

ACICOMO SERVIZI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	22100 COMO (CO) VIALE MASIA 79
Codice Fiscale	02460520139
Numero Rea	CO 261783
P.I.	02460520139
Capitale Sociale Euro	51.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRI SERVIZI DI SUPPORTO ALLE IMPRESE NCA (829999)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AUTOMOBILE CLUB COMO
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	AUTOMOBILE CLUB COMO
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	10.952	11.300
III - Immobilizzazioni finanziarie	81.669	62.095
Totale immobilizzazioni (B)	92.621	73.395
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	297.185	278.659
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.641
Totale crediti	297.185	280.300
IV - Disponibilità liquide	3.725	14.210
Totale attivo circolante (C)	300.910	294.510
D) Ratei e risconti	3.118	-
Totale attivo	396.649	367.905
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	51.000	51.000
IV - Riserva legale	1.086	1.082
VI - Altre riserve	6.248 ⁽¹⁾	6.167
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	113	85
Totale patrimonio netto	58.447	58.334
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	201.806	176.592
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	95.346	101.218
Totale debiti	95.346	101.218
E) Ratei e risconti	41.050	31.761
Totale passivo	396.649	367.905

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserva straordinaria	6.247	6.167
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	695.707	598.839
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	16.064	-
altri	854	953
Totale altri ricavi e proventi	16.918	953
Totale valore della produzione	712.625	599.792
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.578	14.303
7) per servizi	157.592	146.076
8) per godimento di beni di terzi	10.901	30.282
9) per il personale		
a) salari e stipendi	389.108	324.322
b) oneri sociali	88.559	53.558
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	32.322	24.020
c) trattamento di fine rapporto	26.522	20.010
e) altri costi	5.800	4.010
Totale costi per il personale	509.989	401.900
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.466	2.161
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.466	2.161
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.466	2.161
14) oneri diversi di gestione	7.918	2.055
Totale costi della produzione	705.444	596.777
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.181	3.015
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	3
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	3
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-	(3)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.181	3.012
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.068	2.927
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.068	2.927
21) Utile (perdita) dell'esercizio	113	85

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 (o perdita) d'esercizio pari a Euro 113.

Attività svolte

La vostra Società è società "in-house" di AC Como, AC Varese e AC VCO e svolge attività in convenzione con gli enti affidatari sulla base del Budget e Piani Attività, unitamente ai fabbisogni di personale.

In data 18/6/2021 l'ANAC ha disposto l'iscrizione nell'elenco delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti di proprie società "in-house" di cui all'art. 192, comma 1 del Decreto Legislativo 18 aprile 2016 n. 50, in riferimento alla domanda ID 1825 dell'Automobile Club Como e degli altri soci detentori del controllo analogo – Automobile Club Varese e Automobile Club Verbano Cusio Ossola – in relazione agli affidamenti in regime in house providing alla società Acicomo Servizi S.r.l..

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso del 2021 gli sportelli degli enti affidatari sono rimasti sempre aperti, nel rispetto delle normative previste per l'emergenza sanitaria nazionale verificatasi dai primi mesi del 2020 e tuttora in corso.

Per quanto riguarda l'unità di VCO è stata rimandata al 2022 l'assunzione di una nuova risorsa part-time, inizialmente prevista nel 2021.

Per quanto riguarda l'unità di Como, la società ha fornito altresì supporto nell'organizzazione degli eventi sportivi, oltre che per il tradizionale Rally Trofeo ACI Como, anche per il 3° Evento ACI Como Ecogreen, per il 1° Evento Ruote nella Storia ACI Como e, soprattutto, per tutti gli eventi correlati all'anniversario dei 95 anni della fondazione di AC Como, che si sono conclusi con la cerimonia presso il Palace Hotel, alla quale hanno partecipato tra gli altri il Presidente di ACI Italia Ing. Angelo Sticchi Damiani e l'allora Presidente FIA Jean Todt.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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.

Principi di redazione

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

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

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

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

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione 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 dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti generici	10%
Macchine elettroniche ufficio	20%
Impianto allarme	15%
Attrezzature	15%

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.

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

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

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.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto e sono rilevate in “data regolamento”

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.393	19.355	62.095	82.843
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.393	8.054		9.447
Valore di bilancio	-	11.300	62.095	73.395
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	3.118	19.574	22.692
Ammortamento dell'esercizio	-	3.466		3.466
Totale variazioni	-	(348)	19.574	19.226
Valore di fine esercizio				
Costo	1.393	22.473	81.669	105.535
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.393	11.521		12.914
Valore di bilancio	-	10.952	81.669	92.621

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.393	1.393
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.393	1.393
Valore di fine esercizio		
Costo	1.393	1.393
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.393	1.393

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
10.952	11.300	(348)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	6.275	1.301	11.779	19.355
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	941	98	7.015	8.054
Valore di bilancio	5.334	1.203	4.764	11.300
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	(138)	138	3.118	3.118
Ammortamento dell'esercizio	1.470	333	1.664	3.466
Totale variazioni	(1.608)	(195)	1.454	(348)
Valore di fine esercizio				
Costo	6.275	1.301	14.897	22.473
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.549	293	8.679	11.521
Valore di bilancio	3.726	1.008	6.218	10.952

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società ha usufruito del cosiddetto "Bonus Investimenti" ai sensi della Legge 178/2020. Per la contabilizzazione di tale contributo è stato scelto il metodo indiretto. La quota di contributo di competenza del 2021 ammonta ad € 31,18.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
81.669	62.095	19.574

Trattasi di una polizza assicurativa a parziale copertura del Trattamento di fine rapporto del personale dipendente.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
297.185	280.300	16.885

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	266.810	26.821	293.631	293.631
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.490	(9.958)	3.532	3.532
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	21	21	21
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	280.300	16.885	297.185	297.184

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.725	14.210	(10.485)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	13.315	(12.074)	1.241
Denaro e altri valori in cassa	895	1.589	2.484
Totale disponibilità liquide	14.210	(10.485)	3.725

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.118		3.118

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

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.118	3.118
Totale ratei e risconti attivi	3.118	3.118

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
58.447	58.334	113

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	51.000	-		51.000
Riserva legale	1.082	4		1.086
Altre riserve				
Riserva straordinaria	6.167	80		6.247
Varie altre riserve	-	1		1
Totale altre riserve	6.167	81		6.248
Utile (perdita) dell'esercizio	85	(85)	113	113
Totale patrimonio netto	58.334	-	113	58.447

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	51.000	B
Riserva legale	1.086	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	6.247	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	6.248	
Totale	58.334	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	51.000	1.047	5.495	706	58.248
Destinazione del risultato dell'esercizio		35	672	(706)	
Risultato dell'esercizio precedente				85	

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
Alla chiusura dell'esercizio precedente	51.000	1.082	6.167	85	58.334
Destinazione del risultato dell'esercizio		4	81	(85)	
Risultato dell'esercizio corrente				113	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	51.000	1.086	6.248	113	58.447

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
201.806	176.592	25.214

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	176.592
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	25.214
Totale variazioni	25.214
Valore di fine esercizio	201.806

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
95.346	101.218	(5.872)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	54.361	(16.841)	37.520	37.520
Debiti tributari	7.709	7.116	14.825	14.825
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.855	2.179	18.034	18.034
Altri debiti	23.293	1.673	24.966	24.966
Totale debiti	101.218	(5.872)	95.346	95.345

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

Non sono iscritti debiti di durata superiore ai cinque anni, né debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
41.050	31.761	9.289

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	31.761	9.289	41.050
Totale ratei e risconti passivi	31.761	9.289	41.050

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
712.625	599.792	112.833

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	695.707	598.839	96.868
Altri ricavi e proventi	16.918	953	15.965
Totale	712.625	599.792	112.833

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

I ricavi delle prestazioni vengono così ripartiti:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Gestione uffici AC Como	181.683
Gestione altre attività AC Como	28.207
Gestione Rally AC Como	143.817
Gestione uffici AC VCO	65.000
Gestione uffici AC Varese	277.000
Totale	695.707

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2021 la società ha ricevuto i seguenti contributi relativi all'emergenza Covid, iscritti tra gli altri ricavi e proventi:

Contributo Decreto Sostegni DL 41/2021	€	8.032
Contributi Decreto Sostegni Bis DL 73/2021 automatico	€	8.032

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
705.444	596.777	108.667

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	15.578	14.303	1.275
Servizi	157.592	146.076	11.516
Godimento di beni di terzi	10.901	30.282	(19.381)
Salari e stipendi	389.108	324.322	64.786
Oneri sociali	88.559	53.558	35.001
Trattamento di fine rapporto	26.522	20.010	6.512
Altri costi del personale	5.800	4.010	1.790

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.466	2.161	1.305
Oneri diversi di gestione	7.918	2.055	5.863
Totale	705.444	596.777	108.667

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.

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.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
	(3)	3

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)		(3)	3
Totale		(3)	3

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.068	2.927	4.141

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	5.512	1.634	3.878
IRAP	1.556	1.293	263
Totale	7.068	2.927	4.141

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	7.181	
Onere fiscale teorico (%)	24	1.723
Variazioni fiscali	16.015	
ACE	-230	

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile	22.966	
Ires		5.152

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	517.170	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	20.170
Costi non rilevanti ai fini Irap	22.305	
Deduzioni	499.573	
Imponibile	39.902	
Irap		1.556

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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			
Impiegati	14	14	0
Operai			
Altri			
Totale			

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

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenzia che il compenso di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale ammontano ad € 3.640, oltre ad IVA e C.P.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni con parti correlate evidenziate nella sezione ricavi, sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Nei primi mesi del 2022 la società ha completato le procedure per l'assunzione a tempo determinato di n. 1 risorsa part-time da utilizzare presso l'unità di VCO.

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

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

La vostra società è soggetta a direzione e coordinamento di AUTOMOBILE CLUB COMO. Per le informazioni relative all'ultimo bilancio approvato dal suddetto ente, si rinvia al sito web istituzionale dello stesso.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posseduto nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

La società non ha acquisito o alienato nell'esercizio azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio di € 113,14:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021		
5% a riserva legale	Euro	5,66
a riserva straordinaria	Euro	107,48

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, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico
Avv. Enrico Gelpi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dr. Stefano Botta iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili della Provincia di Como al n. 728/A 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 e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Como, 28/04/2022