

ACI ACTION SRL UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CISANELLO 168 56100 PISA (PI)
Codice Fiscale	01423840501
Numero Rea	PI 126671
P.I.	01423840501
Capitale Sociale Euro	30.600 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Servizi integrati di supporto per le funzioni d'ufficio (82.11.01)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AUTOMOBILE CLUB PISA
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	108
III - Immobilizzazioni finanziarie	5	5
Totale immobilizzazioni (B)	5	113
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	446.486	414.499
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	185.412
imposte anticipate	22.884	22.884
Totale crediti	469.370	622.795
IV - Disponibilità liquide	90.525	94.755
Totale attivo circolante (C)	559.895	717.550
D) Ratei e risconti	2.250	1.200
Totale attivo	562.150	718.863
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.600	30.600
IV - Riserva legale	4.430	-
VI - Altre riserve	83.649	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(522)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(2.490)	88.601
Totale patrimonio netto	116.189	118.680
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	212.496	183.842
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	232.754	160.041
esigibili oltre l'esercizio successivo	621	256.210
Totale debiti	233.375	416.251
E) Ratei e risconti	90	90
Totale passivo	562.150	718.863

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	332.836	349.851
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	85.254
altri	4.234	9.703
Totale altri ricavi e proventi	4.234	94.957
Totale valore della produzione	337.070	444.808
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	36	101
7) per servizi	42.487	49.855
8) per godimento di beni di terzi	479	958
9) per il personale		
a) salari e stipendi	200.724	209.479
b) oneri sociali	61.087	60.369
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	32.974	23.243
c) trattamento di fine rapporto	31.772	23.201
e) altri costi	1.202	42
Totale costi per il personale	294.785	293.091
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	108	132
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	108	132
Totale ammortamenti e svalutazioni	108	132
14) oneri diversi di gestione	2.064	9.462
Totale costi della produzione	339.959	353.599
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.889)	91.209
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	455	17
Totale proventi diversi dai precedenti	455	17
Totale altri proventi finanziari	455	17
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	455	17
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(2.434)	91.226
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	56	194
imposte differite e anticipate	-	2.431
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	56	2.625
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.490)	88.601

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

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Ai sensi delle disposizioni contenute nel Codice Civile in tema di bilancio di esercizio e in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2427, si forniscono le informazioni seguenti ad integrazione di quelle espresse dai valori dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico prima riportati.

Struttura del bilancio e principi di carattere generale

In relazione a quanto previsto dall'art. 2435-bis c.c., accertata la ricorrenza dei presupposti, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.22 è stato redatto nella forma abbreviata e pertanto il contenuto della presente nota integrativa rispecchia puntualmente le disposizioni del combinato disposto del già citato art. 2435-bis, commi da 2 a 5 e degli articoli 2426 e 2427 c.c.; inoltre, tenuto conto che la Società non possiede né ha fatto acquisizioni o cessioni di quote in società controllanti, si omette la relazione sulla gestione essendone esonerati ai sensi del sesto comma del già citato art. 2435-bis.

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio nonché la proposta in ordine al risultato dell'esercizio sono esposti in appositi paragrafi della presente nota integrativa.

Si precisa inoltre che i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2022 tengono conto delle novità introdotte dall'ordinamento nazionale dal D. Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

Principi contabili e criteri di valutazione

I principi contabili e i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio sono in linea con quanto previsto dalla normativa civilistica (art. 2423, 2423-bis, 2426 c.c.) interpretata e integrata dai principi contabili emessi dal Consiglio nazionale dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, nonché dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2022 è stato redatto, oltre che nel rispetto dei principi generali della prudenza e della competenza sanciti dall'art. 2423-bis del Codice Civile, adottando criteri di funzionamento.

I principali criteri di valutazione e i principi contabili adottati sono quelli di seguito esposti.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Nella presente sezione della Nota Integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis del codice civile, il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2022, compongono l'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Immobilizzazioni

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31.12.2022 è pari a euro 5.

Ai sensi dell'art. 2427 c.1 n.1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

Movimenti delle immobilizzazioni

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.758	5	5.763
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.650		5.650
Valore di bilancio	108	5	113
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	108		108
Totale variazioni	(108)	-	(108)
Valore di fine esercizio			
Costo	5.758	5	5.763
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.758		5.758
Valore di bilancio	-	5	5

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo di acquisto e sono state ammortizzate sistematicamente in considerazione della loro residua possibilità di utilizzazione che è stata stimata pari agli anni di seguito dettagliatamente elencati:

<i>Tipologia</i>					<i>Anni</i>
Software					5
Altri oneri pluriennali					5

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto maggiorato degli oneri accessori e valutate con l'applicazione delle aliquote di ammortamento di seguito specificate avuto riguardo alla residua possibilità di utilizzazione dei beni:

<i>Tipologia</i>					<i>Aliquota applicata</i>
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio					12,00%
Attrezzature varie					15,00%
Arredamenti					10,00%
Beni di Costo unitario inf. ad euro 516					100,00%
Macchine ufficio elettriche ed elettroniche					20,00%
Attrezzature					15,00%

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Tenuto conto della natura (prevalentemente commerciale) dei crediti in commento si è ritenuto di non adottare il criterio del costo ammortizzato a termini di quanto previsto dall'OIC 15 § 79 in quanto gli effetti della sua applicazione risulterebbero irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta ex art. 2423 comma 4 c.c.

Essi sono iscritti in bilancio al "presumibile valore di realizzo".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	377.660	(187.664)	189.996	189.996
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	218.214	31.399	249.613	249.613
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.655	2.696	6.351	6.351
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	22.884	-	22.884	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	382	144	526	526
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	622.795	(153.425)	469.370	446.486

I crediti tributari sono relativi a Ires per euro 5.220 e Iva per euro 1.131.

Disponibilità liquide

Trattandosi di valori numerari certi sono espone in bilancio al valore nominale. Le variazioni intervenute nella consistenza delle disponibilità liquide sono espone nella seguente tabella:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	94.052	(4.322)	89.730
Denaro e altri valori in cassa	703	92	795
Totale disponibilità liquide	94.755	(4.230)	90.525

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale in applicazione del principio della correlazione dei costi e dei ricavi dell'esercizio e comprendono costi comuni a due o più esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.200	1.050	2.250
Totale ratei e risconti attivi	1.200	1.050	2.250

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota Integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis del codice civile, il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2022, compongono il Patrimonio Netto e il Passivo dello Stato Patrimoniale.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	30.600	-		30.600
Riserva legale	-	4.430		4.430
Altre riserve				
Riserva straordinaria	-	83.649		83.649
Varie altre riserve	1	(1)		-
Totale altre riserve	1	83.648		83.649
Utili (perdite) portati a nuovo	(522)	522		-
Utile (perdita) dell'esercizio	88.601	(88.601)	(2.490)	(2.490)
Totale patrimonio netto	118.680	(1)	(2.490)	116.189

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni relative all'origine delle singole voci del Patrimonio Netto alla loro possibilità di utilizzazione, distribuibilità nonché eventuale avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono fornite nel prospetto seguente:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	30.600	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	4.430	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	83.649	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da congruaggio utili in corso	-	A,B,C,D
Totale altre riserve	83.649	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	118.679	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	183.842
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	31.772
Altre variazioni	(3.118)
Totale variazioni	28.654
Valore di fine esercizio	212.496

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Tenuto conto della natura dei debiti si è ritenuto di non adottare il criterio del costo ammortizzato a termini di quanto previsto dall'OIC 19 § 82 in quanto gli effetti della sua applicazione risulterebbero irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta ex art. 2423, comma 4 c.c.

Tutti i debiti sono esposti al valore nominale e rappresentano l'effettiva esposizione della società; non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	13.862	(2.928)	10.934	10.934	-
Debiti verso controllanti	342.380	(173.871)	168.509	168.509	-
Debiti tributari	15.163	(5.574)	9.589	9.589	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.217	594	11.811	11.811	-
Altri debiti	33.629	(1.097)	32.532	31.911	621
Totale debiti	416.251	(182.876)	233.375	232.754	621

I debiti nei confronti dell'Erario sono formati da ritenute operate su redditi da lavoro dipendente e assimilato per euro 6.649, da imposta sostitutiva su rivalutazione trattamento di fine rapporto per euro 1.891, dal debito Iva split payment per euro 912 da ritenute operate su compensi da lavoro autonomo per euro 80 e dal debito a saldo Irap 2022 per euro 57.

La voce "altri debiti" comprende il debito nei confronti dei dipendenti, sia per la mensilità di dicembre corrisposta nel mese di gennaio 2023, sia la quota relativa agli oneri differiti.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	90	90
Totale ratei e risconti passivi	90	90

I ratei passivi rappresentano quote di costi già maturati ma per i quali la manifestazione finanziaria è posticipata e sono rappresentati da commissioni bancarie e imposta di bollo.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono esposti in Bilancio secondo il principio della competenza economica. Ricavi, proventi, costi e oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

I ricavi delle prestazioni si classificano come segue in funzione dei soggetti committenti e delle attività svolte:

Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	295.000
Fitti attivi	37.836
Totale	332.836

Costi della produzione

Costi per servizi

Tale voce comprende:

		31.12.2022	31.12.2021	differenza	differenza percentuale
Compensi associazione in partecipazione		23.745	23.139	606	2,6%
Legali e consulenze amministrative		11.909	16.306	-4.397	-27,0%
Compensi per collaborazioni		1.200	1.200	0	0,0%
Assicurazione		1.321	1.319	2	0,2%
Spese per energia elettrica e gas		678	3.175	-2.497	-78,6%
Manutenzione e riparazione		1.164	1.067	97	9,1%
Spese bancarie		482	626	-144	-23,0%
Spese postali		1	15	-14	-93,3%
Spese per pulizia locali		0	465	-465	-100,0%
Altri costi		1.987	2.543	-556	-21,9%
Totale		42.487	49.855	-7.368	-14,8%

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

Gli stanziamenti per le imposte a carico dell'esercizio sono calcolati sulla base degli oneri previsti dall'applicazione della vigente normativa fiscale e riguarda Irap per euro 56.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Costi per il personale

Il costo del personale ammonta complessivamente a euro 294.785. Il numero medio dei dipendenti, composto da impiegati, è pari a n. 8 unità.

	Numero medio
Impiegati	8
Totale Dipendenti	8

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

Al Consiglio di Amministrazione per l'anno 2022 non spetta alcun compenso.

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	884
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	884

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	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	4.269.423	4.369.536
C) Attivo circolante	512.178	369.000
D) Ratei e risconti attivi	197.898	179.553
Totale attivo	4.979.499	4.918.089
A) Patrimonio netto		
Riserve	3.512.662	3.718.592
Utile (perdita) dell'esercizio	30.961	(205.931)
Totale patrimonio netto	3.543.623	3.512.661
B) Fondi per rischi e oneri	29.531	24.531

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	482.589	471.565
D) Debiti	554.240	523.607
E) Ratei e risconti passivi	369.516	385.682
Totale passivo	4.979.499	4.918.046

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	1.475.833	1.589.358
B) Costi della produzione	1.392.733	1.329.344
C) Proventi e oneri finanziari	-	28.835
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(30.986)	(430.000)
Imposte sul reddito dell'esercizio	21.153	64.779
Utile (perdita) dell'esercizio	30.961	(205.930)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Con riferimento alla perdita dell'esercizio, pari a euro 2.490, se ne propone la copertura mediante l'utilizzo della riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle normative vigenti; successivamente alla data di chiusura e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative del bilancio.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto _____ iscritto all'albo dei _____ di _____ al n. _____ 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, __/__/____