

# ACITOUR SERVICE SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA MAMELI 4 - 48121 RAVENNA (RA)
Codice Fiscale	01032170399
Numero Rea	RA 000000115844
P.I.	01032170399
Capitale Sociale Euro	26.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	4.219	2.951
II - Immobilizzazioni materiali	22.720	25.197
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>26.939</b>	<b>28.148</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	536.609	510.044
esigibili oltre l'esercizio successivo	411	0
<b>Totale crediti</b>	<b>537.020</b>	<b>510.044</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	33.965
IV - Disponibilità liquide	147.488	132.451
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>684.508</b>	<b>676.460</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>29.259</b>	<b>250</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>740.706</b>	<b>704.858</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	26.000	26.000
IV - Riserva legale	149	149
V - Riserve statutarie	1.112	1.112
VI - Altre riserve	(1)	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	24.437	24.437
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>51.697</b>	<b>51.697</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>4.614</b>	<b>0</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>555.404</b>	<b>508.407</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	99.732	144.754
<b>Totale debiti</b>	<b>99.732</b>	<b>144.754</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>29.259</b>	<b>0</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>740.706</b>	<b>704.858</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	767.747	737.272
5) altri ricavi e proventi		
altri	27.522	28.703
Totale altri ricavi e proventi	27.522	28.703
Totale valore della produzione	795.269	765.975
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	19.857	0
7) per servizi	127.610	145.904
8) per godimento di beni di terzi	21.871	23.545
9) per il personale		
a) salari e stipendi	432.847	413.405
b) oneri sociali	116.347	111.744
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	52.425	51.227
c) trattamento di fine rapporto	49.067	36.014
e) altri costi	3.358	15.213
Totale costi per il personale	601.619	576.376
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	18.483	16.405
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.435	2.606
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.048	13.799
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.483	16.405
14) oneri diversi di gestione	5.137	519
Totale costi della produzione	794.577	762.749
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	692	3.226
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.922	0
Totale proventi diversi dai precedenti	3.922	0
Totale altri proventi finanziari	3.922	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	(19)
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	(19)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.922	19
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	4.614	3.245
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.614	3.245
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.614	3.245
21) Utile (perdita) dell'esercizio	0	0

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213 /98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

### **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge esclusivamente l'attività di servizi ausiliari per il socio unico, l'Automobile Club Ravenna.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

La pandemia da Covid19, aveva influito sulla gestione sociale dell'anno precedente: l'attività era stata sospesa da 12/03/2020 al 03/05/2020, i dipendenti avevano usufruito di ferie e permessi arretrati, e si era usufruito di ore di cassa integrazione per un ammontare di € 5.644,90. Nel corrente anno, nonostante la pandemia fosse ancora in atto, l'attività si è svolta regolarmente.

L'anno 2020, purtroppo, è stato segnato anche dalla dolorosa scomparsa, del Presidente ed Amministratore Delegato Dott. Achille Scala, per anni colonna portante dell'Ente Automobile Club Ravenna e della nostra società. Forte dei suoi insegnamenti, l'organo amministrativo si è impegnato, con ottimi risultati, al fine di proseguire l'attività nel migliore dei modi.

Nell'anno passato la società ha usufruito dei contributi a fondo perduto previsti dai Decreti Ristori emanati dal Governo. Nessun contributo, relativo alla pandemia da Covid19, è stato concesso nell'anno corrente.

Nel mese di ottobre è stata inviata la "comunicazione per l'accesso" al bonus pubblicità per l'anno 2021, di cui al Decreto Sostegni bis, e successive modifiche di cui all'articolo 67 del DL 73/2021, per un importo di euro 3.559,00.

## **Principi di redazione**

### PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- non si sono rese necessarie riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. In particolare, non è stato applicato il costo ammortizzato e si è continuato a valutare i debiti al valore nominale e i crediti al presumibile valore di realizzo, in quanto per le imprese che redigono il bilancio in forma abbreviata (art. 2435 bis) è prevista la facoltà di non applicare tale criterio.

- la società non possiede derivati.
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art.

2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

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.

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

Non si segnalano casi eccezionali.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non vi sono stati cambiamenti di principi contabili.

## **Correzione di errori rilevanti**

Non vi sono errori rilevanti da rettificare.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Nessuna problematica di comparabilità e adattamento.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto, comprensivo dei relativi oneri accessori, risultano evidenziate in bilancio alla voce BI dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

I costi pluriennali sono stati capitalizzati solo a condizione che potessero essere "recuperati" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene e costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce; periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. Il piano di ammortamento applicato, a quote costanti, non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che sono state iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale.

Le immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, subiscono un processo di ammortamento sistematico, basato sulla loro presunta vita utile. Non sono state

operate modifiche rispetto all'esercizio precedente, nella adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.

I coefficienti ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art. 2426 C.C. sono i seguenti:

- costi di impianto e oneri pluriennali 20%
- software 33%

Non si è ritenuto necessario effettuare l'impairment test sulle immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio.

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo delle immobilizzazioni.

Le quote di ammortamento, imputate al conto economico, sono state calcolate in base all'utilizzo e alla destinazione e durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Non sono state operate modifiche, rispetto all'esercizio precedente, nella adozione di criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.

I coefficienti ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art. 2426 CC sono i seguenti:

attrezzature e impianti vari 15%

Macchine elettroniche 20%

Automezzi 25%

Mobili e macchine ufficio 12%

adeg. impianto strutture 20%

Le immobilizzazioni materiali con valore inferiore ad € 516,46, non considerate beni pluriennali data la loro tipicità, vengono interamente imputate al costo di esercizio.

#### **Operazioni di locazione finanziaria**

La società non ha effettuato alcun tipo di operazione di locazione finanziaria.

### **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

#### **C) I - Rimanenze**

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12). Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo e di merci, qualora siano presenti, sono iscritte al costo di acquisto, adottando il criterio del costo specifico.

#### **C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)**

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

La società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato per la valutazione dei crediti poiché gli effetti derivanti dall'applicazione di detto criterio risultano irrilevanti.

#### **C) IV - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

#### **Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

#### **Fondi per rischi e oneri**

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

**Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale. Anche per la valutazione dei debiti la società ha scelto di non applicare il criterio del costo ammortizzato poiché anche in questo caso i risultati sarebbero irrilevanti.

**Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

**Imposte**

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio ed ammontano ad Euro 4.614,00, di cui €4.266,00 per Ires ed Euro 348,00 per Irap.

**Altre informazioni**

La presente nota integrativa è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti.

È interamente partecipata dalla società Automobile Club Ravenna.

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.

**Regime di aiuti Covid19**

Strumento di aiuto ricevuto nell'anno 2020: esenzione al versamento IRAP di euro 2.929,00, Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 e successive modifiche, previsto da D.L. 19/5/2020 n.34 art. 24.

Nulla si segnala per l'anno 2021.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

### **Immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto, comprensivo dei relativi oneri accessori, risultano evidenziate in bilancio alla voce BI dell'attivo dello Stato Patrimoniale .

I costi pluriennali sono stati capitalizzati solo a condizione che potessero essere "recuperati" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene e costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce; periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. Il piano di ammortamento applicato, a quote costanti, non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che sono state iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale.

### **Movimenti delle immobilizzazioni**

Le immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, subiscono un processo di ammortamento sistematico, basato sulla loro presunta vita utile. Non sono state operate modifiche rispetto all'esercizio precedente, nella adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.

I coefficienti ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art. 2426 C.C. sono i seguenti:

- |   |      |
|---|------|
| - costi di impianto e oneri pluriennali | 20%  |
| - software                              | 33%  |
| - software inferiore € 516,16           | 100% |

Non si è ritenuto necessario effettuare l'impairment test sulle immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio.

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento .

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo delle immobilizzazioni.

Le quote di ammortamento, imputate al conto economico, sono state calcolate in base all'utilizzo e alla destinazione e durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Non sono state operate modifiche, rispetto all'esercizio precedente, nella adozione di criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.

I coefficienti ritenuti congrui in relazione ai criteri di valutazione sanciti dall'art. 24216 CC sono i seguenti:

attrezzature e impianti vari	15%
Macchine elettroniche	20%
Automezzi	25%
Mobili e macchine ufficio	12%
All-adeq.impianto strutture	20%

Le immobilizzazioni materiali con valore inferiore ad € 516,46 , non considerate beni pluriennali data la loro tipicità, vengono interamente imputate al costo di esercizio.

Le immobilizzazioni materiali sono le seguenti:

MOBILI	19.169,64 €
MACCHINE UFFICIO	3.413,73 €
ATTREZZATURA IMPIANTI VARI	1.650,00 €
MACCHINE UFF ELETTRONICHE	20.002,79 €
AUTOMEZZI	63.808,75 €
ALL.ADEG.IMPIANTO	35.292,92 €
<b>TOTALE</b>	<b>143.337,83 €</b>

I fondi ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

Fondo ammortamento	importo	di cui ammortamento annuo	residuo ammort.
F.DO AMMORTAM MOBILI	12.237,93 €	1.808,28 €	6.931,71 €
F.DO AMM.MACCH.UFFICIO	3.413,73 €		- €
F.DO AMM.ATTREZZ.IMP	1.650,00 €		- €
F.DO AMM.MACCH.UFF. ELETT	16.958,79 €	2.195,63 €	3.044,00 €
F.DO AMM AUTOMEZZI	52.244,28 €	3.985,51 €	11.564,47 €

F.DO AMM. AD.IMP. STR.	34.112,92 €	7.058,60 €	1.180,00 €
<b>TOTALE</b>	<b>120.617,65 €</b>	<b>15.048,02 €</b>	<b>22.720,18 €</b>

### Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha effettuato alcun tipo di operazione di locazione finanziaria.

### **Attivo circolante**

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e i risconti attivi sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

Alla data di chiusura dell'esercizio, non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

I ratei e i risconti evidenziati nella sezione attivo dello stato patrimoniale alla voce D ammontano ad euro 29.259,01.

#### **Informazioni sulle voci dell'attivo**

I crediti iscritti alla voce CII sono così suddivisi:

Crediti v /clienti	€	186.368,89
fatture da emettere	€	1.557,60
fatture da emettere	€	155.316,61
crediti v /CPM	€	1.034,25
crediti v /ACI PRA	€	124,15
Fornitori c /spse anticipate	€	174,48
crediti v /fornitori	€	19.088,11
Depositi cauzionali	€	93,00
Credito bonus DL 6 /2014	€	2.538,10

anticipazioni c/terzi	€	166.754,52
Credito bonus pubblicità	€	3.559,00
<b>TOTALE</b>	€	<b>536.608,71</b>

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

### **Patrimonio netto**

#### **Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**

Il principio contabile nazionale n. 28 individua i criteri di classificazione delle poste ideali del patrimonio netto che cambiano a seconda delle necessità conoscitive. Il richiamo al principio contabile individua due criteri di classificazione che si basano rispettivamente sull'origine e sulla destinazione delle poste presenti nel patrimonio netto.

#### **CRITERIO DELL'ORIGINE**

Secondo questo criterio, si distinguono riserve di utili e riserve di capitale.

- Le riserve di utili traggono origine dal risparmio di utili di esercizio (come nel caso della riserva legale e della riserva statutaria), sono generalmente costituite in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio d'esercizio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva, o mediante semplice delibera di non distribuzione (utili a nuovo);
- le riserve di capitale sono costituite in sede di ulteriori apporti del Socio o di conversione di obbligazioni in azioni (riserva da sovrapprezzo azioni/quote), di rivalutazione monetaria (riserva di rivalutazione monetaria), di donazioni da parte del Socio o di rinuncia da parte del Socio, di rilevazione di differenze di fusione.

#### **CRITERIO DELLA DESTINAZIONE**

Seguendo il criterio della destinazione, divengono preminenti il regime giuridico e le decisioni dell'organo assembleare che vincolano le singole poste a specifici impieghi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	26.000	CAPITALE SOCIALE	B	26.000
<b>Riserva legale</b>	149	RISERVA DI UTILI	AB	149
<b>Riserve statutarie</b>	1.112	RISERVA DI UTILI	ABCDE	1.112
<b>Altre riserve</b>				
<b>Totale altre riserve</b>	(1)			-
<b>Utili portati a nuovo</b>	24.437	UTILI PREGRESSI	ABE	24.437
<b>Totale</b>	51.698			51.698
<b>Quota non distribuibile</b>				50.586
<b>Residua quota distribuibile</b>				1.112

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

### **Fondi per rischi e oneri**

Vi sono i fondi contenenti gli accantonamenti delle imposte correnti.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

Il personale occupato al 31/12/2021 è di n. 12 unità, oltre a due apprendisti.

## Debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

L'importo totale dei debiti esigibili entro l'esercizio è collocato nella sezione passivo dello Stato Patrimoniale alla voce D per un importo complessivo di euro 99.731,53

I debiti verso la banca sono relativi a commissioni per gestione conto corrente.

La voce D14 Altri debiti corrisponde:

- allo stipendio di dicembre che viene corrisposto a gennaio 2021 ai dipendenti;
- alle partite di giro gestite per l'Automobile Club Ravenna.

Nessun debito della società è assistito da garanzie reali su beni sociali.

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento dal proprio Socio.

Si tratta di debiti rilevanti tutti nella zona italiana.

Le voci qui esposte sono le seguenti:

erario ires a credito	- €	7.173,00
erario irap a credito	- €	6.979,00
ritenute subite	- €	5,48
clienti c /anticipi	€	22.865,00
fornitori	€	19.837,52
imp. sostitutiva su TFR	€	1.198,55
erario c/iva	€	1.287,70
Erario c/rit. lavoro dipendente	€	20.156,06

erario c /ritentue lavoro autonomo	€	1.117,82
inps contrib. Lav autonomo	€	480,00
inail c /contributi	€	88,35
debiti v /inps	€	20.979,00
dipendenti c/ retribuzioni	€	20.837,00
debiti v /sindacato	€	13,39
deviti v /banche	€	1.273,40
debiti diversi	€	176,22
debiti marche virtuali	€	1.478,00
debiti aci pagopa deleg.	€	1.478,50
debiti aci pagopa sede	€	622,50
<b>TOTALE</b>	€	<b>99.731,53</b>

Area geografica	Totale
Debiti	99.732

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **Valore della produzione**

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse e sono riconosciuti al momento della loro effettuazione.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>Totale</b>	767.747

Durante l'esercizio sono stati rilevati anche altri ricavi per euro 27.521,52 dati da: sopravvenienza attiva per rettifiche operate nell'anno di euro 9.532,95, proventi da riscossione tasse €9.601,75, plusvalenze patrimoniali per euro 3.768,38, abbuoni per €633,75 e credito bonus pubblicità euro 3.559,00, oltre a rimborsi vari per € 425,69.

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>Totale</b>	767.747

### **Costi della produzione**

I costi della produzione, al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

I costi della produzione evidenziati alla voce B del conto Economico sono suddivisi in varie tipologie. Il totale dei costi della produzione per l'esercizio è pari ad euro 799.190,15, con un incremento di euro 36.441 rispetto all'esercizio precedente.

Si precisa che il costo relativo al godimento di beni di terzi per euro 23.545 è relativo al contratto di noleggio dei fotocopiatori ed al fitto dei locali.

È inoltre stato corrisposto all'Amministratore Delegato un compenso di euro 2.000,00.

### **Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali**

La società non ha nessun provento e onere straordinario iscritto in bilancio.

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

Le imposte sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle agevolazioni applicabili.

Il bilancio di esercizio deve essere redatto nel rispetto del principio della competenza economica dei costi e dei ricavi, indipendentemente dal momento in cui avviene la manifestazione finanziaria.

L'iscrizione della fiscalità differita deve avvenire in conformità a quanto previsto dai principi contabili nazionali e, di conseguenza, nel rispetto del principio della prudenza.  
Non vi sono voci nell'esercizio corrente che abbiano generato differenze civilistico-fiscali tali da ripercuotersi in esercizi futuri.

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

Non viene redatto il rendiconto finanziario in quanto non si sono superati i limiti per la redazione del bilancio in forma abbreviata.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Impiegati	12
Totale Dipendenti	12

Nell'organico della società sono presenti anche due apprendisti.

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

	Amministratori
Compensi	2.000

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

La società non è tenuta a fornire l'informativa relativa alle operazioni con le parti correlate, in quanto non è stata conclusa nessuna operazione con le stesse.

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale nè di trasparenza fiscale.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n. 22-quater c.c. e dell'OIC n. 29 par. 64, si fornisce l'informativa relativa ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, anche se gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società non sono determinabili.

Prosegue tutt'ora lo stato di emergenza epidemiologica dovuto dalla diffusione del virus COVID-19, che ha determinato l'entrata in vigore, a partire dal 23 febbraio 2020,

di misure volte a contenere il contagio e delle successive normative per la gestione della situazione di "emergenza economica", in virtù delle quali la società ha fatto e continua a far ricorso:

alla riorganizzazione dei contatti con i clienti e alla gestione delle attività di backoffice reception;

allo svolgimento delle riunioni in audio conferenza;

all'adozione di un protocollo di sicurezza per il personale dipendente al fine di salvaguardare la distanza di sicurezza;

all'utilizzo di dispositivi di protezione individuali e dei prodotti per la sanificazione;

In sintesi, è proseguita la situazione di "anno difficile" come conseguenza della crisi sanitaria ed economica che ha colpito il nostro Paese e tutto il Mondo.

Pur tuttavia, la nostra azienda non ha subito danni ingenti nell'anno appena trascorso, come nell'anno precedente, tali da compromettere la continuità aziendale.

Il protrarsi della pandemia negli anni futuri potrebbe costituire un problema, ma l'effetto sulla continuità aziendale non risulta al momento determinabile. Senz'altro l'epidemia si rifletterà in una ulteriore contrazione della liquidità e pertanto l'organo amministrativo, al fine di preservare l'equilibrio finanziario, in caso di particolare contrazione dell'attività, si troverà costretto ad adottare misure di aiuti quali il ricorso alla cassa integrazione.

E' importante evidenziare che nei primi mesi del 2021, essendo stata imposta dal Governo, prima la "Zona Arancione" ed in seguito la "Zona Rossa" , dal 15/03/21 al 12/04/21 , alla nostra Regione, si è evidenziata una riduzione di attività, logicamente non ai livelli del 2020, quando siano rimasti completamente inattivi dal 12/03 al 03/05, ma comunque rispetto ad esercizi pre-pandemia si sono riscontrate contrazioni del 25% sulle varie attività della Società. Ed infatti il valore della produzione del corrente anno è rimasto decisamente inferiore a quello del 2019.

Un altro scenario (negativo) che si è presentato nell'anno 2022 è la guerra in Ucraina.

Si segnala che, dall'osservazione dei dati relativi ai primi mesi dell'esercizio in corso, emerge la difficoltà a mantenere i medesimi valori di fatturato; di notevole impatto economico è inoltre l'aumento dei costi del carburante, che ha fatto innalzare vistosamente tutte le spese, rendendo difficoltoso il mercato automobilistico.

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

Tutte le operazioni sono effettuate con primarie controparti bancarie e non si segnalano rischi di controparte.

La società non detiene strumenti derivati con finalità speculative.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

La società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti; nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo propone di approvare il bilancio al 31/12/2021 senza alcuna destinazione del risultato di esercizio in quanto la società ha chiuso il bilancio in pareggio, per cui non è alcun utile da ripartire, né perdita da coprire.

## **Nota integrativa, parte finale**

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio 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 al bilancio.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

La sottoscritta De Maria dott.ssa Maria Teresa, ai sensi dell'art. 31 comma 2 - quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.