

# S.A.M.M. SRL SERV.ALLA MOBILITA'

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIALE AMENDOLA 36 - 50121 FIRENZE (FI)
<b>Codice Fiscale</b>	05441980488
<b>Numero Rea</b>	FI 000000547328
<b>P.I.</b>	05441980488
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' a responsabilita' limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	639900
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.809	44.731
Totale crediti	13.809	44.731
IV - Disponibilità liquide	123.211	89.121
Totale attivo circolante (C)	137.020	133.852
<b>D) Ratei e risconti</b>	410	275
Totale attivo	137.430	134.127
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	1.467	1.411
V - Riserve statutarie	23.049	22.050
VI - Altre riserve	1	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.323	1.056
Totale patrimonio netto	39.840	34.516
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	40.130	44.017
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.887	54.676
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.573	0
Totale debiti	57.460	54.676
<b>E) Ratei e risconti</b>	0	918
Totale passivo	137.430	134.127

# Conto economico

**31-12-2020 31-12-2019**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	253.000	285.000
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.950	0
altri	1.251	1.170
Totale altri ricavi e proventi	6.201	1.170
Totale valore della produzione	259.201	286.170
B) Costi della produzione		
7) per servizi	107.410	108.510
9) per il personale		
a) salari e stipendi	103.987	124.972
b) oneri sociali	28.022	34.225
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.983	9.279
c) trattamento di fine rapporto	9.613	8.799
e) altri costi	370	480
Totale costi per il personale	141.992	168.476
14) oneri diversi di gestione	1.019	993
Totale costi della produzione	250.421	277.979
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.780	8.191
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	231	58
Totale proventi diversi dai precedenti	231	58
Totale altri proventi finanziari	231	58
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8	9
Totale interessi e altri oneri finanziari	8	9
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	223	49
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	9.003	8.240
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.680	7.184
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.680	7.184
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.323	1.056

## 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	5.323	1.056
Imposte sul reddito	3.680	7.184
Interessi passivi/(attivi)	(223)	(49)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	8.780	8.191
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	9.613	8.799
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	9.613	8.799
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	18.393	16.990
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	32.000	13.000
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	947	(6.296)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(135)	(203)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(918)	918
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	760	36.944
Totale variazioni del capitale circolante netto	32.654	44.363
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	51.047	61.353
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	223	49
(Imposte sul reddito pagate)	(3.680)	(7.184)
Altri incassi/(pagamenti)	(13.500)	(125)
Totale altre rettifiche	(16.957)	(7.260)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	34.090	54.093
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)	34.090	54.092
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	89.119	35.026
Danaro e valori in cassa	2	2
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	89.121	35.028
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	123.208	89.119
Danaro e valori in cassa	2	2
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	123.211	89.121

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo diretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b>		
Incassi da clienti	291.201	299.170
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(20.388)	(31.181)
(Pagamenti al personale)	(132.729)	(156.457)
(Altri pagamenti)	(100.537)	(50.304)
(Imposte pagate sul reddito)	(3.680)	(7.184)
Interessi incassati/(pagati)	223	49
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	34.090	54.093
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	(1)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	34.090	54.092
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	89.119	35.026
Danaro e valori in cassa	2	2
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	89.121	35.028
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	123.208	89.119
Danaro e valori in cassa	2	2
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	123.211	89.121

# 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 è stato redatto in conformità a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile 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 5.322,74 al netto delle imposte gravanti sull'esercizio e quelle non detraibili.

### **Attività svolte**

La Società, come ben sapete, svolge la propria attività di servizi alla riscossione della tassa di circolazione autoveicoli e di servizi diretti al coordinamento e organizzazione di manifestazioni sportive automobilistiche in genere e, dal 2019, anche dell'espletamento di servizi strumentali all'attività di scuola guida affidati dal socio unico..

### **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 offerti 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, non ha subito significative contrazioni grazie anche alla professionalità e alla qualità dei servizi offerti dal nostro personale.

Entrando nello specifico la società ha subito, rispetto al passato esercizio, un decremento complessivo del valore della produzione del 9,42%. Detta riduzione è dovuta essenzialmente all'attività dei servizi attinenti alla scuola guida che ha registrato un decremento del fatturato pari al 16,34% rispetto all'anno precedente, mentre l'attività di riscossione "bollo sicuro" non ha subito alcuna riduzione, avendo conseguito lo stesso fatturato dell'anno passato. Da segnalare, come meglio verrà specificato appresso, che la società ha ricevuto contributi governativi a fondo perduto per complessive € 4.950,00 non tassabili.-

Per quanto riguarda il costo generale di produzione si è assistito ad una corrispondente riduzione complessiva del 10% dovuta proprio ad un risparmio generalizzato dei costi di gestione.

In particolare:

- i costi per servizi hanno subito una riduzione non significativa (- 1,01%) che in termini monetari sono pari a € 1.100; come pure gli oneri diversi di gestione (- 0,26% pari a € 26,00);
- anche i costi del personale sono diminuiti registrando, rispetto al passato esercizio, un - 15,72%, dovuto alla fruizione della cassa integrazione speciale per pandemia.

Gli oneri finanziari continuano ad essere di importo non rilevante segno di una buona gestione anche del comparto finanziario.

Il margine operativo lordo presenta un dato positivo ed è aumentato rispetto al passato esercizio del 7,19% circa, pur essendo, in termini numerici, un valore contenuto.

La società ha prodotto un utile prima delle imposte pari ad euro 9.003,00 che si riduce ad un utile civilistico di € 5.323,00 a causa della tassazione sia ai fini Ires che Irap che presenta, però, una incidenza molto ridotta, rispetto al passato esercizio, per i provvedimenti governativi a seguito della pandemia.

La nota integrativa illustra dettagliatamente i vari fatti gestionali e li raffronta con quelli del passato esercizio onde meglio coglierne le differenze per cui non necessita di particolari commenti.

### **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 "Riserva da arrotondamento Euro".

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.C., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di 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 5 del Codice Civile.

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

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Gli oneri pluriennali sono relativi alle spese di costituzione e risultano totalmente ammortizzati.

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.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

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.

Le immobilizzazioni materiali risultano interamente ammortizzate e quindi non esistono ammortamenti per l'anno in esame.

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.

#### *Finanziarie*

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

#### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è 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 sono esposti al presumibile valore di realizzo come sopra indicato.

Pertanto l'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi

#### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. 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.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

## **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

## **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 calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

## **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 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, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

## **Criteri di rettifica**

Non vi sono criteri di rettifica.

## **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 nuovi principi contabili dell'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

Trattasi di attrezzature totalmente ammortizzate.

	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	35.000	35.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.000	35.000
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	35.000	35.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.000	35.000

### **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	42.000	(32.000)	10.000	10.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.094	1.442	3.536	3.536
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	637	(364)	273	273
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>44.731</b>	<b>(30.922)</b>	<b>13.809</b>	<b>13.809</b>

#### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	89.119	34.090	123.208
Denaro e altri valori in cassa	2	-	2
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>89.121</b>	<b>34.090</b>	<b>123.211</b>

### **Ratei e risconti attivi**

Trattasi di risconti attivi per euro 409,80.-

Non sono presenti risconti superiori ai cinque 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	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	1.411	56	-		1.467
Riserve statutarie	22.050	999	-		23.049
Altre riserve					
Totale altre riserve	(1)	-	-		1
Utile (perdita) dell'esercizio	1.056	-	1.056	5.323	5.323
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>34.516</b>	<b>1.055</b>	<b>1.056</b>	<b>5.323</b>	<b>39.840</b>

#### 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	10.000	B			
Riserva legale	1.467	B	1.467		
Riserva statutaria	22.049	A,B,C	23.049		
Altre riserve	1	A, B, C			
Utili (Pertite) portati a nuovo					
Utile o perdita d'esercizio	5.323				
<b>Totale</b>	<b>39.840</b>				
Quota non distribuibile					

(\*) 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 a coprire costi immobilizzati.

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

- non sono state contabilizzate riserve di rivalutazione
- le riserve statutarie, ove esistenti, sono formate da utili non distribuiti
- 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	44.017

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	8.795
Utilizzo nell'esercizio	12.681
<b>Totale variazioni</b>	(3.887)
<b>Valore di fine esercizio</b>	40.130

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	9.185	947	10.132	10.132	-
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	-	13.573	13.573	-	13.573
<b>Debiti tributari</b>	10.740	(6.639)	4.101	4.101	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	6.309	(350)	5.959	5.959	-
<b>Altri debiti</b>	28.441	(4.746)	23.695	23.695	-
<b>Totale debiti</b>	54.676	2.785	57.460	43.887	13.573

## 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
BOLLO SICURO	125.000
SERVIZI SCUOLA GUIDA	128.000
<b>Totale</b>	<b>253.000</b>

Si fa presente che fra gli "Altri ricavi e proventi" figura la voce "Contributi in conto esercizio" per € 4.950,00, costituiti dall'IRAP a saldo dell'anno d'imposta 2019 e dall'IRAP per il 1° acconto 2020 non dovuti ai sensi dell'art. 24 del D.L. n. 34/2020 - Decreto Rilancio, non tassabili ai fini IRES.

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	253.000
<b>Totale</b>	<b>253.000</b>

### Costi della produzione

Descrizione	31.12.2019	31.12.2020	Differenze
per materie prime, suss, merci	0	0	0
per servizi resi da terzi	108.510	107.410	-1.100
per godimento beni di terzi	0	0	0
per il personale	168.476	141.992	-26.484
ammortamenti	0	0	0
variazione delle rimanenze	0	0	0
altri accantonamenti			0
oneri diversi di gestione	993	1.019	26
			0
<b>Totale</b>	<b>277.979</b>	<b>250.421</b>	<b>-27.558</b>

A seguito delle modifiche normative indicate nella presente nota integrativa si fa presente che i proventi di entità o incidenza eccezionali e gli oneri di entità o incidenza eccezionali trovano collocazione all'interno di "altri ricavi e proventi" ed "oneri diversi di gestione" così come indicato nei criteri di formazione del bilancio sopra riportati.

Inoltre si fa presente che i proventi ed oneri straordinari relativi all'anno precedente hanno trovato collocazione nelle stesse voci sopra indicate.

### Proventi e oneri finanziari

Descrizione	31.12.2019	31.12.2020	Differenze
interessi attivi e diversi	47	220	173
differenza attiva su cambi			0
abbuoni attivi	11	11	0
<b>Totale</b>	<b>58</b>	<b>231</b>	<b>173</b>

Descrizione	31.12.2019	31.12.2020	Differenze
interessi passivi IND.LI	0	0	0
interessi passivi diversi	1		-1
abbuoni passivi	8	8	0
oneri diversi	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>9</b>	<b>8</b>	<b>-1</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, e ove presenti, 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>			
IRES	1.766	0	(1.766)
IRAP	5.418	3.680	(1.738)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>			
IRES			
IRAP			
	<b>7.184</b>	<b>3.680</b>	<b>(3.504)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

### Fiscalità differita / anticipata

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.C. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Non sono state rilevate imposte anticipate in quanto non esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sarebbero state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

## **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 stato 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 abbastanza complete le notizie sulla gestione e sulla redditività della società.

### **Altre informazioni**

- 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.

- La società è interamente partecipata dall'ACIPROMUOVE srl e, quindi, soggetta all'attività di direzione e coordinamento.

- 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 15,42% rispetto al passato esercizio, e l'equilibrio economico e finanziario.

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 ha posto in essere le seguenti azioni più indicative:

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

- allo smart working per un totale di n. 456 ore lavorative;

- alla cassa integrazione - FIS - per n. 216 ore lavorative.

\* non ha ritenuto necessario procedere alla richiesta a finanziamenti garantiti dallo Stato come da DL 23/2020 (Decreto Liquidità);

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

\* la società ha usufruito del non pagamento IRAP relativo sia al saldo 2019 che al 1° acconto 2020 come previsto dall'art. 24 del D.L. n. 34/2020 - Decreto Rilancio.

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 dimensioni 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 /2020
Impiegati full-time	6	5
Impiegati part-time		
Operai		
Apprendista		
	<b>6</b>	<b>5</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 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 2020.

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma n. 16 C.C., si evidenziano compensi pagati agli amministratori per 74.995,92 ed al sindaco unico per euro 2.080,00.-

## **Nota integrativa, parte finale**

Si ribadisce che il bilancio al 31.12.2020 chiude con un utile di euro 5.322,74 al netto degli ammortamenti, degli accantonamenti e delle imposte e tasse gravanti sull'esercizio.

Si propone che l'utile, detratto il 5% da destinare al fondo di riserva legale, venga, per motivi prudenziali, accantonato in un fondo di riserva statutario volontario.

Ringraziando per la fiducia accordata, si invitano 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.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE  
(Alessandra Rosa)

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

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE  
(Alessandra Rosa)

## **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 Presidente del Cda dichiara, ai sensi degli artt. 47 e 76 del DPR 445/200, che il presente documento informatico è conforme nel testo a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società; dichiara altresì che lo stato patrimoniale e il conto economico sono redatti in modalità non conforme alla tassonomia italiana Xbrl, in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità richiesti dall'art. 2423 c.c.

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.