

ACI GESTIONI SRL

RELAZIONE DEL REVISORE AL BILANCIO AL 31.12.2020

ALLEGATI :

BILANCIO AL 31.12.2020

All'Assemblea dei Soci di Aci Gestioni srl si presenta la seguente:

Relazione unitaria del Revisore Legale indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio, redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis c.c., di Aci Gestioni srl, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria al 31 dicembre 2020 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia.

Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente Relazione.

Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme ed ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un

bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio.

Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

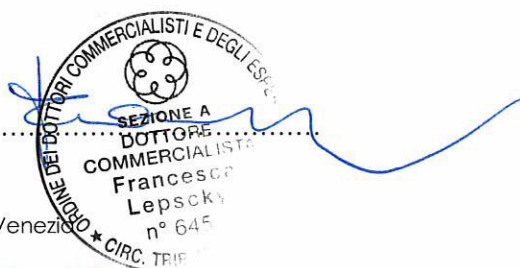
- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunta ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuta a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

28.04.2020

Il Revisore Legale

dott. Francesca Lepscky



Via Dante 40 – 30172 Mestre – Venezia
 Tel. 041.8220363 – 041.8220364
 mail : francesca.lepscky@studiolepscky.it
 pec : francesca.lepscky@odcecvenezia.legalmail.it

ACI GESTIONI SRL**Bilancio di esercizio al 31-12-2020**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CA' MARCELLO 67/D 30170 VENEZIA (VE)
Codice Fiscale	02832340273
Numero Rea	VE
P.I.	02832340273
Capitale Sociale Euro	15.600 i.v.
Forma giuridica	(02) Soc.a Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	(829999) ALTRI SERVIZI DI SUPPORTO ALLE IMPRESE N
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AUTOMOBIL CLUB VENEZIA C.F.: 00185920279
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	52.576	49.696
III - Immobilizzazioni finanziarie	8.568	8.000
Totale immobilizzazioni (B)	61.144	57.696
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	258.071	187.347
imposte anticipate	15.689	15.689
Totale crediti	273.760	203.036
IV - Disponibilità liquide	78.598	112.587
Totale attivo circolante (C)	352.358	315.623
D) Ratei e risconti	8.561	6.783
Totale attivo	422.063	380.102
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	15.600	15.600
IV - Riserva legale	3.120	3.120
VI - Altre riserve	65.680	59.175
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.517	6.504
Totale patrimonio netto	91.917	84.399
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	201.493	187.347
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.653	108.356
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.000	-
Totale debiti	128.653	108.356
Totale passivo	422.063	380.102

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	513.480	604.317
5) altri ricavi e proventi		
altri	17.458	10.615
Totale altri ricavi e proventi	17.458	10.615
Totale valore della produzione	530.938	614.932
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.646	6.418
7) per servizi	87.841	149.394
8) per godimento di beni di terzi	34.088	42.008
9) per il personale		
a) salari e stipendi	221.772	282.180
b) oneri sociali	45.582	86.438
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	22.016	22.515
c) trattamento di fine rapporto	22.016	22.515
Totale costi per il personale	289.370	391.133
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	8.984	8.055
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.984	8.055
Totale ammortamenti e svalutazioni	8.984	8.055
14) oneri diversi di gestione	90.053	3.124
Totale costi della produzione	516.982	600.132
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	13.956	14.800
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	1
Totale proventi diversi dai precedenti	-	1
Totale altri proventi finanziari	-	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.494	4.351
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.494	4.351
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.494)	(4.350)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	8.462	10.450
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	945	1.719
Imposte differite e anticipate	-	2.227
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	945	3.946
21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.517	6.504

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il bilancio chiude con un utile d'esercizio di euro 7.517 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio.

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, in presenza dei requisiti di legge previsti.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile, di seguito si forniscono le necessarie informazioni complementari richieste da specifiche disposizioni di legge per la rappresentazione veritiera e corretta:

Ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, si evidenzia che non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, in quanto la loro osservanza ha effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

Attività svolte

La società eroga servizi di supporto a tutte le attività del socio unico Automobile Club Venezia, nonché promuove lo sviluppo del turismo anche tramite l'esercizio dell'attività di agenzia di viaggio.

Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene, al netto dei fondi ammortamento, in modo da rappresentare il valore effettivo attuale, confrontato con la residua possibilità di utilizzo dei vari cespiti, a fronte del deperimento e consumo intervenuti a tenuto conto dell'obsolescenza subita.

Ammortamenti: le quote annue di ammortamento dell'esercizio sono state determinate con l'applicazione in misura ordinaria delle aliquote di seguito indicate:

- Impianti specifici: 3%;
- Impianti e macchinari: 15%
- Mezzi di trasporto marittimi: 7,5%
- Macchine elettroniche d'ufficio: 20%
- Mobili e arredi: 15%

Dette aliquote sono state applicate al costo originario da ammortizzare e le quote così determinate sono state iscritte tra i costi di esercizio. Per i beni ammortizzabili acquistati nell'esercizio, inoltre, i suddetti coefficienti percentuali ordinari di ammortamento sono stati ridotti alla metà e ritenuti congrui nel rispetto della normativa civilistica.

Si ritiene che le quote di ammortamento calcolate rispecchino la residua possibilità di utilizzazione dei beni strumentali, in conformità a quanto previsto al n. 2 dell'art. 2426 codice civile.

Le immobilizzazioni finanziarie, iscritte al costo di acquisto, sono costituite da depositi cauzionali e dalla partecipazione a Consorzi.

Crediti e debiti

I crediti verso clienti, comprese le fatture da emettere, e gli altri crediti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale ritenuto pari al presumibile valore di realizzo.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale e comprendono le fatture da ricevere rilevate secondo il principio della competenza economica dei relativi costi.

Disponibilità liquide

Sono costituite da depositi bancari e denaro in cassa e sono iscritte al valore nominale.

Risconti

Sono stati determinati nel rispetto del criterio della competenza temporale, per la corretta imputazione di quote di costi all'esercizio.

Fondo trattamento di Fine Rapporto

Il trattamento di fine rapporto è stato calcolato secondo quanto previsto dall'art. 2120 codice civile.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	107.534	8.000	115.534
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.838		57.838
Valore di bilancio	49.696	8.000	57.696
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	11.864	568	12.432
Ammortamento dell'esercizio	8.984		8.984
Totale variazioni	2.880	568	3.448
Valore di fine esercizio			
Costo	119.398	8.568	127.966
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	66.822		66.822
Valore di bilancio	52.576	8.568	61.144

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	183.336	56.047	239.383	239.383
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.981	(1.727)	1.254	1.254
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	15.689	-	15.689	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.030	16.404	17.434	17.434
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	203.036	70.724	273.760	258.071

I crediti per imposte anticipate sono attinenti a perdite di esercizi precedenti per i quali vi è la ragionevole certezza della relativa recuperabilità.

Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	102.197	(38.764)	63.433
Denaro e altri valori in cassa	10.390	4.775	15.165
Totale disponibilità liquide	112.587	(33.989)	78.598

Ratei e risconti attivi

Nella voce risconti attivi sono iscritti i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.783	1.778	8.561
Totale ratei e risconti attivi	6.783	1.778	8.561

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 8), del Codice Civile, non sussistono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento della attività sociale.
Altre informazioni:

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	15.600	-	-		15.600
Riserva legale	3.120	-	-		3.120
Altre riserve					
Riserva straordinaria	59.175	-	6.505		65.680
Totale altre riserve	59.175	-	6.505		65.680
Utile (perdita) dell'esercizio	6.504	(6.504)	-	7.517	7.517
Totale patrimonio netto	84.399	(6.504)	6.505	7.517	91.917

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi per la copertura perdite o per altre ragioni.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	15.600			-	-
Riserva legale	3.120	riserva di utili	B	3.120	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	65.680	riserva di utili	A, B, C	65.680	32.188
Totale altre riserve	65.680			65.680	-
Totale	84.400			68.800	32.188
Quota non distribuibile				3.120	
Residua quota distribuibile				65.680	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	187.347
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	22.016
Utilizzo nell'esercizio	7.870
Valore di fine esercizio	201.493

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	108	29.892	30.000	-	30.000	17.321
Debiti verso fornitori	14.680	(5.727)	8.953	8.953	-	-
Debiti tributari	7.335	(2.828)	4.507	4.507	-	-
Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.991	(13.828)	10.163	10.163	-	-
Altri debiti	62.242	12.789	75.031	75.031	-	-
Totale debiti	108.356	20.298	128.653	98.654	30.000	17.321

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce relativa ai debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti con scadenza superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	17.321	128.653	128.653

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 19-bis), del Codice Civile, si evidenzia che non sussistono finanziamenti effettuati dai soci alla società.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 13) del Codice Civile, si rileva che non sussistono elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio sono costituite da Irap.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società, ripartito per categoria.

	Numero medio
Impiegati	7
Operai	5
Totale Dipendenti	12

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, non risultano compensi, anticipazioni e crediti concessi agli amministratori. La società non è dotata del collegio sindacale ma di un revisore legale il cui compenso è pari ad euro 5.063.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9) del Codice Civile, non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-bis) del Codice Civile, di seguito si espongono le operazioni realizzate con parti correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto. Le suddette operazioni sono comunque avvenute a normali condizioni di mercato.

OPERAZIONI ATTIVE	Euro	Parte correlata
Servizi di parcheggio	100.000	Automobile Club Venezia (controllante)
Servizi amministrativi	274.000	Automobile Club Venezia (controllante)
Servizi di contabilità	15.000	Aci Venezia Tourist Srl
OPERAZIONI PASSIVE		
Servizi di biglietteria parcheggio	15.000	Aci Venezia Tourist Srl
Concessione d'uso software	8.447	Aci Gestioni Srl
Fitto ramo d'azienda Mestre	12.172	Automobile Club Venezia (controllante)

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter) del Codice Civile, 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, numero 22-quater) del Codice Civile, di seguito si espongono la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Il presente bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale. Sono stati valutati con particolare attenzione gli effetti dell'emergenza sanitaria Covid 19 sulla continuità aziendale e dalla valutazione prospettica della capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionale relativo a un periodo di almeno dodici mesi non sono emersi elementi che possano pregiudicare la continuità dell'azienda. Gli effetti delle misure restrittive adottate sia a livello nazionale che internazionale hanno determinato una flessione delle performance della società. I diversi provvedimenti a sostegno delle aziende sono stati di supporto anche per l'attività della società che ha comunque continuato a svolgere la propria attività mettendo in atto tutte le misure di sicurezza volte al contenimento dell'epidemia. L'avvio della fase di vaccinazione, sia a livello nazionale che internazionale, nonché la maggiore attenzione da parte del Governo alle necessità dei settori maggiormente colpiti fanno ritenere che, nell'esercizio 2021, vi sarà un sensibile miglioramento dell'andamento dell'attività, garantendo la regolarità della capacità della società di far fronte ai propri impegni. La società ha inoltre posto in essere una struttura organizzativa in grado di adottare le misure di sicurezza necessarie ad affrontare la pandemia, nonché di attingere ai contributi e ristori riconosciuti al settore di appartenenza.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-sexies) del Codice Civile, non vi è nulla da rilevare in merito in quanto la società non fa parte di un gruppo.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 22-quinquies) e 22-sexies) del Codice Civile, non vi è nulla da rilevare in merito in quanto la società non fa parte di un gruppo.

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

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, del Codice Civile, la società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4, del Codice Civile si espone di seguito prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o dell'ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	333.389	332.889
C) Attivo circolante	496.903	794.749
D) Ratei e risconti attivi	105.515	98.456
Totale attivo	935.807	1.226.094
A) Patrimonio netto		
Riserve	(1.765.942)	(1.803.370)
Utile (perdita) dell'esercizio	38.321	37.427
Totale patrimonio netto	(1.727.621)	(1.765.943)
B) Fondi per rischi e oneri	27.480	3.468
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	14.177	12.213
D) Debiti	2.458.112	2.811.952
E) Ratei e risconti passivi	163.659	164.404

Totale passivo	935.807	1.226.094
----------------	---------	-----------

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	1.196.130	1.291.862
B) Costi della produzione	1.141.056	1.243.454
C) Proventi e oneri finanziari	21	12
Imposte sul reddito dell'esercizio	16.774	10.993
Utile (perdita) dell'esercizio	38.321	37.427

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numero 3) del Codice Civile si evidenzia che la società non possiede azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numero 4) del Codice Civile si evidenzia che la società nel corso dell'esercizio non ha acquistato o alienato azioni proprie e azioni o quote di società controllanti.

Ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, la società è pertanto esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione.

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

Al riguardo si precisa che la società non ha ricevuto somme a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, da pubbliche amministrazioni ai sensi dell'art. 1, comma 123, della legge 4 agosto 2017 n. 124 e successive modifiche.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio di euro 7.516,56 in sede di redazione del bilancio a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

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.

Venezia, 30.03.2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione