ACN - GLOBAL SERVICE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	80100 NAPOLI (NA) PIAZZALE TECCHIO N. 49/D
Codice Fiscale	07932050631
Numero Rea	NA
P.I.	07932050631
Capitale Sociale Euro	90.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	AMMINISTRAZIONE DI CONDOMINI E GESTIONE DI BENI IMMOBILI PER CONTO TERZI (683200)
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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	4.390	8.459
Totale immobilizzazioni (B)	4.390	8.459
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	571.848	519.069
esigibili oltre l'esercizio successivo	103	103
Totale crediti	571.951	519.172
IV - Disponibilità liquide	209.967	177.717
Totale attivo circolante (C)	781.918	696.889
D) Ratei e risconti	2.920	3.205
Totale attivo	789.228	708.553
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.000	90.000
IV - Riserva legale	4.552	3.610
VI - Altre riserve	(1) ⁽¹⁾	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(16.736)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	687	17.679
Totale patrimonio netto	95.238	94.552
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	550.374	486.755
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	143.616	123.913
Totale debiti	143.616	123.913
E) Ratei e risconti	-	3.333
Totale passivo	789.228	708.553

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)

Conto economico

31-12-2022 31-12-2021

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	855.000	711.544
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	14.666
altri	20.865	29.677
Totale altri ricavi e proventi	20.865	44.343
Totale valore della produzione	875.865	755.887
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.997	3.161
7) per servizi	269.949	254.949
8) per godimento di beni di terzi	16.079	15.749
9) per il personale		
a) salari e stipendi	341.091	259.061
b) oneri sociali	72.401	56.171
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	71.873	42.609
c) trattamento di fine rapporto	71.873	42.609
Totale costi per il personale	485.365	357.841
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.068	4.007
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.068	4.007
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.068	4.007
14) oneri diversi di gestione	62.972	61.165
Totale costi della produzione	843.430	696.872
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	32.435	59.015
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	29	280
Totale proventi diversi dai precedenti	29	280
Totale altri proventi finanziari	29	280
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	388	285
Totale interessi e altri oneri finanziari	388	285
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(359)	(5)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	32.076	59.010
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.389	41.331
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	31.389	41.331
21) Utile (perdita) dell'esercizio	687	17.679

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	687	17.679
Imposte sul reddito	31.389	41.331
Interessi passivi/(attivi)	359	5
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	32.435	59.015
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	71.873	42.608
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.068	4.007
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(10.326)	252.939
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	65.615	299.554
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	98.050	358.569
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	6.744	(9.220)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	17.144	23.740
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	285	3.122
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(3.333)	3.333
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(39.442)	(265.869)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(18.602)	(244.894)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	79.448	113.675
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(359)	(5)
(Imposte sul reddito pagate)	(48.911)	(42.463)
(Utilizzo dei fondi)	(8.254)	(3.316)
Totale altre rettifiche	(57.524)	(45.784)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	21.924	67.891
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1)	(615)
Disinvestimenti	10.327	10.327
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	10.326	9.712
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	1
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	32.249	77.604
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	177.074	95.271
Danaro e valori in cassa	643	4.843
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	177.717	100.114
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	203.967	177.074
Danaro e valori in cassa	6.000	643
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	209.967	177.717

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 687.

ACN Global Service, in funzione delle attività di razionalizzazione e riorganizzazione delle società partecipate dal socio unico AC Napoli è l'unica società a fornire, dal 01 gennaio 2021, attività strumentali alla controllante A.C.Napoli. Tale razionalizzazione ha permesso la realizzazione dell'obiettivo strategico di efficientare e migliorare i servizi offerti mediante una costante sinergia ed una maggiore produttività, determinando una capacità economico finanziaria più elevata che sarà tutta riutilizzata a beneficio dell'Ente controllante e degli utenti.

Convenzione 2021-2023

La Società ha sottoscritto con la controllante Ac Napoli una nuova Convenzione per il triennio 2021/2023 mediante la quale sono stati affidati alla società tutte le attività strumentali alla AC Napoli per un corrispettivo complessivo previsto di € 800.000.

i servizi previsti dalla Convenzione sono suddivisi in:

A servizi di segreteria, assistenza e promozione – urp e supporto, collaborazione con gli organi istituzionali dell'ente -servizi tecnico-ausiliari

B gestione ufficio soci - riscossione tasse soci e ufficio sport/turismo

C contabilità, economato – cassa, ufficio personale, assistenza legale e contrattualistica

D tasse automobilistiche ed assistenza automobilistica

E servizi giornalistici ed editoriali, redazione ed edizione del periodico mondoauto per tutti i soci dell'ente, servizio di infomobilita' radiofonico gr1 rai campania ondaverde viaggiare informati - redazione della rassegna stampa – sicurezza stradale

F servizi manutentivi, pulizia locali, facchinaggio, servizio di prevenzione e protezione, redazione d.v.r./d.u.v.r. i. e sicurezza interferenziale (d.lgs. n. 81/2008 e s.m.i.), servizio di assistenza e controllo igienico-sanitario

Nel corso dell'esercizio 2022 la Convenzione è stata adeguata all'importo di € 855.000 in virtù della crescita esponenziale dell'inflazione che ha determinato un aumento generalizzato di tutti i costi, in particolare un incremento dei prezzi delle materie prime, dell'energia, dei carburanti; così come l'aumento della Convenzione per il 2022 ha tenuto conto, essendo la ACN Global una società di servizi, anche dell'aumento degli Indici Istat ai fini della determinazione della rivalutazione, prevista per legge (art. 2120 del codice civile, così come modificato dalla legge n. 297/1982), del Trattamento di Fine Rapporto del personale dipendente, i cui tassi in termini di variazione sull'anno precedente hanno subito un rialzo vertiginoso (9,97% rispetto al 4,36% del 2021 ed all'1,50% del 2020).

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo, il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
valore della produzione	875.865	755.887	500.610
margine operativo lordo	36.248	62.081	36.174
Risultato prima delle imposte	32.076	59.010	34.617

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Ricavi delle vendite	855.000	711.544	143.456
Produzione interna			
Altri ricavi e proventi (al netto dei componenti straordinari)	20.013	43.303	(23.290)
Valore della produzione operativa (VP)	875.013	754.847	120.166
Costi esterni operativi	291.025	273.859	17.166

	31/12/2022	31/12/2021	Variazione
Costo del personale	485.365	357.841	127.524
Oneri diversi tipici	62.375	61.066	1.309
Costo della produzione operativa	838.765	692.766	145.999
Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)	36.248	62.081	(25.833)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	4.068	4.007	61
Margine Operativo netto (MON o EBIT)	32.180	58.074	(25.894)
Risultato dell'area finanziaria	(359)	(5)	(354)
Risultato corrente	31.821	58.069	(26.248)
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
Componenti straordinari	255	941	(686)
Risultato prima delle imposte	32.076	59.010	(26.934)
Imposte sul reddito	31.389	41.331	(9.942)
Risultato netto	687	17.679	(16.992)

Attività svolte

La Società è attiva nell'ambito del settore del facility management, occupandosi della gestione e manutenzione del patrimonio immobiliare della controllante Automobile Club Napoli e fornendo alla stessa controllante anche servizi amministrativi e di supporto alla Direzione dell'Ente oltre a quelli di assistenza e promozione dell'attività, servizi di assistenza normativo giuridica, gestione e sviluppo del sito internet, servizi giornalistici ed editoriali dal 2021.

La società, di natura strumentale per la realizzazione degli scopi sociali dell'Automobile Club Napoli, ha continuato ad operare in house providing sulla base della convenzione, per gli anni 2021/2023 con il proprio unico socio, l'A.C. Napoli, che esercita nei suoi confronti il cosiddetto "controllo analogo".

La società ha svolto, nel 2022, i servizi di carattere tecnico-ausiliario, come la gestione del protocollo generale, del protocollo degli uffici Presidenza, Direzione e Segreteria, della corrispondenza in entrata ed uscita, affrancatura e spedizione di tutte le lettere, pacchi e plichi presso l'ufficio postale, centralino telefonico, conduzione di veicoli, movimentazione, stoccaggio e razionalizzazione dell'archivio doni sociali, quantificazione e tenuta dell'arredo di ufficio e del materiale di consumo, gestione degli archivi, fornitura al pubblico di informazioni, pubblicazioni, stampati e materiale illustrativo, l'immagazzinaggio e consegna materiale cartografico e cancelleria agli uffici dell'Ente, con la tenuta di apposito registro di carico e scarico, il servizio di Portavalori presso l'Istituto Cassiere (Bonifici e F24, ritiro assegni, contanti e ricevute dei versamenti), Servizi esterni presso enti diversi (registrazione di atti presso l'Intendenza di Finanza, vidimazione di atti presso l'Inail, versamento bollettini postali, ecc.). Si sono, altresì, resi i servizi di manutenzione ordinaria dei locali dell'AC Napoli, nonché quelli di pulizia dell'immobile di proprietà dell'Ente tramite società opportunamente selezionate che hanno espletato i servizi suddetti; la società fornisce anche servizi di facchinaggio su apposita richiesta della controllante AC Napoli.

Sono stati forniti, inoltre, alla controllante AC Napoli servizi di logistica interna, di videosorveglianza dei locali dell'Ente, i servizi sport e turismo e la gestione dell'ufficio Soci dell'Automobile Club Napoli, garantendo agli associati uno sportello riservato per il pagamento delle tasse di possesso.

La Società, per il 2022, ha assicurato la raccolta, la redazione e la pubblicazione di notizie e commenti riguardanti la mobilità e tutte le attività e i servizi dell'Automobile Club Napoli (Campagna Sociale- Lavori del Consiglio Direttivo - Commissioni istituzionali ecc.) secondo le direttive e con le modalità stabilite dall'Ente.

La Società ha provveduto altresì alla stesura e alla pubblicazione su vari giornali nazionali e locali, e sul sito Internet dell'Ente, di rubriche che forniscono informazioni sulla viabilità e sulle varie problematiche della mobilità in genere.

La Società ha raccolto altresì tutte le informazioni e notizie sulle condizioni atmosferiche e di traffico relative alla viabilità regionale, provinciale, comunale ed autostradale, per la formulazione di comunicati da diramare ogni giorno attraverso la RAI Radiotelevisione Italiana nell'apposito bollettino regionale trasmesso dal GR1 Campania con indicazione di valide ipotesi alternative circa gli eventuali itinerari bloccati da ingorghi, da lavori o da condizioni avverse, unitamente al suggerimento di notizie meteorologiche e consigli utili. In questo servizio, "Ondaverde Viaggiare informati", vanno, altresì comunicati e ricordati all'automobilista gli adempimenti (e le leggi) di varia natura che lo riguardano (pagamento della tassa di possesso, scadenza patente con relativo bollo, assicurazioni, etc.) analoghe informazioni vengono diffuse attraverso il sito internet dell'Ente.

La Società edita, per conto dell'A.C. Napoli il periodico Mondoauto provvedendo alla realizzazione dei testi e dei servizi per la pubblicazione di due numeri annuali cartacei di 48 pagine + 4 pagine di copertina con una tiratura di 20.000 copie ciascuno e di 4 numeri on line, con una tiratura cartacea di 1000 copie ciascuno.

Il Periodico Mondoauto mira ad informare i Soci su tutti i benefici e le opportunità che la Tessera ACI offre loro, oltre che a tracciare un quadro generale sulla vita, le iniziative dell'Ente e i problemi della mobilità locale.

La società ha continuato ad espletare le attività di Assistenza e Riscossione Tasse Automobilistiche, i servizi in tema di prevenzione incidenti e quelli di prevenzione e protezione, di redazione DUVRI e supporto agli adempimenti relativi alla sicurezza interferenziale nonché di sorveglianza sanitaria, di cui al D.Lgs. 09 Aprile 2008 n. 81.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2022, il nostro paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate, anche in virtù dell'avvio del conflitto russo-ucraino, grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

Tali situazioni hanno determinato incrementi di costi gestionali imprevedibili legati all'approvvigionamento di alcune materie prime quali in particolare carburanti e carta per l'edizione del periodico Mondoauto e incremento del costo legato alla forza lavoro in particolare per la variazione degli indici Istat dei prezzi al consumo che rappresentano il parametro per la rivalutazione del trattamento di fine rapporto dei dipendenti. Nel 2022, a differenza della precedente annualità, la società non ha potuto usufruire dei benefici, delle agevolazioni e contribuzioni previste nel 2021. In particolare, non si è più beneficiato del Fondo di Integrazione Salariale e delle contribuzioni stanziato da Governo.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.C. art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo storico di acquisizione sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Il costo di acquisto delle immobilizzazioni immateriali è sistematicamente ammortizzato al fine di evidenziarne la residua possibilità di utilizzo. In particolare: il costo di acquisto delle immobilizzazioni immateriali relativo agli oneri pluriennali è stato totalmente ammortizzato.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. 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. Le aliquote dei beni acquistati nell'esercizio, per il primo anno di ammortamento, sono ridotte alla metà. Le aliquote adottate sono le seguenti:

Tipo Bene	% Ammortamento
Macchine d'ufficio elettroniche	20 %
Mobili e Arredi	15 %
Impianti	15 %
Autovetture	25 %
Beni inf. 516	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.

Crediti

I crediti sono iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta; generalmente gli effetti sono irrilevanti se i crediti sono a breve termine.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie. I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono valutati al valore nominale. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. I debiti iscritti in Bilancio, sorti negli ultimi mesi del 2022 sono stati tutti saldati entro i primi mesi del 2023, non rendendo applicabile alcun processo di attualizzazione.

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.

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 trattamento di fine rapporto (TFR) è determinato in base al disposto delle leggi vigenti (in particolare della legge 29 maggio 1982, n. 297 che ne prevede la rivalutazione obbligatoria in parte in misura fissa e in parte in misura variabile, in funzione dell'inflazione) e del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro. Il fondo viene ogni anno adeguato sulla base di quanto maturato a fine esercizio a favore del personale in forza a tale data ed è esposto al netto delle anticipazioni corrisposte, anche a titolo di pagamento, ai fondi pensione di previdenza complementare. Tra le anticipazioni corrisposte figura anche l'imposta sostitutiva (11%) sui redditi derivanti dalle rivalutazioni del trattamento di fine rapporto versata dal sostituto d'imposta ex art. 11, commi 3 e 4 del D.Lgs. n. 47/2000.

Dall'internalizzazione dei dipendenti della consorella Aciservice srl è stato trasferito, da gennaio 2021, alla società anche il tfr pregresso maturato dagli stessi al 31 dicembre 2020.

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;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote / dell'istituzione della nuova imposta intervenute nel corso dell'esercizio.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati imputati in linea con i criteri di prudenza e competenza, al netto degli abbuoni e premi e delle imposte direttamente connesse con le prestazioni di servizi effettuate.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	35.116	1.488	23.256	59.860
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.116	1.488	23.256	59.860
Valore di fine esercizio				
Costo	35.116	1.488	23.256	59.860
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.116	1.488	23.256	59.860

Le immobilizzazioni immateriali sono state interamente ammortizzate.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.390	8.459	(4.069)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	6.443	42.703	49.146
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.257	34.431	40.688
Valore di bilancio	186	8.272	8.459
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1	-	1
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(1)	-	(1)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	10.327	10.327
Ammortamento dell'esercizio	86	3.982	4.068
Altre variazioni	-	10.327	10.327
Totale variazioni	(86)	(3.982)	(4.069)
Valore di fine esercizio			
Costo	6.443	42.703	49.146
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.343	38.413	44.756
Valore di bilancio	100	4.290	4.390

La voce Impianti e Macchinari, per € 100, inerisce esclusivamente ad impianti di condizionamento installati presso la Società.

La voce Altri beni, per € 4.290, ricomprende costi inerenti all'acquisto di una autovettura aziendale ed all'acquisto di un computer; sono stati interamente ammortizzati, invece, i costi relativi a mobili ed arredi, computer, monitor e fotocopiatrice.

La società, considerato l'esiguità degli ammortamenti non si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
571.951	519.172	52.779

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.220	(6.744)	2.476	2.476	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	276.265	(76.500)	199.765	199.765	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	171.953	104.227	276.180	276.180	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	59.080	33.509	92.589	92.589	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.655	(1.713)	942	839	103
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	519.172	52.779	571.951	571.849	103

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto si tratta di crediti incassabili entro esercizio successivo.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Crediti vs Clienti

La voce si riferisce esclusivamente ai crediti per la raccolta pubblicitaria del periodico Mondoauto, edito dalla Acn Global Service, ma di proprietà della controllante AC Napoli.

Credito verso collegate

La voce si riferisce esclusivamente al credito (€ 199.765) verso la Aciservice srl, relativo al trasferimento del tfr dei sette dipendenti della stessa Aciservice srl passati dal 01 gennaio 2021 alla Acn Global Service a seguito del processo di razionalizzazione delle società partecipate deliberato dal Consiglio direttivo dell'AC Napoli il 28 maggio 2020.

Credito verso controllanti

La voce riguarda esclusivamente il credito per fatture da emettere (€ 263.402) ed i crediti (€ 12.778) nei confronti della controllante AC Napoli sulla base della Convenzione stipulata per il triennio 2021/2023 e successiva integrazione e relativa all'attività di assistenza e riscossione tasse automobilistiche, alle attività di manutenzione e pulizia dei locali dell'AC Napoli, dei servizi editoriali e giornalistici, oltre che ad altre attività di supporto all'Ac Napoli.

Crediti tributari

La voce è relativa al Credito Ires per € 6.856 al netto degli acconti versati, delle ritenute e dell'Ires dell'esercizio pari ad € 21.418, al credito Irap per € 3.020 al netto degli acconti versati e dell'Irap dell'esercizio pari ad € 9.971 ed al credito Iva per € 82.713.

Crediti verso altri entro 12 mesi

La voce è relativa principalmente al credito per il recupero dell'Iva in split versata sulle fatture della Vodafone.

Crediti verso altri oltre 12 mesi

La voce è relativa a depositi cauzionali versati dalla società.

In ossequio al disposto dell'art. 2427 del c.c., n. 6 si precisa che non sono presenti in bilancio crediti la cui durata residua sia superiore a cinque anni.

In ossequio all'art. 2427 C.C. comma 1 n. 6, si evidenzia che i crediti sociali sono vantati esclusivamente nei confronti di debitori italiani.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.476	2.476
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	199.765	199.765
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	276.180	276.180
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	92.589	92.589
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	942	942
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	571.952	571.951

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
209.967	177.717	32.250

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	177.074	26.893	203.967
Denaro e altri valori in cassa	643	5.357	6.000
Totale disponibilità liquide	177.717	32.250	209.967

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. In particolare per € 200.584 il saldo del cc bancario intrattenuto con la BPB; per € 2.515 l'importo della carta prepagata, per € 868 saldo cc postale ed € 6.000 saldo cassa e cassa economale.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.920	3.205	(285)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

La voce è relativa esclusivamente a risconti attivi, inerenti principalmente ai costi relativi alle autovetture in dotazione della società ed ai canoni anticipati del noleggio di autovetture aziendali, il cui contratto proseguirà nel 2023.

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.205	(285)	2.920
Totale ratei e risconti attivi	3.205	(285)	2.920

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
95.238	94.552	686

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	90.000	-	-		90.000
Riserva legale	3.610	942	-		4.552
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	(1)	-	-		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	(16.736)	16.736	-		-
Utile (perdita) dell'esercizio	17.679	-	17.679	687	687
Totale patrimonio netto	94.552	17.678	17.679	687	95.238

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

Il capitale sociale di costituzione, pari a euro 90.000, non ha subito modifiche.

La voce riserva legale è pari ad € 4.552, si è incrementata a seguito della ripartizione dell'utile dell'esercizio precedente utilizzato per € 942 ad integrazione della riserva legale e per € 16.736 per la copertura delle perdite di esercizi pregressi (2017), come da verbale Assemblea ordinaria del 04 aprile 2022.

L'utile dell'esercizio è pari ad euro € 687.]

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	90.000	B
Riserva legale	4.552	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	(1)	

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale altre riserve	(1)	
Totale	94.551	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	A,B,C,D
Totale	(1)	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	90.000	3.610	(17.693)	955	76.872
Altre variazioni					
incrementi			956		956
decrementi				955	955
Risultato dell'esercizio precedente				17.679	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	90.000	3.610	(16.737)	17.679	94.552
Altre variazioni					
incrementi		942	16.736		17.678
decrementi				17.679	17.679
Risultato dell'esercizio corrente				687	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	90.000	4.552	(1)	687	95.238

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
550.374	486.755	63.619

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	486.755
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	71.873
Utilizzo nell'esercizio	8.254
Totale variazioni	63.619

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di fine esercizio	550.374

Il debito per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato determinato sulla base delle competenze maturate, ai sensi dell'art. 2120 del codice civile, da tutti i lavoratori dipendenti in base alla normativa vigente, ed è pari ad € 550.374.

L'incremento è relativo, per € 71.873, all'accantonamento del periodo e il decremento, per € 8.254, è relativo al debito verso Erario per rivalutazione del TFR degli anni precedenti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
143.616	123.913	19.703

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	54.946	17.144	72.090	72.090
Debiti verso controllanti	6.630	(2.448)	4.182	4.182
Debiti tributari	23.779	(2.449)	21.330	21.330
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.551	6.977	19.528	19.528
Altri debiti	26.007	479	26.486	26.486
Totale debiti	123.913	19.703	143.616	143.616

I debiti più rilevanti al 31/12/2022 risultano così costituiti:

La voce **debiti v/fornitori**, iscritta al netto degli sconti commerciali, comprende esclusivamente debiti per la fornitura di beni e servizi. Le fatture da ricevere sono pari ad € 53.072.

La voce **debiti vs controllanti** ricomprende esclusivamente il rimborso, previsto dalla Convenzione sottoscritta per il periodo 2021/2023, degli introiti pubblicitari incassati relativamente alla raccolta pubblicitaria relativa al periodico Mondoauto, edito dalla società ma di proprietà della AC Napoli.

Nella voce **debiti tributari** sono ricompresi principalmente il debito irpef per i collaboratori e per i dipendenti (€ 11.774), per i lavoratori autonomi (€ 1.408), per la rivalutazione tfr (€ 5.269) ed il debito (€ 2.412) per il riversamento all'Erario dell'Iva in split sulle fatture dell'ultimo mese del presente esercizio.

La voce **debiti v/istituti prev.li e ass.li** riguarda esclusivamente il debito verso l'INPS, maturato nel mese di dicembre, relativo ai dipendenti (€ 13.211) e ai collaboratori (€ 6.000) ed al debito Inail per € 317.

La voce **altri debiti** riguarda principalmente il debito per € 21.069 relativo alle retribuzioni del personale dipendente del mese di dicembre, il debito per € 3.213 relativo al compenso per collaboratori.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	72.090	72.090
Debiti verso imprese controllanti	4.182	4.182
Debiti tributari	21.330	21.330
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.528	19.528
Altri debiti	26.486	26.486
Debiti	143.616	143.616

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	72.090	72.090
Debiti verso controllanti	4.182	4.182
Debiti tributari	21.330	21.330
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.528	19.528
Altri debiti	26.486	26.486
Totale debiti	143.616	143.616

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	3.333	(3.333)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	3.333	(3.333)
Totale ratei e risconti passivi	3.333	(3.333)

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 aveva reso necessaria nel passato esercizio l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti non più ripetibili nell'esercizio chiuso al 31/12/2022, con conseguente effetto sui dati del Conto Economico.

In particolare, la Società nell'esercizio scorso aveva adottato le seguenti misure:

1. ricorso al Fondo integrativo Salariale per fronteggiare la diminuzione delle prestazioni da erogare;
2. contributi relativi ai DL 41/2021 e DL 73/2021.

Nel presente esercizio, inoltre, ha influito sulla gestione economica della società l'incremento dell'inflazione per l'aumento di costi di materie prime quali carburante e carta e l'incremento degli indici ISTAT che hanno influito sulla rivalutazione della quota TFR dei dipendenti in forza alla società.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
875.865	755.887	119.978

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	855.000	711.544	143.456
Altri ricavi e proventi	20.865	44.343	(23.478)
Totale	875.865	755.887	119.978

1 – Ricavi

I ricavi, per € 855.000, sono rappresentati da prestazioni di servizi resi alla controllante Automobile Club Napoli sulla base della Convenzione stipulata per il triennio 2021/2023, relativa alla fornitura di servizi tecnici di supporto all'attività amministrativa, pubbliche relazioni, organizzazione eventi ed alla gestione e manutenzione del patrimonio immobiliare della stessa controllante, servizi di assistenza e promozione, gestione ufficio soci, sport e turismo, assistenza normativo/giuridica, servizi editoriali e giornalistici. La società svolge anche attività di assistenza e riscossione Tasse automobilistiche, in virtù dell'autorizzazione ricevuta dalla Città Metropolitana di Napoli – per l'esplicitamento delle attività di consulenza per la circolazione dei mezzi di trasporto di cui alla legge n. 264/91.

5- Altri ricavi e proventi

La voce è relativa al rimborso delle spese, € 6.703, per l'utilizzo promiscuo dell'auto da parte del consigliere del CDA della società; il rimborso è effettuato mediante decurtazione delle somme relative dal cedolino paga dello stesso. La voce ricomprende, inoltre, per € 6.433 ricavi per la raccolta pubblicitaria relativa al periodico Mondoauto, per € 6.876 il rimborso delle spese sostenute per la spedizione postale del periodico Mondoauto ed € 751 relative a sopravvenienze attive.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per servizi	855.000
Totale	855.000

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	855.000
Totale	855.000

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
843.430	696.872	146.558

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.997	3.161	1.836
Servizi	269.949	254.949	15.000
Godimento di beni di terzi	16.079	15.749	330
Salari e stipendi	341.091	259.061	82.030
Oneri sociali	72.401	56.171	16.230
Trattamento di fine rapporto	71.873	42.609	29.264
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.068	4.007	61
Oneri diversi di gestione	62.972	61.165	1.807
Totale	843.430	696.872	146.558

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Rappresentano i costi di acquisto di materiale di consumo, carburanti e cancelleria.

Costi per servizi

Le voci più significative sono:

- compensi C.d.A., per € 80.000;
- gestione separata INPS per € 12.800;
- costi indeducibili per € 34.313;
- costi per servizi contabili, lavoro, sicurezza, altre per € 51.116;
- compenso revisore unico per € 11.000;
- prestazioni servizi giornalistici Mondoauto per € 5.500;
- costi per servizi di pulizia per € 18.223;
- costo per collaborazioni per € 4.130;
- spese per automezzi per € 4.112;
- spese stampa periodico Mondoauto per € 31.260.

Costi di godimento

La voce è relativa ai canoni di noleggio a lungo termine riguardante l'autovettura data in uso promiscuo al consigliere del CDA. Il contratto relativo al 2022 prevede un importo mensile di € 457,78 oltre iva. La voce ricomprende, inoltre, i canoni di noleggio dell'autovettura aziendale e le voci accessorie relative al contratto di noleggio.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore commercio, Aziende del Terziario.

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti	0	0	0
Quadri	1	1	0
Impiegati	12	12	0
Operai			
Totale	13	13	0

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Gli ammortamenti si riferiscono per € 86 ad impianti di condizionamento installati presso la società, per € 123 al computer acquistato nel presente esercizio e ad € 3.859 all'ammortamento dell'autovettura aziendale.

Oneri diversi di gestione

Le voci comprende principalmente le voci tassa di circolazione auto (€ 240), omaggi soci ad A.C.N. (€ 57.870), diritti camerali € 168, erogazioni liberali € 1.000, Tassa di concessione governativa per € 336, libri e giornali per € 2.576.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(359)	(5)	(354)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	29	280	(251)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(388)	(285)	(103)
Totale	(359)	(5)	(354)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	388
Totale	388

Descrizione	Altre	Totale
Sconti o oneri finanziari	388	388
Totale	388	388

In riferimento all'art. 2427, primo comma, n. 12, c.c. si specifica che la voce interessi ed altri oneri finanziari comprende le spese per commissioni bancarie e oneri di gestione per la tenuta del conto corrente.

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	29	29
Totale	29	29

In riferimento all'art. 2427, primo comma, n. 11, c.c. si specifica che la voce altri proventi finanziari riguarda gli interessi bancari attivi per € 29.

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
31.389	41.331	(9.942)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	31.389	41.331	(9.942)
IRES	21.418	28.340	(6.922)
IRAP	9.971	12.991	(3.020)
Totale	31.389	41.331	(9.942)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori
Compensi	80.000

Ai sensi di legge si evidenzia il compenso corrisposto agli Amministratori, pari ad € 80.000.

Compensi al revisore legale o Società di Revisione

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c. il compenso erogato al Revisore Unico è pari ad € 11.000

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n° 22-bis, C.c. le operazioni rilevanti con parti correlate, Automobile Club Napoli realizzate dalla società, aventi natura di operazioni di carattere strumentale, sono state concluse a prezzi inferiori a quelli di mercato facendo riferimento anche alla convenzione CONSIP e tenendo presente che i servizi resi non sono erogati da altre società in quanto continuano ad essere connotati da una forte specializzazione e peculiarità, tali da rendere molti di essi infungibili. Infatti, a norma del proprio Statuto, la Società è strumentale all'attività dell'A.C. Napoli ed opera con quest'ultimo in regime di "in house providing". La Società è soggetta, inoltre, ai sensi degli articoli 2497 e seguenti del codice civile, all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Ente.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale, fatta eccezione per quanto di seguito riportato. La società, nel corso dell'esercizio 2022, ha stipulato con una società specializzata del settore un contratto di noleggio full-service di un'autovettura concessa in uso promiscuo al Consigliere del CDA.

Il contratto prevede un canone mensile di € 457,78 oltre Iva.

La società ha, inoltre, stipulato contratto di noleggio full service anche di una ulteriore autovettura aziendale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.

Il conflitto russo – ucraino, iniziato la fine di febbraio 2022, ha contribuito ulteriormente a determinare un quadro economico generale caratterizzato da incertezza, dall'incremento notevole dell'inflazione, in particolare rialzo dei prezzi delle principali materie prime che hanno creato difficoltà gestionali da parte delle aziende.

La società è riuscita a contenere tali effetti negativi chiudendo il proprio esercizio con un risultato di sostanziale pareggio fornendo alla propria controllante servizi con gli stessi standard di qualità.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati incidenti mortali sul lavoro o infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto nel Libro Matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Ai sensi del D.lgs 81/08 (Testo Unico sulla sicurezza sui luoghi di lavoro) la Società ha provveduto a redigere il Documento Unico sulla valutazione dei rischi. Il Documento consente alla società di individuare e documentare tutti i rischi insiti nello svolgimento dell'attività lavorativa e di fornire a tutti i dipendenti e collaboratori le informazioni necessarie a tutelare la salute durante il lavoro.

Ambiente

Si rileva che:

- non sono stati causati danni all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva;
- non sono state comminate sanzioni o pene definitive per reati e danni ambientali;
- in riferimento allo smaltimento dei rifiuti l'azienda adotta tutte le necessarie politiche al fine di consentire la differenziazione del materiale di risulta per tipologia allo scopo di consentire il recupero e il riciclaggio degli stessi.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento AC Napoli

	Esercizio 2021	Esercizio 2020
Data dell'ultimo bilancio approvato	28/04/2022	31/05/2021
Stato Patrimoniale		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	617.951	604.003
C) Attivo circolante	4.558.089	4.533.518
D) Ratei e risconti attivi	222.220	226.839
Totale attivo	5.398.260	5.364.360
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale		
Riserve	2.443.214	2.617.982
Utile (perdita) dell'esercizio	5.010	(174.772)
Totale patrimonio netto	2.448.224	2.443.210
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.958	8.958
D) Debiti	2.536.467	2.515.780
E) Ratei e risconti passivi	404.611	396.412
Totale passivo	5.398.260	5.364.360

	Esercizio 2021	Esercizio 2020
Conto Economico		
A) Valore della Produzione	1.970.518	1.961.170
B) Costi della Produzione	1.935.194	2.109.887
Differenza tra Valori e Costi della Produzione (A-B)	35.324	(148.717)
C) Proventi e Oneri Finanziari	13.336	9.903
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	(1.856)	(17.866)
Risultato prima delle imposte (A-B +/- C +/- D)	46.804	(156.680)
Imposte sul reddito dell'esercizio	41.794	18.092
Utile (perdita) dell'esercizio	5.010	(174.772)

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	28/04/2022	31/05/2021
B) Immobilizzazioni	617.951	604.003
C) Attivo circolante	4.558.089	4.533.518
D) Ratei e risconti attivi	222.220	-
Totale attivo	5.398.260	5.364.360
A) Patrimonio netto		
Riserve	2.443.214	-
Utile (perdita) dell'esercizio	5.010	-
Totale patrimonio netto	2.448.224	2.443.210
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.958	8.958
D) Debiti	2.536.467	2.515.780
E) Ratei e risconti passivi	404.611	396.412
Totale passivo	5.398.260	5.364.360

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,

in relazione a quanto esposto, Vi invito a deliberare in merito all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2022 così come sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra attenzione, in uno con la proposta di utilizzare l'utile dell'esercizio, pari ad € 687 destinandolo interamente a Riserva Legale

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Antonio Coppola

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Gianpiero Galgani iscritto all'albo ODCEC di Napoli al n. 1304 quale incaricato della società', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 28/02/2023