

ACI PROMUOVE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	358	413
III - Immobilizzazioni finanziarie	11.995	11.995
Totale immobilizzazioni (B)	12.353	12.408
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	186.594	280.912
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.573	0
Totale crediti	200.167	280.912
IV - Disponibilità liquide	690.275	582.767
Totale attivo circolante (C)	890.442	863.679
D) Ratei e risconti	42.556	17.061
Totale attivo	945.351	893.148
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	10.000	10.000
VI - Altre riserve	226.972	214.329
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	30.509	12.643
Totale patrimonio netto	317.481	286.972
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	426.375	380.747
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	201.377	225.261
Totale debiti	201.377	225.261
E) Ratei e risconti	118	168
Totale passivo	945.351	893.148

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.093.643	1.176.521
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	19.762	0
altri	3.239	677
Totale altri ricavi e proventi	23.001	677
Totale valore della produzione	1.116.644	1.177.198
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.445	0
7) per servizi	450.634	537.473
8) per godimento di beni di terzi	13.496	13.287
9) per il personale		
a) salari e stipendi	432.342	421.828
b) oneri sociali	125.097	119.889
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	38.438	37.507
c) trattamento di fine rapporto	36.440	35.550
e) altri costi	1.998	1.957
Totale costi per il personale	595.877	579.224
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.967	10.442
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.967	10.442
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.967	10.442
14) oneri diversi di gestione	18.488	20.889
Totale costi della produzione	1.083.907	1.161.315
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	32.737	15.883
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	784	770
Totale proventi diversi dai precedenti	784	770
Totale altri proventi finanziari	784	770
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	160	140
Totale interessi e altri oneri finanziari	160	140
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	624	630
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	33.361	16.513
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.852	3.870
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.852	3.870
21) Utile (perdita) dell'esercizio	30.509	12.643

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2020 31-12-2019

Rendiconto finanziario, metodo indiretto			
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)			
Utile (perdita) dell'esercizio		30.509	12.643
Imposte sul reddito		2.852	3.870
Interessi passivi/(attivi)		(624)	(630)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione		32.737	15.883
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto			
Accantonamenti ai fondi		36.440	35.550
Ammortamenti delle immobilizzazioni		1.967	10.442
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		38.407	45.992
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto		71.144	61.875
Variazioni del capitale circolante netto			
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti		128.672	24.905
Incremento/(Decreimento) dei debiti verso fornitori		(14.869)	(62.741)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi		(25.495)	21.394
Incremento/(Decreimento) dei ratei e risconti passivi		(50)	168
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto		(56.941)	(10.491)
Totale variazioni del capitale circolante netto		31.317	(26.765)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto		102.461	35.110
Altre rettifiche			
Interessi incassati/(pagati)		624	630
(Imposte sul reddito pagate)		(2.852)	(3.870)
Altri incassi/(pagamenti)		9.188	(42.102)
Totale altre rettifiche		6.960	(45.342)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)		109.421	(10.232)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			
Immobilizzazioni materiali			
(Investimenti)		(1.912)	(10.325)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		(1.912)	(10.325)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			
Mezzi propri			
(Rimborso di capitale)		(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		(1)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide ($A \pm B \pm C$)		107.508	(20.557)
Disponibilità liquide a inizio esercizio			
Depositi bancari e postali		571.481	592.317
Danaro e valori in cassa		11.286	11.007
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio		582.767	603.324
Disponibilità liquide a fine esercizio			
Depositi bancari e postali		679.833	571.481
Danaro e valori in cassa		10.442	11.286
Totale disponibilità liquide a fine esercizio		690.275	582.767

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	1.278.590	1.202.103
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(607.409)	(615.818)
(Pagamenti al personale)	(559.532)	(545.649)
(Altri pagamenti)	-	(47.628)
(Imposte pagate sul reddito)	(2.852)	(3.870)
Interessi incassati/(pagati)	624	630
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	109.421	(10.232)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.912)	(10.325)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.912)	(10.325)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	107.508	(20.557)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	571.481	592.317
Danaro e valori in cassa	11.286	11.007
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	582.767	603.324
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	679.833	571.481
Danaro e valori in cassa	10.442	11.286
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	690.275	582.767

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

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 30.508,76 al netto delle imposte gravanti sull'esercizio.

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

Si fa preliminarmente presente che l'esercizio 2020 è stato contrassegnato dalla emergenza sanitaria da Covid -19 che ha colpito tutti i Paesi del mondo, compreso il nostro Paese, impreparati di fronte a questa drammatica pandemia destinata a produrre ancora i suoi effetti negativi sull'andamento economico e sociale nell'anno 2021.

Nonostante lo scenario di estrema criticità, l'attività della nostra società, legata ai servizi affidati dall'Automobile Club Firenze, forte di una base associativa molto fidelizzata ed a un brand ACI forte, affidabile e radicato nel tessuto economico della nostra Provincia e all'attività di delegazione di sede, non ha subito significative contrazioni grazie anche alla professionalità e alla qualità dei servizi offerti dal nostro personale.

Il risultato economico ampiamente positivo, più che raddoppiato rispetto al passato esercizio, è la risultante di dinamiche gestionali diverse, come si chiarirà in seguito, e rappresenta 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 subito una riduzione del valore della produzione nella misura del 7,04%; anche il costo della produzione ha subito una contrazione ma ben superiore (-28,08%), realizzando un risultato operativo lordo (ROL) più consistente, pari ad € 32.737,00 rispetto a € 15.883,00 del passato esercizio.

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

- l'attività della delegazione ha registrato una lieve diminuzione pari al 4,62% sullo stesso volume d'affari dello scorso anno, da addebitarsi essenzialmente alle ridotte attività economiche e sociali a seguito della citata pandemia e alla conseguente crisi del settore automobilistico. Purtuttavia questo risultato deve essere accolto positivamente se correlato a quello delle altre delegazioni a livello nazionale.

Con riferimento agli altri servizi di delegazione si precisa che:

- i ricavi da "Quote sociali", ancorchè diminuita del 4,26% rispetto al 2019, rappresentano, comunque, una entrata importante a riprova dell'alta fidelizzazione dei soci ACI;
- i ricavi "bollo sicuro" hanno registrato un lieve aumento dello 0,26% rispetto al passato esercizio. Questo risultato è stato ottenuto per le buone performance della partecipata S.A. M.M. srl, affidataria del servizio.

- l'attività sportiva ha registrato un significativo decremento rispetto all'anno passato (- 75% circa) per la sospensione dell'attività sportiva a seguito della pandemia.
- l'attività editoriale, che consiste nella edizione del periodico "ViaVai" (n. 3 uscite), ha subito una riduzione dei ricavi del 17,73% 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 una riduzione del 5,86% circa.

Sul fronte dei costi della produzione si evidenzia, come già detto, un decremento complessivo del 28,08% rispetto al passato esercizio.

Da una analisi più approfondita emerge che complessivamente le spese per "Servizi resi da terzi" hanno registrato una riduzione pari al 16,16%; mentre il costo per il "godimento dei beni di terzi" è rimasto pressoché invariato; gli "oneri diversi di gestione" hanno registrato, anch'essi, un decremento dell'11,49%, circa; infine, il "costo del personale dipendente", invece, ha subito un incremento del 2,87% rispetto al passato esercizio.

Da segnalare che la società durante l'esercizio ha ricevuto contributi a fondo perduto e per rimborso spese per sanificazione non soggette a tassazione per complessive €19.762,00, a seguito dei provvedimenti governativi emanati a sostegno delle attività economiche per la pandemia da Covid 19.

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, risulti 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.

Nonostante le possibilità di sospensione dell'imputazione civilistica degli ammortamenti dettate dall' ART. 60, COMMI 7BIS - 7 QUINQUIES, D.L. 104/2020 la società ha scelto di procedere alla quantificazione e imputazione degli ammortamenti in bilancio.

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, bolli, 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 31.12.2020 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
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.000	1.841	80.697	84.538
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.000	1.429	80.697	84.126
Valore di bilancio	-	412	-	413
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.912	1.912
Ammortamento dell'esercizio	-	55	1.912	1.967
Totale variazioni	-	(55)	-	(55)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.000	1.841	82.348	86.189
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.000	1.484	82.348	85.832
Valore di bilancio	-	357	-	358

Totali 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 31/12/2020 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 31/12/2019, data di riferimento dell'ultimo bilancio approvato, ad Euro 34.516; l'utile di detto esercizio ammonta ad Euro 1.056. Il progetto di bilancio 2020 in corso di approvazione da parte degli organi sociali presenta un utile di esercizio di Euro 5.323 ed un Patrimonio netto di Euro 39.840.

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.000	10.000
Valore di bilancio	10.000	10.000
Valore di fine esercizio		
Costo	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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	181.497	(128.672)	52.825	52.825	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.477	(3.322)	2.155	2.155	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	93.938	51.248	145.186	131.613	13.573
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	280.912	(80.746)	200.167	186.593	13.573

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	571.481	108.352	679.833
Denaro e altri valori in cassa	11.286	(844)	10.442
Totale disponibilità liquide	582.767	107.508	690.275

Ratei e risconti attivi

Trattasi di risconti attivi per euro 42.556,36.-

Non esistono costi/ricavi sospesi oltre 5 anni.

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		
Capitale	50.000	-	-		50.000
Riserva legale	10.000	-	-		10.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	214.328	12.643	-		226.971
Totale altre riserve	214.329	12.643	-		226.972
Utile (perdita) dell'esercizio	12.643	-	12.643	30.509	30.509
Totale patrimonio netto	286.972	12.643	12.643	30.509	317.481

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	226.971	A,B,C	226.971		
Utili (Perdite) d'esercizio	30.509	A,B,C	30.509		
Totale	317.481				
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
Valore di inizio esercizio	380.747
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	45.879
Utilizzo nell'esercizio	251

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Totale variazioni	45.628
Valore di fine esercizio	426.375

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	80.038	(14.869)	65.169	65.169
Debiti tributari	18.432	(1.876)	16.556	16.556
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.488	(95)	19.393	19.393
Altri debiti	107.303	(7.044)	100.259	100.259
Totale debiti	225.261	(23.884)	201.377	201.377

Ratei e risconti passivi

Trattasi di ratei passivi per euro 118,35.
Non esistono costi/ricavi sospesi oltre 5 anni.

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'	1.093.643
Totale	1.093.643

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	1.093.643
Totale	1.093.643

Costi della produzione

Descrizione	31.12.2019	31.12.2020	Differenze
per materie prime, suss, merci	0	3.445	-3.445
per servizi resi da terzi	537.473	450.634	-86.839
per godimento beni di terzi	13.287	13.496	209
per il personale	579.224	595.877	16.653
ammortamenti	10.442	1.967	-8.475
variazione delle rimanenze	0	0	0
altri accantonamenti			0
oneri diversi di gestione	20.889	18.488	-2.401
			0
Totale	1.161.315	1.083.907	-77.408

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

Descrizione	31.12.2019	31.12.2020	Differenze
interessi attivi bancari	547	547	0
interessi attivi diversi	0	0	0
abbuoni attivi	223	237	14
Totale	770	784	14

Descrizione	31.12.2019	31.12.2020	Differenze
interessi passivi bancari		0	0
interessi passivi diversi	0	134	134
abbuoni passivi	0	26	26
oneri diversi	140	0	-140
Totale	140	160	20

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:

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	2.501	2.544	(43)
IRAP	351	1.326	(975)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
	2.852	3.870	(1.018)

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 2020 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, si evidenzia il persistere, in fase di redazione della presente relazione, della 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.

Sugli effetti economici, patrimoniali e finanziari di siffatta situazione emergenziale nell'esercizio 2020 si è già relazionato nella sezione riguardante i "Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio" e di come l'Organo amministrativo abbia posto in essere azioni gestionali dirette a contenere gli effetti negativi della pandemia rilevando integro, anzi incrementando, il patrimonio netto della società del 10.63%, e l'equilibrio economico-finanziario.

A seguito delle limitazioni previste dai DPCM emanati per contrastare l'epidemia la Società e in considerazione della continua evoluzione del fenomeno e degli interventi posti in essere per contrastare l'epidemia stessa l'Organo amministrativo ha posto in essere le seguenti azioni per mitigare gli effetti negativi dell'epidemia tra le quali:

* con riferimento alla gestione del personale la società è ricorsa:

- allo smart working per un totale di n. 1.833,50 ore lavorative;
- alla cassa integrazione- FIS - per n. 691 ore lavorative.

* non ha ritenuto necessario procedere alla richiesta di finanziamenti garantiti dallo Stato come da D. L. 23/2000 (Decreto Liquidità);

* con riferimento ai benefici connessi agli interventi del Governo a favore delle imprese, la società ha ottenuto, come meglio specificato in seguito finanziamenti a fondo perduto e per spese di sanificazione, avendosi adeguato alla normativa prevista in merito.

* non ha ritenuto di evidenziare reschi specifici stante la natura dell'attività sociale e del contesto in cui opera.

L'organo amministrativo ha ritenuto, comunque, di redigere il Bilancio 2020 sul presupposto della continuità aziendale (art.2427 co.1 n.22-quater cc e principi contabili nazionali) in quanto la Società, pur nel contesto di emergenza in cui si trova ad operare, è ben determinata a proseguire gli scopi sociali e si ritiene in grado sia da un punto di 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

Organico	31 /12 /2019	31 /12 /2020
Impiegati full-time	13	11
Impiegati part-time	1	2
Operai		
Altri		1
	14	14

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 aver ricevuto somme di denaro dai predetti soggetti nel corso dell'esercizio 2020 ed in particolare:

ART. 25 D.L. 34/2020 - DECRETO RILANCIO: per euro 18.050

Credito di imposta sugli investimenti in beni strumentali materiali e immateriali di cui alla L. 160 /2019: euro 114,72

Credito registratore di cassa: per euro 155,00

Bonus Sanificazione: euro 1.442,00

Nota integrativa, parte finale

Considerazioni finali

Nel ribadire che il bilancio al 31.12.2020 chiude con un utile netto di euro 30.508,76 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.