

ACI GEST SRL

Bilancio di esercizio al 31/12/2020

Dati Anagrafici	
Sede in	VERONA
Codice Fiscale	04061630234
Numero Rea	VERONA388748
P.I.	04061630234
Capitale Sociale Euro	10.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	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 Verona
Appartenenza a un gruppo	sì
Denominazione della società capogruppo	Automobile Club Verona
Paese della capogruppo	Italia
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2020**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.461	14.943
II - Immobilizzazioni materiali	15.797	24.603
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.000	4.000
Totale immobilizzazioni (B)	28.258	43.546
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	4.520	4.520
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	469.895	627.731
Esigibili oltre l'esercizio successivo	303	303
Imposte anticipate	11.745	11.271
Totale crediti	481.943	639.305
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	109.733	35.094
Totale attivo circolante (C)	596.196	678.919
D) RATEI E RISCONTI	6.506	17.738
TOTALE ATTIVO	630.960	740.203

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.000	2.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	58.263	43.670
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	14.394	14.589
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	84.657	70.259
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	117.045	135.923
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	407.422	510.776
Esigibili oltre l'esercizio successivo	15.000	15.000
Totale debiti	422.422	525.776
E) RATEI E RISCONTI	6.836	8.245

TOTALE PASSIVO	630.960	740.203
-----------------------	----------------	----------------

CONTO ECONOMICO

	31/12/2020	31/12/2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	800.193	935.362
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	29.805	0
Altri	71.923	93.789
Totale altri ricavi e proventi	101.728	93.789
Totale valore della produzione	901.921	1.029.151
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.047	13.149
7) per servizi	378.547	523.530
8) per godimento di beni di terzi	69.572	83.992
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	294.325	258.058
b) oneri sociali	80.122	73.533
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	26.091	21.885
c) Trattamento di fine rapporto	25.592	19.935
e) Altri costi	499	1.950
Totale costi per il personale	400.538	353.476
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	16.340	17.895
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.483	6.484
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.857	11.411
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	200	500
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.540	18.395
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	-4.520
14) Oneri diversi di gestione	8.302	14.797
Totale costi della produzione	878.546	1.002.819
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	23.375	26.332
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11	1.488
Totale proventi diversi dai precedenti	11	1.488
Totale altri proventi finanziari	11	1.488
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	982	1.895

Totale interessi e altri oneri finanziari	982	1.895
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-971	-407
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)		
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	22.404	25.925
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	8.483	11.809
Imposte differite e anticipate	-473	-473
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.010	11.336
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	14.394	14.589

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Oggetto sociale

La società svolge i compiti che le vengono affidati dagli Enti pubblici soci nell'ambito degli scopi dell'Automobile Club d'Italia, la cui Federazione rappresenta e regola gli interessi generali dell'automobilismo italiano, del quale promuove lo sviluppo. In particolare ha ad oggetto l'autoproduzione di beni o servizi strumentali all'Automobile Club Verona e all'Automobile Club Belluno e la produzione di servizi di interesse generale dell'automobilismo italiano.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nota informativa sugli effetti dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

Premesso che con l'art. 7 del DL 23/2020 si sono neutralizzati per i bilanci 2019 e 2020 gli effetti sulla continuità aziendale derivanti dal Covid-19, si presenta una informativa sui principali effetti derivanti dall'emergenza sanitaria sulla società:

- contrazione dei ricavi del 14% nell'esercizio 2020;
- ridefinizione delle politiche aziendali, per ottimizzare la struttura dei costi ed aumentare i ricavi, attraverso l'offerta di servizi al nuovo socio di minoranza Automobile Club di Belluno;
- riorganizzazione degli spazi per salvaguardare la distanza di sicurezza;
- decisioni assunte con riferimento al personale, quali ricorso alla cassa integrazione e alla fruizione di periodi congedo / ferie;
- benefici connessi agli interventi del Governo a favore delle imprese, attraverso l'ottenimento di contributi per euro 29.805, di cui euro 21.437 a fondo perduto, euro 7.170 come credito d'imposta sui canoni di locazione pagati ed euro 1.197 come credito d'imposta per dispositivi di sicurezza.

A fronte di quanto sommariamente esposto, nella valutazione prospettiva circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in cinque anni.

Le immobilizzazioni in corso ricoprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Avviamento

Ai sensi dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs 139/2015, si è scelto di non applicare le disposizioni di cui all'OIC 24 par. da 66 a 70 inerenti l'ammortamento dell'avviamento iscritto in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, e pertanto ai sensi dell'OIC 24 par.107 l'avviamento è stato contabilizzato in conformità del precedente principio contabile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti la produzione interna, fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricoprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 15%-20%

Attrezzature varie e minute: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

E' qui collocata la partecipazione ad un Consorzio, destinata a rimanere nel portafoglio della società in misura durevole, sottoscritta per la messa a disposizione di attrezzi adeguati alla "scuola guida". Detta partecipazione è iscritta al costo di acquisto, comprensivo anche degli oneri accessori di diretta imputazione.

Partecipazioni non immobilizzate

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

Titoli di debito

La società non ha in portafoglio titoli di debito.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente:

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo specifico", ove utilizzabile, ovvero a prezzo di realizzo, in caso contrario.

Strumenti finanziari derivati

Non risultano strumenti finanziari derivati.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate', ove presente, accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in

vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Non risultano attività e passività monetarie in valuta nel presente bilancio.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 28.258 (€ 43.546 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	97.437	137.112	4.000	238.549
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	82.494	112.509		195.003
Valore di bilancio	14.943	24.603	4.000	43.546
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	1.050	0	1.050
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	23.040	0	23.040
Ammortamento dell'esercizio	6.483	9.857		16.340
Altre variazioni	1	23.041	0	23.042
Totale variazioni	-6.482	-8.806	0	-15.288
Valore di fine esercizio				
Costo	97.437	115.122	4.000	216.559
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	88.976	99.325		188.301

Valore di bilancio	8.461	15.797	4.000	28.258
--------------------	-------	--------	-------	--------

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	6.147
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	2.459
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	5.508
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	526

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

	Descrizione	Riferimen to contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competen za	Costo storico	Fondi ammorta mento inizio esercizio	Ammorta menti dell'eserci zio	Rettifiche valore dell'eserci zio	Valore contabile
	Nuovo Fiorino furgone	FCA contratto n. 7111623	5.508	526	12.295	3.689	2.459	0	6.147
Totali			5.508	526	12.295	3.689	2.459	0	6.147

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 481.943 (€ 639.305 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazion i)	Valore netto
Verso clienti	43.113	0	43.113	200	42.913
Verso controllanti	401.272	0	401.272	0	401.272
Crediti tributari	14.531	0	14.531		14.531
Imposte anticipate			11.745		11.745

Verso altri	11.179	303	11.482	0	11.482
Totale	470.095	303	482.143	200	481.943

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	134.251	-91.338	42.913	42.913	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	469.005	-67.733	401.272	401.272	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	8.949	5.582	14.531	14.531	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	11.271	474	11.745			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	15.829	-4.347	11.482	11.179	303	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	639.305	-157.362	481.943	469.895	303	0

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 6.506 (€ 17.738 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	17.738	-11.232	6.506
Totale ratei e risconti attivi	17.738	-11.232	6.506

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Polizze	2.252
	Canoni	600
	Noleggi	3.386
	Varie	267
Total e		6.505

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che non risultano in bilancio riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Si precisa che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie ed economiche ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 84.657 (€ 70.259 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto.

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	10.000	0	0	0
Riserva legale	2.000	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	34.797	0	0	14.589
Riserva avанzo di fusione	8.876	0	0	0
Varie altre riserve	-3	0	0	0
Totale altre riserve	43.670	0	0	14.589
Utile (perdita) dell'esercizio	14.589	0	0	0
Totale Patrimonio netto	70.259	0	0	14.589

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		10.000
Riserva legale	0	0		2.000

Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		49.386
Riserva avanzo di fusione	0	0		8.876
Varie altre riserve	0	4		1
Totale altre riserve	0	4		58.263
Utile (perdita) dell'esercizio	14.589	0	14.394	14.394
Totale Patrimonio netto	14.589	4	14.394	84.657

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	10.000	0	0	0
Riserva legale	1.869	0	0	131
Altre riserve				
Riserva straordinaria	26.088	0	0	8.709
Riserva avanzo di fusione	8.876	0	0	0
Varie altre riserve	-6	0	0	0
Totale altre riserve	34.958	0	0	8.709
Utile (perdita) dell'esercizio	8.840	0	0	0
Totale Patrimonio netto	55.667	0	0	8.840

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		10.000
Riserva legale	0	0		2.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		34.797
Riserva avanzo di fusione	0	0		8.876
Varie altre riserve	0	3		-3
Totale altre riserve	0	3		43.670
Utile (perdita) dell'esercizio	8.840	0	14.589	14.589
Totale Patrimonio netto	8.840	3	14.589	70.259

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dal prospetto sottostante:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni

					perdite	
Capitale	10.000	apporto dei soci		0	0	0
Riserva legale	2.000	utile	B	2.000	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	49.386	utile	A, B, C	49.386	0	0
Riserva avanzo di fusione	8.876	altro	A, B, C	8.876	0	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	58.263			58.262	0	0
Totale	70.263			60.262	0	0
Quota non distribuibile				2.000		
Residua quota distribuibile				58.262		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 422.422 (€ 525.776 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	15.502	-15.502	0
Debiti verso fornitori	239.399	-70.127	169.272
Debiti verso controllanti	60.676	27.059	87.735
Debiti tributari	9.485	12.158	21.643
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	10.503	17.673	28.176
Altri debiti	190.211	-74.615	115.596
Totale	525.776	-103.354	422.422

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	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 superiore a 5 anni
Debiti verso	15.502	-15.502	0	0	0	0

banche							
Debiti verso fornitori	239.399	-70.127	169.272	169.272	0	0	0
Debiti verso controllanti	60.676	27.059	87.735	72.735	15.000	0	0
Debiti tributari	9.485	12.158	21.643	21.643	0	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.503	17.673	28.176	28.176	0	0	0
Altri debiti	190.211	-74.615	115.596	115.596	0	0	0
Totale debiti	525.776	-103.354	422.422	407.422	15.000	0	0

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	422.422
Totale	422.422

Ristrutturazione del debito

Nell'esercizio corrente la società non ha attivato alcuna operazione di ristrutturazione del debito.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 6.836 (€ 8.245 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	8.245	-1.409	6.836
Totale ratei e risconti passivi	8.245	-1.409	6.836

Composizione dei ratei passivi:

	descrizione	importo
	Spese amm.re	104
	Premi dipendenti	5.750
	Interessi e spese bancarie	982
Total e		6.836

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che non si sono realizzati nell'esercizio ricavi di entità o incidenza eccezionali. Si segnala tuttavia che è stata ceduta l'azienda relativa alla gestione del bar ubicato nei locali della società, con la realizzazione di una plusvalenza di euro 25.000.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che non si sono verificati nell'esercizio costi di entità o incidenza eccezionali.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	5.938	0	0	407	
IRAP	2.545	0	0	66	
Totale	8.483	0	0	473	0

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Crediti per imposte anticipate".

Descrizione	IRES	IRES	IRAP	TOTALE
	da diff. tempor.	da perdite fiscali	da diff. tempor.	
1. Importo iniziale	10.742	0	529	11.271
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	0		0	0
2.2. Altri aumenti	408	0	67	475
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	0		0	0
3.2. Altre diminuzioni	0	0	0	0
4. Importo finale	11.150	0	596	11.746

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	11
Totale Dipendenti	12

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	37.513

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.352
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	1.352

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

Debiti verso Automobile Club Verona Euro 72.735, derivanti da operazioni di carattere commerciale

Crediti verso Automobile Club Verona Euro 401.272, derivanti da operazioni di carattere commerciale

Costi verso Automobile Club Verona Euro 47.893, derivanti da operazioni di carattere commerciale

Ricavi verso Automobile Club Verona Euro 310.000, derivanti da operazioni di carattere commerciale

Si segnala che nel corso dell'esercizio le operazioni con parti correlate sono avvenute a normali condizioni di operatività di mercato.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, si informa che la società non ha sottoscritto accordi aventi effetti non risultanti dallo stato patrimoniale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si informa che non sono intervenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio, ad esclusione della situazione di emergenza e lockdown provocata dalla pandemia da Covid19, che tuttora impedisce la ripresa dell'attività economica.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta a direzione o coordinamento da parte di Automobile Club Verona, che attraverso il controllo totalitario del capitale sociale, imprime un'attività di indirizzo, influendo sulle decisioni prese dalla società stessa.

Di seguito si riportano i prospetti riepilogativi dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato di Automobile Club Verona, riferiti all'esercizio 2019.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	1.381.257	1.421.226
C) Attivo circolante	393.721	489.554
D) Ratei e risconti attivi	303.640	264.899
Totale attivo	2.078.618	2.175.679
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	725.794	725.794
Riserve	-3.075.354	-3.081.535
Utile (perdita) dell'esercizio	35.269	6.183
Totale patrimonio netto	-2.314.291	-2.349.558
B) Fondi per rischi e oneri	7.889	7.889
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	46.458	41.847
D) Debiti	3.973.738	4.121.493
E) Ratei e risconti passivi	364.824	354.008
Totale passivo	2.078.618	2.175.679

	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018
A) Valore della produzione	1.275.406
B) Costi della produzione	1.239.040
C) Proventi e oneri finanziari	-8.998
D) Rettifiche di valore di attività	0

finanziarie	
Imposte sul reddito dell'esercizio	21.185
Utile (perdita) dell'esercizio	6.183

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si segnala che la società, secondo quanto previsto dall'art. 2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c., non possiede azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, nè ha acquisito o alienato nell'esercizio azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni, sotto forma di credito d'imposta o contributi a fondo perduto, ricevuti dalla pubblica amministrazione, nei diversi decreti e leggi emanate a sostegno delle imprese.

DESCRIZIONE	CONTRIBUTI 2020
Contributi DL Liquidità a fondo perduto	21.437
Credito imposta su affitti DL	7.170
Credito imposta dispositivi Covid DL	1.197

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio, ammontante ad Euro 14.393,50 come segue:

- per Euro 14.393,50 a Riserva Straordinaria.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società non ha obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al comma 1 dello stesso articolo.

L'organo amministrativo

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società