

ACN - GLOBAL SERVICE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	8.459	11.851
Totale immobilizzazioni (B)	8.459	11.851
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	519.069	238.463
esigibili oltre l'esercizio successivo	103	103
Totale crediti	519.172	238.566
IV - Disponibilità liquide	177.717	100.114
Totale attivo circolante (C)	696.889	338.680
D) Ratei e risconti	3.205	6.327
Totale attivo	708.553	356.858
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.000	90.000
IV - Riserva legale	3.610	3.610
VI - Altre riserve	(1) ⁽¹⁾	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(16.736)	(17.692)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	17.679	955
Totale patrimonio netto	94.552	76.872
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	486.755	184.198
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.913	95.788
Totale debiti	123.913	95.788
E) Ratei e risconti	3.333	-
Totale passivo	708.553	356.858

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	711.544	488.000
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	14.666	-
altri	29.677	12.610
Totale altri ricavi e proventi	44.343	12.610
Totale valore della produzione	755.887	500.610
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.161	2.768
7) per servizi	254.949	225.703
8) per godimento di beni di terzi	15.749	19.817
9) per il personale		
a) salari e stipendi	259.061	116.076
b) oneri sociali	56.171	33.339
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	42.609	12.921
c) trattamento di fine rapporto	42.609	12.921
Totale costi per il personale	357.841	162.336
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.007	3.946
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.007	3.946
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.007	3.946
14) oneri diversi di gestione	61.165	51.393
Totale costi della produzione	696.872	465.963
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	59.015	34.647
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	280	296
Totale proventi diversi dai precedenti	280	296
Totale altri proventi finanziari	280	296
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	285	326
Totale interessi e altri oneri finanziari	285	326
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5)	(30)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	59.010	34.617
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	41.331	33.662
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	41.331	33.662
21) Utile (perdita) dell'esercizio	17.679	955

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	17.679	955
Imposte sul reddito	41.331	33.662
Interessi passivi/(attivi)	5	30
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(410)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	59.015	34.237
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	42.608	12.921
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.007	3.946
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	252.939	(10.327)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	299.554	6.540
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	358.569	40.777
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(9.220)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	23.740	11.859
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.122	(1.385)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	3.333	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(265.869)	(55.714)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(244.894)	(45.240)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	113.675	(4.463)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(5)	(30)
(Imposte sul reddito pagate)	(42.463)	(34.268)
(Utilizzo dei fondi)	(3.316)	(437)
Totale altre rettifiche	(45.784)	(34.735)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	67.891	(39.198)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(615)	1
Disinvestimenti	10.327	10.737
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	9.712	10.738
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	77.604	(28.460)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	95.271	127.609
Danaro e valori in cassa	4.843	966
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	100.114	128.575
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	177.074	95.271
Danaro e valori in cassa	643	4.843
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	177.717	100.114

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 17.679.

Attività di razionalizzazione

Preliminarmente bisogna evidenziare che la attività di razionalizzazione e riorganizzazione delle partecipazioni societarie da parte del Socio unico Automobile Club Napoli è stata formalizzata e conclusa negli ultimi giorni del mese di dicembre del precedente esercizio, con decorrenza dei relativi effetti giuridici dall'esercizio 2021.

Infatti, l'Automobile Club Napoli, con delibera del Consiglio Direttivo del 28 maggio 2020, ha provveduto a delineare il piano di razionalizzazione delle proprie società in house providing, soggette all'attività di direzione e coordinamento, nonché gli assetti e le attività alle stesse affidate. In particolare, a differenza di quanto precedentemente stabilito in merito alla fusione, per incorporazione, della Aciservice S.r.l. nella consorella A.C.N. Global Service S.r.l., in considerazione delle risultanze gestionali negative dell'Aciservice per tre esercizi consecutivi, l'Ente Socio ha stabilito di procedere alla messa in liquidazione di quest'ultima, e di valorizzare le attività strumentali svolte dalla ACN Globale nonché, in regime di continuità ai sensi dell'art. 2112 c.c., di trasferire il relativo personale, in capo all'ACN Global Service, con la creazione di un'unica governance.

Alla luce di quanto sopra, in data 18/12/2020, l'Assemblea dei Soci, alla presenza del Notaio Dott.ssa Fabrizia Satta Flores, deliberava l'adozione di un nuovo Statuto onde adeguarlo alla normativa vigente in materia di società "in house providing" nonché al Regolamento di Governance delle società partecipate dell'A.C. Napoli - deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Ente in data 29/10/2019 - e consentire, tra l'altro, l'iscrizione del Socio unico nell'elenco, istituito presso l'ANAC, delle amministrazioni aggiudicatrici e degli Enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie società in house, così come definite dall'art. 5 del decreto legislativo n. 50/2016 ed in possesso dei requisiti di cui all'art. 16 del decreto legislativo n. 175/2016.

Nella medesima seduta del 18/12/2020, l'Assemblea dei Soci approvava anche l'internalizzazione, ai sensi dell'art. 2112 codice civile, con decorrenza 1° gennaio 2021, nell'Automobile Club Napoli Global Service S.r.l. dei sette dipendenti della consorella Aciservice S.r.l. posta in liquidazione.

Procedeva, inoltre, alla nomina - con decorrenza sempre 1° gennaio 2021 - del nuovo Consiglio di Amministrazione della Società i cui componenti, a norma del Regolamento di Governance dell'A.C. Napoli sopra richiamato, sono stati preventivamente individuati con delibera del Consiglio Direttivo dell'Ente Socio del 28 maggio 2020, così come anche la persona del Revisore Unico della Società, previsto dal nuovo Statuto e nominato dall'Assemblea dei Soci sempre con decorrenza 1° gennaio 2021.

Pertanto dall'esercizio 2021, la ACN Global Service è l'unica società a fornire attività strumentali alla controllante A.C. Napoli, permettendo la realizzazione dell'obiettivo strategico di efficientare e migliorare i servizi offerti mediante una costante sinergia ed una maggiore produttività che determineranno 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-auxiliari

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 infomobilità radiofonico gr1 rai campagna onda verde 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

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.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
valore della produzione	755.887	500.610	714.750
marginale operativo lordo	18.679	25.983	22.582
Risultato prima delle imposte	59.010	34.617	29.391

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

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Ricavi netti	711.544	488.000	223.544
Costi esterni	335.024	299.681	35.343
Valore Aggiunto	376.520	188.319	188.201
Costo del lavoro	357.841	162.336	195.505
Margine Operativo Lordo	18.679	25.983	(7.304)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	4.007	3.946	61
Risultato Operativo	14.672	22.037	(7.365)
Proventi non caratteristici	44.343	12.610	31.733
Proventi e oneri finanziari	(5)	(30)	25
Risultato Ordinario	59.010	34.617	24.393
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	59.010	34.617	24.393
Imposte sul reddito	41.331	33.662	7.669
Risultato netto	17.679	955	16.724

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 servizi amministrativi e di supporto alla Direzione dell'Ente oltre a quelli di assistenza e promozione delle 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 sottoscritto la convenzione e svolto, nel 2021, 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 2021, 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, detto "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 quattro numeri on line.

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

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

L'attività societaria ha risentito anche nel 2021 dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 che ha colpito il nostro Paese e che ha caratterizzato in modo significativo l'andamento gestionale senza, tuttavia, incidere sulle prestazioni erogate dalla società che ha garantito, comunque, la continuità e la qualità dei servizi resi.

In particolare, con l'intento di contenere ancora gli effetti negativi della diffusione del virus, oltre a collocare il personale in ferie di ufficio e utilizzare, ove possibile, lo strumento dello smart working, si è fatto ricorso, fino alla conclusione dell'esercizio, al Fondo di Integrazione Salariale (FIS). Si è continuato, poi, ad osservare tutte le disposizioni adottate a tutela dei dipendenti della Società e dell'utenza del Socio unico Automobile Club Napoli, limitando la presenza del personale negli uffici per assicurare, esclusivamente, le attività indifferibili, sempre nel rispetto del distanziamento sociale, precedendo un piano di turnazione settimanale, con riduzione dell'orario di lavoro favorendo, ove possibile, il godimento di ferie, congedi, banca ore, etc.. Si è fatto ancora ricorso, inoltre, a tutte le misure necessarie a contenere la diffusione del contagio, mettendo in sicurezza gli ambienti di lavoro con pulizie giornaliere e sanificazione periodica dei locali, delle postazioni di lavoro e delle aree comuni, anche con adeguata aerazione fornendo, contestualmente, idonei mezzi di protezione individuale e soluzioni disinfettanti per l'igiene delle mani. Si è provveduto, infine, con decorrenza dal 15 ottobre 2021 alla verifica delle Certificazioni Verdi Covid-19 (Green Pass) per l'accesso ai luoghi di lavoro ai sensi del Decreto-Legge N. 127/2021.

Per quanto concerne la internalizzazione dei dipendenti Aciservice e la valorizzazione delle attività della società si rinvia a quanto esplicitato in premessa

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.

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 non sono stati rispettati 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 2021 sono stati tutti saldati entro i primi mesi del 2022, 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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.459	11.851	(3.392)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	6.444	42.088	48.532
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.171	30.510	36.681
Valore di bilancio	273	11.578	11.851
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	615	615
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(1)	-	(1)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	10.327	10.327
Ammortamento dell'esercizio	86	3.921	4.007
Altre variazioni	-	10.327	10.327

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	(87)	(3.306)	(3.392)
Valore di fine 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

La voce Impianti e Macchinari, per € 186, inerisce esclusivamente ad impianti di condizionamento installati presso la Società.

La voce Altri beni, per € 8.272, ricomprende costi inerenti all'acquisto di una autovettura aziendale ed all'acquisto nell'esercizio di un computer; sono stati interamente ammortizzati, invece, i costi relativi a mobili ed arredi, computer, monitor e fotocopiatrice. L'incremento si riferisce all'acquisto come evidenziato, nel corso del presente esercizio, di un computer.

La società, considerato l'esiguità degli ammortamenti ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della L. 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104 /2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

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

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Totale							
---------------	--	--	--	--	--	--	--

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
519.172	238.566	280.606

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	9.220	9.220	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	38.000	238.265	276.265	276.265	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	154.250	17.703	171.953	171.953	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	41.943	17.137	59.080	59.080	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.373	(1.718)	2.655	2.552	103
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	238.566	280.606	519.172	519.070	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 verso la Aciservice srl, per la collaborazione sinergica svolta a favore della società consorella nell'espletamento dei servizi di contabilità e di supporto e collaborazione con gli organi istituzionali dell' Automobile Club Napoli.

La parte più rilevante, € 263.265, riguarda il credito relativo al trasferimento del tfr dei sette dipendenti della Aciservice 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 (€ 126.253) ed i crediti per fatture emesse nei confronti della controllante AC Napoli sulla base della Convenzione stipulata per il triennio 2021/2023 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 esclusivamente al credito Iva.

Crediti verso altri entro 12 mesi

La voce è relativa principalmente al credito d.l. 66/2014 (€ 1.223), ed al credito per anticipazione ammortizzatori sociali (€ 443) per il periodo della pandemia.

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 31/12/2021 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	9.220	9.220
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	276.265	276.265

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	171.953	171.953
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	59.080	59.080
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.655	2.655
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	519.173	519.172

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
177.717	100.114	77.603

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	95.271	81.803	177.074
Denaro e altri valori in cassa	4.843	(4.200)	643
Totale disponibilità liquide	100.114	77.603	177.717

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. In particolare per € 170.506 il saldo del cc bancario intrattenuto con la BPB; per € 1.903 l'importo della carta prepagata, per € 4.664 saldo cc postale ed € 643 saldo cassa e cassa economale.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.205	6.327	(3.122)

La voce è relativa esclusivamente a risconti, inerenti principalmente a costi relativi alle autovetture in dotazione della società ed ai canoni anticipati del noleggio di autovetture aziendali, il cui contratto proseguirà nel 2022. Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.327	(3.122)	3.205
Totale ratei e risconti attivi	6.327	(3.122)	3.205

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
94.552	76.872	17.680

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	-	-		3.610
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	(1)	-	-		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	(17.692)	956	-		(16.736)
Utile (perdita) dell'esercizio	955	-	955	17.679	17.679
Totale patrimonio netto	76.872	956	955	17.679	94.552

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 € 3.610 si era decrementata nell'esercizio 2017 a seguito della copertura della perdita dell'esercizio 2016 come da verbale Assemblea ordinaria del 30 marzo 2017.

La riserva straordinaria si è completamente azzerata per l'utilizzo a copertura della perdita dell'esercizio 2017.

L'utile dell'esercizio è pari ad euro € 17.679; tale risultato determina la integrale copertura della perdita prodotta nell'esercizio 2017, ricostituendo di fatto un valore del patrimonio netto superiore al capitale sociale.

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 da sovrapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	3.610	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D

Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	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
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
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	(1)	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	(16.736)	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	76.873	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Si descrivono le variazioni di valore per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati iscritte a patrimonio.

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	(18.026)	333	75.917
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni				(955)	(955)
Altre variazioni					
incrementi			333	955	1.288
decrementi				333	333
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				955	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	90.000	3.610	(17.693)	955	76.872
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni					
Altre variazioni					
incrementi			956		956
decrementi				955	955
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				17.679	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	90.000	3.610	(16.737)	17.679	94.552

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
486.755	184.198	302.557

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	184.198

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	42.608
Utilizzo nell'esercizio	3.316
Altre variazioni	263.265
Totale variazioni	302.557
Valore di fine esercizio	486.755

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 € 486.755.

L'incremento è relativo, per € 42.609, all'accantonamento del periodo e per € 263.265 al tfr al 31 dicembre 2020 dei sette dipendenti della consorella Aciservice srl trasferiti ex art. 2112 c.c. alla società ACN Global Service srl dal 01 gennaio 2021 a seguito del piano di razionalizzazione delle società partecipate approvato dal Consiglio Direttivo della controllante AC Napoli il 28 maggio 2020. Il decremento, per € 3.316, 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
123.913	95.788	28.125

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	31.206	23.740	54.946	54.946
Debiti verso controllanti	-	6.630	6.630	6.630
Debiti tributari	33.749	(9.970)	23.779	23.779
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	17.553	(5.002)	12.551	12.551
Altri debiti	13.279	12.728	26.007	26.007
Totale debiti	95.788	28.125	123.913	123.913

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 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 € 30.835.

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 per l'Ires dell'anno (€ 3.808), al netto degli acconti versati (€ 24.459) e ritenute per € 73, il debito per l'irap dell'anno (€ 3.838), al netto degli acconti versati (€ 9.153), il debito irpef per i collaboratori e per i dipendenti (€ 9.262), per i lavoratori autonomi (€ 1.288), per la rivalutazione tfr (€ 2.354) ed il debito (€ 2.707) 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 (€ 6.008) e ai collaboratori (€ 6.000) ed al debito Inail per € 543.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	54.946	54.946
Debiti verso imprese controllanti	6.630	6.630
Debiti tributari	23.779	23.779
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.551	12.551
Altri debiti	26.007	26.007
Debiti	123.913	123.913

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	54.946	54.946
Debiti verso controllanti	6.630	6.630
Debiti tributari	23.779	23.779
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.551	12.551
Altri debiti	26.007	26.007
Totale debiti	123.913	123.913

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.333		3.333

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.333	3.333
Totale ratei e risconti passivi	3.333	3.333

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

La voce ricomprende esclusivamente il risconto passivo relativo ai ricavi della raccolta pubblicitaria del periodico Mondoauto

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio ante pandemia, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria, anche per l'esercizio chiuso al 31.12.2021, l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Nel dettaglio la Società ha ritenuto opportuno:

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

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
755.887	500.610	255.277

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	711.544	488.000	223.544
Altri ricavi e proventi	44.343	12.610	31.733
Totale	755.887	500.610	255.277

1 – Ricavi

I ricavi, per € 711.544, 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'espletamento 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, € 7.934, 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 € 10.200 ricavi per la raccolta pubblicitaria relativa al periodico Mondoauto, per € 18.916 ai contributi stanziati dal Governo relativamente ai sostegni alle imprese per la diminuzione di fatturato per l'emergenza epidemiologica sars cov 19 ed in particolari il contributo ex dl 34/20 e quelli ex DL 41/21 (€ 7.333) e DL 73/21 (€ 7.333), per € 6.253 il rimborso delle spese sostenute per la spedizione postale del periodico Mondoauto ed € 840 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
Altre	223.544
	488.000
Totale	711.544

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	711.544
Totale	711.544

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
696.872	465.963	230.909

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	3.161	2.768	393
Servizi	254.949	225.703	29.246
Godimento di beni di terzi	15.749	19.817	(4.068)
Salari e stipendi	259.061	116.076	142.985
Oneri sociali	56.171	33.339	22.832
Trattamento di fine rapporto	42.609	12.921	29.688
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.007	3.946	61
Oneri diversi di gestione	61.165	51.393	9.772
Totale	696.872	465.963	230.909

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

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

Costi per servizi

Le voci più significative sono:

- compensi C.d.A., per € 80.000;
- gestione separata INPS per € 12.800;
- costi indeducibili per € 34.661;
- costi per servizi contabili, lavoro, sicurezza, altre per € 48.515;
- prestazioni occasionali per € 4.675;
- costi per servizi di pulizia per € 18.223;
- costo per collaborazioni per € 4.130;
- spese per automezzi per € 3.281;
- spese notarili per € 2.918;
- spese per servizi Mondoauto per € 22.942.

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 2021 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, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

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

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	0	0	
Impiegati	13	6	7
Operai			
Altri			
Totale	13	6	7

L'incremento del personale è relativo al trasferimento dei sette dipendenti della consorella Aciservice srl alla società

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 € 61 al computer acquistato nel presente esercizio e ad € 3.859 all'ammortamento dell'autovettura aziendale.

Oneri diversi di gestione

Le voce comprende principalmente le voci tassa di circolazione auto (€ 268), omaggi soci ad A.C.N. (€ 54.645), diritti camerali € 153, imposte di bollo € 361, Tassa di concessione governativa per € 310, sanzioni per € 1.046.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(5)	(30)	25

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	280	296	(16)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(285)	(326)	41
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(5)	(30)	25

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	285
Totale	285

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					285	285
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					285	285

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	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					280	280
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi						
Arrotondamento						
Totale					280	280

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 € 280.

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
41.331	33.662	7.669

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	41.331	33.662	7.669
IRES	28.340	24.509	3.831
IRAP	12.991	9.153	3.838
Totale	41.331	33.662	7.669

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio, pari ad € 12.991 per Irap e € 28.340 per Ires.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	1		1
Impiegati	12	6	6
Operai			
Altri			
Totale	13	6	7

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

L'incremento del personale è relativo al trasferimento dei sette dipendenti della consorella Aciservice srl alla società

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.

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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 e Aciservice S.r.l., realizzate dalla società, aventi natura di operazioni di carattere strumentale, sono state concluse a costi 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 2021, 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 in sostituzione della cessione di una delle autovetture aziendali.

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.

Con lo scopo di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori la società ha provveduto a porre in essere tutte le misure previste dai protocolli sanitari.

Si ritiene, comunque, anche a seguito delle misure di riorganizzazione poste in essere che nell'esercizio 2022 si potranno attenuare gli effetti economico-finanziaria indotti dall'emergenza sanitaria pandemica.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/05/2021	30/06/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni	604.003	622.940

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
C) Attivo circolante	4.533.518	4.853.390
D) Ratei e risconti attivi	226.839	256.251
Totale attivo	5.364.360	5.732.581
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale		
Riserve	2.617.982	2.602.358
Utile (perdita) dell'esercizio	174.772	15.630
Totale patrimonio netto	2.443.210	2.617.988
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.958	8.958
D) Debiti	2.515.780	2.709.678
E) Ratei e risconti passivi	396.412	395.957
Totale passivo	5.364.360	5.732.581

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/05/2021	30/06/2020
A) Valore della produzione	1.961.170	1.985.280
B) Costi della produzione	2.109.887	1.917.287
C) Proventi e oneri finanziari	9.903	12.400
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	17.856	27.361
Imposte sul reddito dell'esercizio	18.092	37.402
Utile (perdita) dell'esercizio	(174.772)	15.630

La vostra società è soggetta a direzione e coordinamento di AUTOMOBILE CLUB NAPOLI - ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Come sotto specificate:

Euro 7.333 DL 41/2021

Euro 7.333 DL 73/2021

Si tratta di contributi in conto esercizio ricevuti per contrastare l'emergenza sanitaria SARS Covid-19.

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 2021 così come sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra attenzione, in uno con la proposta di utilizzare l'utile dell'esercizio, pari ad € 17.679, per la copertura, per € 16.736 della intera perdita riportata a nuovo nei precedenti esercizi e per la restante parte per € 943 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 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, 18/03/2022