

## ACI PROMUOVE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE AMENDOLA 36 - 50121 FIRENZE (FI)
Codice Fiscale	01603490481
Numero Rea	FI 000000282205
P.I.	01603490481
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	413	529
III - Immobilizzazioni finanziarie	11.995	11.995
Totale immobilizzazioni (B)	12.408	12.524
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	280.912	287.855
Totale crediti	280.912	287.855
IV - Disponibilità liquide	582.767	603.324
Totale attivo circolante (C)	863.679	891.179
D) Ratei e risconti	17.061	38.455
Totale attivo	893.148	942.158
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	10.000	10.000
VI - Altre riserve	214.329	191.860
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.643	22.469
Totale patrimonio netto	286.972	274.329
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	380.747	387.299
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	225.261	280.530
Totale debiti	225.261	280.530
E) Ratei e risconti	168	0
Totale passivo	893.148	942.158

# Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.176.521	1.138.154
5) altri ricavi e proventi		
altri	677	4.382
Totale altri ricavi e proventi	677	4.382
Totale valore della produzione	1.177.198	1.142.536
B) Costi della produzione		
7) per servizi	537.473	441.532
8) per godimento di beni di terzi	13.287	53.647
9) per il personale		
a) salari e stipendi	421.828	427.309
b) oneri sociali	119.889	122.677
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	37.507	38.948
c) trattamento di fine rapporto	35.550	36.927
e) altri costi	1.957	2.021
Totale costi per il personale	579.224	588.934
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.442	751
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.442	751
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.442	751
14) oneri diversi di gestione	20.889	27.852
Totale costi della produzione	1.161.315	1.112.716
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.883	29.820
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	770	822
Totale proventi diversi dai precedenti	770	822
Totale altri proventi finanziari	770	822
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	140	135
Totale interessi e altri oneri finanziari	140	135
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	630	687
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	16.513	30.507
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.870	8.038
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.870	8.038
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.643	22.469

# Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2019 31-12-2018

Rendiconto finanziario, metodo indiretto			
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)			
Utile (perdita) dell'esercizio		12.643	22.469
Imposte sul reddito		3.870	8.038
Interessi passivi/(attivi)		(630)	(687)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione		15.883	29.820
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto			
Accantonamenti ai fondi		35.550	36.927
Ammortamenti delle immobilizzazioni		10.442	751
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		45.992	37.678
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto		61.875	67.498
Variazioni del capitale circolante netto			
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti		24.905	(90.294)
Incremento/(Decreimento) dei debiti verso fornitori		(62.741)	11.413
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi		21.394	11.950
Incremento/(Decreimento) dei ratei e risconti passivi		168	(40.450)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto		(10.491)	(4.678)
Totale variazioni del capitale circolante netto		(26.765)	(112.059)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto		35.110	(44.561)
Altre rettifiche			
Interessi incassati/(pagati)		630	687
(Imposte sul reddito pagate)		(3.870)	(8.038)
Altri incassi/(pagamenti)		(42.102)	(24.090)
Totale altre rettifiche		(45.342)	(31.441)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)		(10.232)	(76.002)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			
Immobilizzazioni materiali			
(Investimenti)		(10.325)	(573)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		(10.325)	(573)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			
Mezzi di terzi			
Incremento/(Decreimento) debiti a breve verso banche		-	(1.298)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		-	(1.298)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide ( $A \pm B \pm C$ )		(20.557)	(77.873)
Disponibilità liquide a inizio esercizio			
Depositi bancari e postali		592.317	669.602
Danaro e valori in cassa		11.007	11.595
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio		603.324	681.197
Disponibilità liquide a fine esercizio			
Depositi bancari e postali		571.481	592.317
Danaro e valori in cassa		11.286	11.007
Totale disponibilità liquide a fine esercizio		582.767	603.324

# Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	1.202.103	1.052.242
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(615.818)	(525.990)
(Pagamenti al personale)	(545.649)	(552.287)
(Altri pagamenti)	(47.628)	(42.616)
(Imposte pagate sul reddito)	(3.870)	(8.038)
Interessi incassati/(pagati)	630	687
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(10.232)	(76.002)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(10.325)	(573)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(10.325)	(573)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(1.298)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	(1.298)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(20.557)	(77.873)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	592.317	669.602
Danaro e valori in cassa	11.007	11.595
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	603.324	681.197
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	571.481	592.317
Danaro e valori in cassa	11.286	11.007
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	582.767	603.324

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio e contiene tutte le informazioni necessarie ad illustrare e, se necessario, integrare i dati contenuti nello Stato Patrimoniale, nel Conto Economico e nel Rendiconto Finanziario.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e interpretati ed integrati dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad euro 12.643,18 al netto delle imposte gravanti sull'esercizio e di quelle non detraibili.

### **Attività svolte**

La società è posseduta interamente dall'Automobile Club Firenze e, pur considerandola strumentale alle finalità dell'Ente, svolge una attività autonoma quale delegazione di sede.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Anche in questo esercizio la società ha conseguito un risultato economico positivo pur se diminuito (-43,73%) rispetto al passato esercizio. Detto risultato positivo è la risultante di dinamiche gestionali che hanno visto una diversa articolazione degli affidamenti compreso il nuovo affidamento di servizi strumentali all'attività di scuola guida, gestita direttamente dall'Automobile Club Firenze, e rappresenta, comunque, il frutto di una gestione equilibrata, sia da un punto di vista finanziario che economico, e che continua a garantire negli anni una buona redditività.

La nostra società ha incrementato il proprio fatturato registrando un aumento del valore della produzione nella misura dello 3,03% circa; anche il costo della produzione ha subito un aumento leggermente superiore del 4,36% rispetto al passato esercizio, realizzando comunque un risultato operativo lordo (ROL) positivo, pari ad € 15.883,00 rispetto a € 29.820,00 del passato esercizio.

Entrando nello specifico, dall'analisi delle singole poste di ricavo, emerge quanto segue:

- l'attività della delegazione ha registrato un incremento del 2,38% sullo stesso volume d'affari dello scorso anno. Questo risultato altamente positivo conferma negli anni la stabilità dell'attività e la consolidata presenza della società nel mercato per la sua professionalità e qualità del servizio nell'ambito dell'assistenza automobilistica, e la pone al primo posto a livello nazionale fra tutte le delegazioni ACI.

Con riferimento agli altri servizi di delegazione si precisa che:

- i ricavi da "Quote sociali", ancorchè diminuite del 4,15% rispetto al 2018, rappresentano, comunque, una entrata importante a riprova dell'alta produttività della società rispetto alle altre delegazioni ACI;

- i ricavi "bollo sicuro" sono aumentati del 22,12% rispetto al passato esercizio. Questo risultato è andato oltre le aspettative ed è stato ottenuto per le buone performance della partecipata S.A.M.M. srl, affidataria del servizio;

- l'attività sportiva ha registrato un sostanziale decremento rispetto all'anno passato a seguito della riduzione dell'affidamento per il fatto che, anche nel 2019, la manifestazione "Scarperia - Giogo", è stata organizzata dalla scuderia Biondetti. Detto ridimensionamento dell'affidamento è congruo rispetto alla riduzione di oltre il 50% delle spese dirette sostenute.

- l'attività editoriale, che consiste nella edizione del periodico "ViaVai" (n. 3 uscite), ha subito una riduzione dei ricavi del 14,77% conseguente ai minori costi di gestione sostenuti mantenendo, purtuttavia, un'ottima redditività;

- i proventi sulle altre prestazioni che rappresentano una voce importante nell'economia della società e che in sostanza riguardano i servizi affidati dall'A.C. Firenze hanno registrato un incremento del 20,96 % circa.

Sul fronte dei costi della produzione si evidenzia, come già detto, un incremento complessivo del 4,36% rispetto al passato esercizio.

Da una analisi più approfondita emerge che complessivamente le spese per "Servizi resi da terzi" hanno registrato un aumento pari all'21,73%; mentre il costo per il "godimento dei beni di terzi" presenta una significativa contrazione del 75% circa; gli "oneri diversi di gestione" hanno registrato, anch'essi, un decremento del 25%, circa; infine, il "costo del personale dipendente" ha subito una lieve contrazione del 1,65% rispetto al passato esercizio.

Complessivamente la situazione economica evidenzia un sostanziale equilibrio fra costi e ricavi pur consapevoli della presenza di costi fissi difficilmente contraibili nel breve periodo.

La nota integrativa evidenzia dettagliatamente i costi e i ricavi dell'esercizio raffrontandoli con quelli dell'anno precedente e mette in chiave molto leggibile la differenziazione dei vari accadimenti gestionali onde meglio coglierne l'evoluzione.

In conclusione la società mantiene un ottimo livello di operatività e rafforza la collaborazione con l'Automobile Club Firenze. I servizi prestati dalla società sono sempre più attenti a una fidelizzazione del cliente - socio Aci - al quale rivolgere servizi e prestazioni sempre più in linea con le esigenze del mercato.

## Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Altre Riserve".

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

## Criteri di valutazione

Ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico e del Rendiconto Finanziario.

Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato utilizzando il principio della prevalenza della sostanza sulla forma..

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei dati dei bilanci della società nei vari esercizi.

Si fa presente che si è operato una puntuale imputazione dei conti all'interno delle voci di bilancio per una migliore lettura degli accadimenti aziendali necessari per migliorare l'analisi dei dati.

## Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti :

## **Immobilizzazioni**

### *Materiali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

- Macchine uff. elettriche: 20%
- Mobili e arredi: 10%
- Cespiti inf. 516 euro: 100%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risultì una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

### *Finanziarie*

La partecipazione iscritta in bilancio è stata valutata con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, belli, intermediazione bancaria, ecc.).

I crediti indicati sono originati da operazioni di natura finanziaria e sono iscritti al loro valore nominale.

## **Crediti**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è eventualmente ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Nell'anno in esame l'organo amministrativo non ha ritenuto di procedere ad accantonamenti di rischi in quanto non esistono alla data di chiusura del bilancio situazioni di potenziale dubbia riscossione dei crediti.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sopra esposti al presumibile valore di realizzo come sopra esposto.

Ne consegue che l'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

## Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

## Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

## Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

## Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza, rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'Ires differita e/o anticipata è eventualmente calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

## Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta, laddove esistenti sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, laddove esistenti, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

## Impegni, garanzie, beni di terzi e passività potenziali

In questo paragrafo si forniscono informazioni circa la natura e la composizione delle suddette voci qualora non siano già presenti nello Stato Patrimoniale.

La loro valutazione è stata effettuata secondo quanto previsto dall'art. 2427 C.C. e in armonia con gli orientamenti espressi dai principi contabili emanati dall'O.I.C.

Gli Impegni fanno riferimento a obbligazioni per negozi giuridici assunte dalla società verso terzi non ancora perfezionati da nessuna delle parti. Essi si riferiscono sia a negozi cui è certa l'esecuzione e il relativo importo, che a quelli di cui è certa l'esecuzione ma non l'ammontare. La quantificazione di ciascun impegno è pari al suo valore nominale che si desume dalla relativa documentazione (O.I.C. 12)

Le Garanzie rientrano nell'ambito dei rischi assunti dalla società sia come garanzie prestate direttamente (fideiussioni, garanzie reali, lettere di patronage), sia come garanzie prestate indirettamente con riferimento a una obbligazione propria o altrui. Il valore attribuito corrisponde al valore della garanzia prestata o, se non determinata, alla migliore stima del rischio assunto alla luce della situazione esistente in quel momento.

La valutazione dei Beni di terzi, temporaneamente presso l'Ente a titolo diverso quali di deposito, cauzione, lavorazione, comodato, ecc., viene desunta sulla base della documentazione esistente.

Con riferimento alle Passività potenziali, conformemente a quanto previsto dall'O.I.C. 25 e dall'O.I.C. 35, la società evidenzia la situazione d'incertezza che potrebbe determinare effetti negativi sulla situazione patrimoniale, qualora siano rilevanti, sia possibile rilevarne l'importo e non si sia già provveduto ad accantonarli in apposito fondo rischi già presenti nello stato patrimoniale.

Alla data del 31.12.2019 nella società non sono presenti situazioni sopra evidenziate.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.000	1.841	70.372	74.213
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.000	1.373	70.310	73.683
<b>Valore di bilancio</b>	-	468	62	529
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	10.325	10.325
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	55	10.387	10.442
<b>Totale variazioni</b>	-	(55)	(62)	(117)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.000	1.841	80.697	84.538
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.000	1.429	80.697	84.126
<b>Valore di bilancio</b>	-	413	-	413

#### **Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio**

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si dichiara che nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2019 è stata oggetto di rivalutazione monetaria e/o deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

#### Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

**- SERVIZI ALLA MOBILITA' METROPOLITANA - S.A.M.M. S.r.l.**, con sede sociale in Firenze Viale Amendola n.36, con capitale sociale di Euro 10.000,00, codice fiscale 05441980488; la nostra partecipazione è totalitaria ed è iscritta in bilancio al costo storico. Il Patrimonio netto di S.A.M.M. S.r.l. ammonta al 31/12/2018, data di riferimento dell'ultimo bilancio approvato, ad Euro 33.461; l'utile di detto esercizio ammonta ad Euro 3.591. Il progetto di bilancio 2019 in corso di approvazione da parte degli organi sociali presenta un utile di esercizio di Euro 1.056 ed un Patrimonio netto di Euro 34.516.

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	10.000	10.000
<b>Valore di bilancio</b>	10.000	10.000
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	10.000	10.000

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	10.000	10.000

Inoltre sono presenti depositi cauzionali su contratti per euro 1.995.

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	206.402	(24.905)	181.497	181.497
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.140	4.337	5.477	5.477
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	80.313	13.625	93.938	93.938
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	287.855	(6.943)	280.912	280.912

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	592.317	(20.836)	571.481
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	11.007	279	11.286
<b>Totale disponibilità liquide</b>	603.324	(20.557)	582.767

## Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	110	(110)	-
<b>Risconti attivi</b>	38.345	(21.284)	17.061
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	38.455	(21.394)	17.061

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	50.000	-	-		50.000
<b>Riserva legale</b>	10.000	-	-		10.000
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	191.860	22.468	-		214.328
<b>Totale altre riserve</b>	191.860	22.468	-		214.329
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	22.469	-	22.469	12.643	12.643
<b>Totale patrimonio netto</b>	274.329	22.468	22.469	12.643	286.972

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni effettuate nei 3 esercizi preced. per copertura perdite	Utilizzazioni effettuate nei 3 esercizi preced. per altre ragioni
Capitale	50.000	B			
Riserva legale	10.000	B	10.000		
Riserva straordinaria	214.328	A,B,C	214.328		
Utili (Perdite) d'esercizio	12.643	A,B,C	12.643		
<b>Totale</b>	<b>286.971</b>				
Quota non distribuibile	0				

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C:per distribuzione ai soci

Ai sensi del punto 5 dell'art. 2426 del Codice Civile si precisa che le riserve esistenti non sono vincolate.

Inoltre, in conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

- a) non sono state contabilizzate riserve di rivalutazione
- b) le riserve statutarie, ove esistenti, sono formate da utili non distribuiti
- c) nessuna riserva è stata incorporata nel capitale sociale.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	387.299
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	35.550
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	42.102

<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	
<b>Totale variazioni</b>	(6.552)
<b>Valore di fine esercizio</b>	380.747

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>
<b>Debiti verso fornitori</b>	142.779	(62.741)	80.038	80.038
<b>Debiti tributari</b>	25.847	(7.415)	18.432	18.432
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	21.463	(1.975)	19.488	19.488
<b>Altri debiti</b>	90.442	16.861	107.303	107.303
<b>Totale debiti</b>	280.530	(55.270)	225.261	225.261

## Ratei e risconti passivi

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Ratei passivi</b>	-	168	168
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	0	168	168

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### **Valore della produzione**

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI ATTIVITA'	1.176.521
<b>Totale</b>	<b>1.176.521</b>

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione ed il giudizio dei risultati economici.

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
RICAVI ITALIA	1.176.521
<b>Totale</b>	<b>1.176.521</b>

### **Costi della produzione**

Descrizione	31.12.2018	31.12.2019	Differenze
per materie prime, suss,			
merci	0	0	0
per servizi resi da terzi	441.532	537.473	95.941
per godimento beni di terzi	53.647	13.287	-40.360
per il personale	588.934	579.224	-9.710
ammortamenti	751	10.442	9.691
variazione delle rimanenze	0	0	0
altri accantonamenti			0
oneri diversi di gestione	27.852	20.889	-6.963
			0
<b>Totale</b>	<b>1.112.716</b>	<b>1.161.315</b>	<b>48.599</b>

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Si fa presente che in bilancio non sono iscritti proventi e/o oneri di entità o incidenza eccezionali.

## Proventi e oneri finanziari

<b>Descrizione</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Differenze</b>
interessi attivi bancari	606	547	-59
interessi attivi diversi	200	0	-200
abbuoni attivi	16	223	207
<b>Totale</b>	<b>822</b>	<b>770</b>	<b>-52</b>

<b>Descrizione</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>Differenze</b>
interessi passivi bancari	0	0	0
interessi passivi diversi	2	0	-2
abbuoni passivi	133	140	7
oneri diversi	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>135</b>	<b>140</b>	<b>5</b>

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali, dalle imposte differite e dalle imposte anticipate relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

L'analisi è la seguente:

<b>Imposte</b>	<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Imposte correnti:</b>			
IRES	6.077	2.544	(3.533)
IRAP	1.961	1.326	(635)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
	<b>8.038</b>	<b>3.870</b>	<b>(4.168)</b>

Nel conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### **Analisi sull'andamento della gestione**

La normativa in materia di Relazione sulla gestione di cui all'art. 2468 C.C. è stata oggetto di rilevanti modifiche ad opera del Dlgs 2.2.07 n. 32 che ha recepito la Direttiva 51/2003/CE (direttiva di modernizzazione) ed ha previsto, fra l'altro, una analisi della società, dell'andamento e del risultato della gestione in relazione alla complessità della gestione e dei rischi della società stessa utilizzando indicatori di risultato desumibili dalla contabilità generale quali

- indicatori di solidità patrimoniale
- indicatori di solvibilità
- indicatori di redditività

nonché "indicatori non finanziari" soltanto quando essi siano necessari in relazione alla complessità dell'attività aziendale.

Le suddette informazioni hanno lo scopo di fornire notizie aggiuntive per una corretta comprensione della situazione economico-finanziaria della società rispetto a quelle già riportate in bilancio.

Nel caso specifico non si ritiene necessario fornire le suddette ulteriori informazioni in quanto la nota integrativa e la semplice lettura del bilancio rende sufficientemente complete le notizie sulla gestione e sulla redditività della società.

### **Altre informazioni**

- Ai sensi dell'art. 2427, primo comma n. 16 C.C., si evidenzia che non sono stati pagati compensi agli amministratori.

La Società con effetto dal 05.09.2017 ha istituito, come previsto dallo statuto, l'Organo di controllo con la nomina del Sindaco revisore unico al quale ha corrisposto per l'anno 2019 un compenso di euro 2.080,00.

- La società non ha emesso titoli di debito né altri strumenti finanziari e non ha sottoscritto alcun strumento finanziario derivato (art.2427 bis C.C.).

- Non sussistono alla data di chiusura dell'esercizio patrimoni destinati ad uno specifico affare.

- Con riferimento alle informazioni richieste dagli numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del cc si fa presente il capitale sociale è suddiviso in quote di partecipazione. Si attesta, inoltre, che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario ma bensì è interamente partecipata dall'Automobile Club Firenze, ente pubblico e, quindi, in house.

- Per l'art. 2361, comma 2, del C.C. non sono state assunte partecipazioni comportanti responsabilità illimitata.

- Ai sensi dell'art. 2427, punto 22 quater, C.C., purtroppo, in sede di redazione della presente relazione, si è ritenuto necessario fare riferimento alla grave emergenza sanitaria conseguente alla pandemia da Coronavirus - Covid 19 che interessa non soltanto l'Italia, ma tutti gli altri paesi del mondo, e che sicuramente avrà ripercussioni sull'intero assetto economico-produttivo del Paese.

Siffatta situazione emergenziale non ha influenzato la situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società per l'anno 2019 essendosi verificata nel 2020.

A seguito delle limitazioni previste dai DPCM emanati per contrastare l'epidemia e in considerazione della continua evoluzione del fenomeno e degli interventi posti in essere per contrastare l'epidemia stessa, l'Organo amministrativo non è in grado di valutare gli effetti economici e patrimoniali dell'epidemia sull'esercizio 2020.

L'Organo amministrativo ha ritenuto, comunque, di redigere il Bilancio 2019 sul presupposto della continuità aziendale (art. 2427, comma 1 n. 22 quater C.C. e principi contabili nazionali) in quanto la Società, pur nel contesto di emergenza in cui si troverà ad operare, è ben determinata a proseguire gli scopi sociali e si ritiene in grado sia da un punto vista operativo/gestionale che di mezzi a sopportare gli effetti negativi dell'emergenza.

- Ai sensi dell'art. 5.4 del vigente regolamento di governance dell'Automobile Club Firenze l'organo amministrativo della società ha predisposto uno specifico programma di valutazione del rischio aziendale. Tale programma contiene, altresì, una relazione sul governo societario che indica gli

strumenti adottati ed i risultati raggiunti, in base alle dimensione e alle caratteristiche organizzative della società e dalla quale non risultano elementi di criticità degni di rilievo.

### **Dati sull'occupazione e sulla tutela ambientale**

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni

<b>Organico</b>	31 /12 /2019	31 /12 /2018
Impiegati full-time	13	13
Impiegati part-time	1	1
Operai		
Altri		0
	<b>14</b>	<b>14</b>

Il contratto collettivo nazionale applicato è quello del settore commercio/servizi.

Ai fini della sicurezza sul luogo di lavoro si dichiara che la società:

- ha predisposto gli accorgimenti necessari nel rispetto della normativa sulla sicurezza del posto di lavoro con particolare riferimento al "Documento programmatico sulla sicurezza (DPS);
- non ha avuto durante l'intero esercizio infortuni sul lavoro del personale dipendente;
- non si sono verificati infortuni gravi e/o morti sul lavoro, né addebiti in ordine a malattie professionali.

Conformemente a quanto previsto dall'art. 2468 C.C., a seguito del Dlgs n. 32/2007 che ha recepito il contenuto obbligatorio della direttiva 51/2003/CE, si precisa che non vi sono aspetti ambientali rilevanti per la gestione economico-finanziaria dell'impresa ed in particolare si attesta che la società:

- non ha procurato danni all'ambiente per cui la società stessa sia stata dichiarata colpevole;
- non ha ricevuto sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

### ***Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124***

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la società attesta di non aver ricevuto somme di denaro dai predetti soggetti nel corso dell'esercizio 2019.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Considerazioni finali**

Nel ribadire che il bilancio al 31.12.2019 chiude con un utile netto di euro 12.643,18 si propone che detto utile venga accantonato al fondo riserva straordinaria volontaria per motivi prudenziali.  
Ringraziando per la fiducia accordata, si invita i sigg.ri Soci ad approvare il presente bilancio con il conto economico che rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione economico-finanziaria e patrimoniale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del consiglio di amministrazione  
(Massimo Ruffilli)

Il presente bilancio è redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 C.C. in quanto ne ricorrono i presupposti.

Presidente del consiglio di amministrazione  
(Massimo Ruffilli)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

DICHIARAZIONE SOSTITUTIVA DI ATTO DI NOTORIETÀ, RESA AI SENSI E PER GLI EFFETTI DEGLI ARTICOLI 21, PRIMO COMMA, 38, SECONDO COMMA, 47, TERZO COMMA E 76 DEL D.P.R. 28 DICEMBRE 2000, N. 445, E SUCCESSIVE INTEGRAZIONI E MODIFICAZIONI.

Il sottoscritto firmatario digitale dichiara, ai sensi degli artt. 47 e 76 del DPR 445/2000, che il presente documento informatico in formato XBRL contiene lo stato patrimoniale e il conto economico, nonché la presente nota integrativa, costituiscono copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Firenze - autorizzazione numero 10882/2001/T2 del 13/03/2001 emanata dall'Agenzia delle Entrate - Direzione Regionale della Toscana.