

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.121	13.809
Totale crediti	70.121	13.809
IV - Disponibilità liquide	63.706	123.211
Totale attivo circolante (C)	133.827	137.020
D) Ratei e risconti	260	410
Totale attivo	134.087	137.430
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	1.733	1.467
V - Riserve statutarie	28.106	23.049
VI - Altre riserve	(1)	1
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	823	5.323
Totale patrimonio netto	40.661	39.840
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	42.107	40.130
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.319	43.887
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	13.573
Totale debiti	51.319	57.460
Totale passivo	134.087	137.430

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	282.500	253.000
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	4.950
altri	2	1.251
Totale altri ricavi e proventi	2	6.201
Totale valore della produzione	282.502	259.201
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	236	0
7) per servizi	120.525	107.410
9) per il personale		
a) salari e stipendi	111.898	103.987
b) oneri sociali	32.258	28.022
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.694	9.983
c) trattamento di fine rapporto	9.334	9.613
e) altri costi	360	370
Totale costi per il personale	153.850	141.992
14) oneri diversi di gestione	670	1.019
Totale costi della produzione	275.281	250.421
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.221	8.780
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	55	231
Totale proventi diversi dai precedenti	55	231
Totale altri proventi finanziari	55	231
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11	8
Totale interessi e altri oneri finanziari	11	8
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	44	223
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.265	9.003
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.442	3.680
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.442	3.680
21) Utile (perdita) dell'esercizio	823	5.323

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	823	5.323
Imposte sul reddito	6.442	3.680
Interessi passivi/(attivi)	(44)	(223)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	7.221	8.780
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	9.334	9.613
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	9.334	9.613
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	16.555	18.393
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(57.500)	32.000
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	5.218	947
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	150	(135)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	(918)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(3.401)	760
Totale variazioni del capitale circolante netto	(55.533)	32.654
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(38.978)	51.047
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	44	223
(Imposte sul reddito pagate)	(6.442)	(3.680)
Altri incassi/(pagamenti)	(13.573)	(13.500)
Totale altre rettifiche	(19.971)	(16.957)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(58.949)	34.090
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(58.949)	34.090
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	123.208	89.119
Danaro e valori in cassa	2	2
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	123.210	89.121
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	63.703	123.208
Danaro e valori in cassa	2	2
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	63.706	123.211

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	225.002	291.201
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(110)	-
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(5.491)	(20.388)
(Pagamenti al personale)	(143.475)	(132.729)
(Altri pagamenti)	(128.477)	(100.537)
(Imposte pagate sul reddito)	(6.442)	(3.680)
Interessi incassati/(pagati)	44	223
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(58.949)	34.090
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(58.949)	34.090
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	123.208	89.119
Danaro e valori in cassa	2	2
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	123.210	89.121
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	63.703	123.208
Danaro e valori in cassa	2	2
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	63.706	123.211

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 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 822,80 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 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.

Entrando nello specifico la società ha registrato, rispetto al passato esercizio, un incremento complessivo del valore della produzione del 9% circa. L'aumento del volume d'affari si è verificato sia sull'attività dei servizi attinenti la scuola guida (+ 7,42%) che sull'attività di riscossione "bollo sicuro" con un incremento del 16% rispetto al fatturato dell'anno passato. Da segnalare, come meglio verrà specificato appresso, che la società non ha ricevuto alcun contributo governativo a fondo perduto.

Anche per quanto riguarda il costo generale di produzione si è assistito ad un incremento complessivo del 9,93% dovuto ai maggiori costi di gestione conseguenti allo sviluppo dell'attività.

In particolare:

- i costi per servizi sono aumentati del 12,21%;
- anche i costi del personale sono aumentati registrando, rispetto al passato esercizio, un + 8,35%, mentre gli oneri diversi di gestione sono rimasti poco significativi, passando da euro 1.019,00 nel 2020 a euro 670,00 nel 2021.

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

Il margine operativo lordo presenta, invece, un dato sempre positivo ma inferiore all'esercizio passato nella misura del 17,76%. Sul detto risultato ha inciso l'assenza di contributi governativi che lo scorso anno hanno rappresentato un ricavo detassato per euro 4.950,00.

La società ha prodotto un utile prima delle imposte pari ad euro 7.265,00 che si riduce ad un utile civilistico di € 823,00 a causa della tassazione sia ai fini Ires che Irap.

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 31.12.2021 nella società non sono presenti situazioni sopra evidenziate.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	35.000	35.000
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.000	35.000
Valore di fine esercizio		
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	10.000	57.500	67.500	67.500
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.536	(1.510)	2.026	2.026
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	273	322	595	595
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	13.809	56.312	70.121	70.121

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	123.208	(59.505)	63.703
Denaro e altri valori in cassa	2	-	2
Totale disponibilità liquide	123.211	(59.505)	63.706

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	410	(150)	260
Totale ratei e risconti attivi	410	(150)	260

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	1.467	266	-		1.733
Riserve statutarie	23.049	5.057	-		28.106
Altre riserve					
Varie altre riserve	1	-	2		(1)
Totale altre riserve	1	-	2		(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	5.323	-	5.323	823	823
Totale patrimonio netto	39.840	5.323	5.325	823	40.661

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	1.733	B	1.733		
Riserva statutaria	28.106	A,B,C	28.106		
Altre riserve	(1)	A, B, C			
Utili (Pertite) portati a nuovo					
Utile o perdita d'esercizio	823				
Totale	40.661				
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	40.130
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.334
Utilizzo nell'esercizio	7.357
Totale variazioni	1.977
Valore di fine esercizio	42.107

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	10.132	5.218	15.350	15.350
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	13.573	(13.573)	-	-
Debiti tributari	4.101	1.764	5.865	5.865
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.959	1.041	7.000	7.000
Altri debiti	23.695	(591)	23.104	23.104
Totale debiti	57.460	(6.141)	51.319	51.319

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	145.000
SERVIZI SCUOLA GUIDA	137.500
Totale	282.500

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	282.500
Totale	282.500

Costi della produzione

Descrizione	31.12.2020	31.12.2021	Differenze
per materie prime, suss, merci	0	236	236
per servizi resi da terzi	107.410	120.525	13.115
per godimento beni di terzi	0	0	0
per il personale	141.992	153.850	11.858
ammortamenti	0	0	0
variazione delle rimanenze	0	0	0
altri accantonamenti			0
oneri diversi di gestione	1.019	670	-349
			0
Totale	250.421	275.281	24.860

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	31.12.2020	31.12.2021	Differenze
interessi attivi e diversi	220	46	-174
differenza attiva su cambi			0
abbuoni attivi	11	9	-2

Totale **231** **55** **-176**

Descrizione	31.12.2020	31.12.2021	Differenze
interessi passivi IND.LI	0	0	0
interessi passivi diversi			0
abbuoni passivi	8	11	3
oneri diversi	0	0	0
Totale	8	11	3

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES		0	
IRAP	6.442	3.680	2.762
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
	6.442	3.680	2.762

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 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 del 2,06% 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:

* non è ricorso allo smart working né alla cassa integrazione - FIS.

* non ha ritenuto necessario procedere alla richiesta a finanziamenti garantiti dallo Stato

* 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.

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 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

Organico	31 /12 /2021	31 /12 /2020
Impiegati full-time	3	3
Impiegati part-time		
Operai		
Altri	2	2
	5	5

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 2021.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	79.999	2.080

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che il bilancio al 31.12.2021 chiude con un utile di euro 822,80 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 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.