

# ACI PROMUOVE SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	2.193	358
III - Immobilizzazioni finanziarie	11.995	11.995
Totale immobilizzazioni (B)	14.188	12.353
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	227.355	186.594
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	13.573
Totale crediti	227.355	200.167
IV - Disponibilità liquide	772.677	690.275
Totale attivo circolante (C)	1.000.032	890.442
D) Ratei e risconti	41.854	42.556
Totale attivo	1.056.074	945.351
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	10.000	10.000
VI - Altre riserve	257.482	226.972
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.336	30.509
Totale patrimonio netto	318.818	317.481
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	432.720	426.375
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	304.452	201.377
Totale debiti	304.452	201.377
E) Ratei e risconti	84	118
Totale passivo	1.056.074	945.351

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.184.318	1.093.643
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	19.762
altri	308	3.239
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>308</b>	<b>23.001</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.184.626</b>	<b>1.116.644</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.608	3.445
7) per servizi	519.512	450.634
8) per godimento di beni di terzi	3.924	13.496
9) per il personale		
a) salari e stipendi	453.698	432.342
b) oneri sociali	127.146	125.097
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	51.414	38.438
c) trattamento di fine rapporto	49.445	36.440
e) altri costi	1.969	1.998
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>632.258</b>	<b>595.877</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.285	1.967
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.285	1.967
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.285</b>	<b>1.967</b>
14) oneri diversi di gestione	22.198	18.488
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.180.785</b>	<b>1.083.907</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>3.841</b>	<b>32.737</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	324	784
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>324</b>	<b>784</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>324</b>	<b>784</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	90	160
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>90</b>	<b>160</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>234</b>	<b>624</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>4.075</b>	<b>33.361</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.678	2.852
imposte relative a esercizi precedenti	61	0
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>2.739</b>	<b>2.852</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>1.336</b>	<b>30.509</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.336	30.509
Imposte sul reddito	2.739	2.852
Interessi passivi/(attivi)	(234)	(624)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	3.841	32.737
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	49.445	36.440
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.285	1.967
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	50.730	38.407
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	54.571	71.144
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(99.572)	128.672
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	68.284	(14.869)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	702	(25.495)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(34)	(50)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	107.175	(56.941)
Totale variazioni del capitale circolante netto	76.555	31.317
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	131.126	102.461
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	234	624
(Imposte sul reddito pagate)	(2.739)	(2.852)
Altri incassi/(pagamenti)	(43.100)	9.188
Totale altre rettifiche	(45.605)	6.960
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	85.521	109.421
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(3.120)	(1.912)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.120)	(1.912)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
(Rimborso di capitale)	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	82.402	107.508
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	679.833	571.481
Danaro e valori in cassa	10.442	11.286
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	690.275	582.767
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	766.031	679.833
Danaro e valori in cassa	6.646	10.442
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	772.677	690.275

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b>		
Incassi da clienti	1.085.054	1.278.590
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(414.614)	(607.409)
(Pagamenti al personale)	(582.414)	(559.532)
(Imposte pagate sul reddito)	(2.739)	(2.852)
Interessi incassati/(pagati)	234	624
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	85.521	109.421
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.120)	(1.912)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.120)	(1.912)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
(Rimborso di capitale)	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	82.402	107.508
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	679.833	571.481
Danaro e valori in cassa	10.442	11.286
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	690.275	582.767
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	766.031	679.833
Danaro e valori in cassa	6.646	10.442
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	772.677	690.275

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## 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 1.336,33 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 anche l'esercizio 2021 è stato contrassegnato dalla permanenza dell'emergenza sanitaria da Covid -19 e dalle varianti che ha subito il virus, che, sia pure in un contesto meno drammatico, ha prodotto ancora i suoi effetti negativi sull'andamento economico e sociale del Paese.

Nonostante le difficoltà incontrate, 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, ancorchè diminuito rispetto al passato esercizio, è positivo, ed è la risultante di dinamiche gestionali diverse, come si chiarirà in seguito. Esso 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 registrato un incremento del valore della produzione nella misura del 6,09%; anche il costo della produzione ha evidenziato un aumento (+ 8,94%), realizzando un risultato operativo lordo (ROL) pari ad euro 3.841,00, inferiore rispetto al passato esercizio.

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

- l'attività della delegazione ha registrato un volume d'affari del 6,63% rispetto a quello dello scorso anno, nonostante la crisi del settore automobilistico che ha comportato minori immatricolazioni e vendite dell'usato. Questo ottimo risultato deriva principalmente dalle elevate capacità professionali del personale dipendente e dalla gestione operativa della società che ha conseguito tutti gli obiettivi di budget.

Con riferimento agli altri servizi di delegazione si precisa che:

- i ricavi da "Quote sociali", ancorchè diminuiti del 6,69% rispetto al 2020, rappresentano, comunque, un'entrata importante a riprova dell'alta fidelizzazione dei soci ACI;

- i ricavi da "bollo sicuro" hanno registrato un consistente aumento dell' 8,24% 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 ricavo complessivo di euro 20.298,36 per la ripresa delle attività sportive che lo scorso anno erano state sospese a causa della pandemia.
- l'attività editoriale, che consiste nella edizione del periodico "ViaVai" (n. 3 uscite), ha registrato un incremento del 15,25%, aumentando la propria marginalità conseguente ai minori costi di gestione sostenuti mantenendo 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 8.35% per la ripresa di attività sospese nel passato esercizio per pandemia.

Sul fronte dei costi della produzione si evidenzia, come già detto, un aumento complessivo del 8,94% rispetto al passato esercizio.

Da una analisi più approfondita emerge che complessivamente le spese per "Servizi resi da terzi" hanno registrato un incremento pari al 15,28%; mentre il costo per il "godimento dei beni di terzi" si è ridotto sensibilmente per l'assenza di costi di locazione immobili; gli "oneri diversi di gestione" hanno registrato un aumento del 20,06%; infine, anche il "costo del personale dipendente" ha subito un incremento del 6,11% rispetto al passato esercizio, giustificato dagli incentivi deliberati per gli ottimi risultati conseguiti.

Da segnalare, infine, che il minore risultato lordo (ROL) conseguito dalla società è dovuto principalmente al fatto che nel passato esercizio erano presenti ricavi straordinari dovuti ai contributi governativi per Covid per complessive €19.762,00, per nel presente esercizio non si sono verificati.

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%
- Automezzi: 20%
- Attrezzature varie: 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 31.12.2021 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	82.348	86.189
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.000	1.484	82.348	85.832
Valore di bilancio	-	357	-	358
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.990	1.130	3.120
Ammortamento dell'esercizio	-	154	1.130	1.284
Totale variazioni	-	1.836	-	1.836
Valore di fine esercizio				
Costo	2.000	3.831	73.077	78.908
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.000	1.638	73.077	76.715
Valore di bilancio	-	2.193	-	2.193

#### 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 31/12/2021 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 31/12/2020, data di riferimento dell'ultimo bilancio approvato, ad Euro 39.840; l'utile di detto esercizio ammonta ad Euro 5.323. Il progetto di bilancio 2021 in corso di approvazione da parte degli organi sociali presenta un utile di esercizio di Euro 823 ed un Patrimonio netto di Euro 40.661.

	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 son 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	52.825	99.572	152.397	152.397
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.155	1.063	3.218	3.218
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	145.186	(73.447)	71.739	71.739
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	200.167	27.188	227.355	227.354

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	679.833	86.198	766.031
Denaro e altri valori in cassa	10.442	(3.796)	6.646
Totale disponibilità liquide	690.275	82.402	772.677

## Ratei e risconti attivi

Trattasi di risconti attivi per euro 41.853,82.-

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	226.971	30.509	-		257.480
Totale altre riserve	226.972	30.509	-		257.482
Utile (perdita) dell'esercizio	30.509	-	30.509	1.336	1.336
Totale patrimonio netto	317.481	30.509	30.509	1.336	318.818

#### 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	257.480	A,B,C	257.480		
Utile (Perdite) d'esercizio	1.336	A,B,C	1.336		
<b>Totale</b>	<b>318.818</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
Valore di inizio esercizio	426.375
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	49.445
Utilizzo nell'esercizio	43.100

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	6.345
Valore di fine esercizio	432.720

## 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	65.169	68.284	133.453	133.453
Debiti tributari	16.556	3.752	20.308	20.308
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.393	399	19.792	19.792
Altri debiti	100.259	30.640	130.899	130.899
Totale debiti	201.377	103.075	304.452	304.452

## Ratei e risconti passivi

Trattasi di ratei passivi per euro 84,25.  
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
<b>RICAVI ATTIVITA'</b>	1.184.318
<b>Totale</b>	1.184.318

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
<b>RICAVI ITALIA</b>	1.184.318
<b>Totale</b>	1.184.318

### Costi della produzione

Descrizione	31.12.2020	31.12.2021	Differenze
per materie prime, suss, merci	3.445	1.608	-1.837
per servizi resi da terzi	450.634	519.512	68.878
per godimento beni di terzi	13.496	3.924	-9.572
per il personale	595.877	632.258	36.381
ammortamenti	1.967	1.285	-682
variazione delle rimanenze	0	0	0
altri accantonamenti			0
oneri diversi di gestione	18.488	22.198	3.710
			0
<b>Totale</b>	<b>1.083.907</b>	<b>1.180.785</b>	<b>96.878</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

Descrizione	31.12.2020	31.12.2021	Differenze
interessi attivi bancari	547	302	-245
interessi attivi diversi	0	0	0
abbuoni attivi	237	22	-215
<b>Totale</b>	<b>784</b>	<b>324</b>	<b>-460</b>

Descrizione	31.12.2020	31.12.2021	Differenze
interessi passivi bancari	0	0	0
interessi passivi diversi	134	33	-101
abbuoni passivi	26	57	31
oneri diversi	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>160</b>	<b>90</b>	<b>-70</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:

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>			
IRES	2.501	22	(2.479)
IRAP	351	2.656	2.305
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES		61	61
	<b>2.852</b>	<b>2.739</b>	<b>(113)</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 2021 un compenso di euro 1.040,00.

- 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 C.C. si fa presente che 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 2021 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 dello 0,42%, 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. 88 ore lavorative;
- \* non ha ritenuto necessario procedere alla richiesta di finanziamenti garantiti dallo Stato
- \* 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 rischi specifici stante la natura dell'attività sociale e del contesto in cui opera.

L'organo amministrativo ha ritenuto, comunque, di redigere il Bilancio 2021 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 redatto una relazione sul governo societario, indicando gli strumenti adottati e i risultati raggiunti, dalla quale non risultano elementi di criticità degni di rilievo; contiene inoltre valutazioni sul rischio aziendale.

### **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>	<b>31 /12 /2021</b>	<b>31 /12 /2020</b>
Impiegati full-time	11	11
Impiegati part-time	3	2
Operai		
Altri	1	1
	<b>15</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 alcuna contribuzione.



## **Nota integrativa, parte finale**

### **Considerazioni finali**

Nel ribadire che il bilancio al 31.12.2021 chiude con un utile netto di euro 1.336,33 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 contenente 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.