

ACI GEST SRL**Bilancio di esercizio al 31/12/2021**

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	si
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 31/12/2021

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.887	8.461
II - Immobilizzazioni materiali	12.993	15.797
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.000	4.000
Totale immobilizzazioni (B)	20.880	28.258
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	600	4.520
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	665.505	469.895
Esigibili oltre l'esercizio successivo	303	303
Imposte anticipate	4.739	11.745
Totale crediti	670.547	481.943
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	32.057	109.733
Totale attivo circolante (C)	703.204	596.196
D) RATEI E RISCONTI	9.081	6.506
TOTALE ATTIVO	733.165	630.960

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
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	72.651	58.263
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	1.046	14.394
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	85.697	84.657
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	139.874	117.045
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	487.610	407.422
Esigibili oltre l'esercizio successivo	15.000	15.000
Totale debiti	502.610	422.422
E) RATEI E RISCONTI	4.984	6.836

TOTALE PASSIVO	733.165	630.960
-----------------------	----------------	----------------

CONTO ECONOMICO

	31/12/2021	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.226.946	800.193
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	0	29.805
Altri	28.449	71.923
Totale altri ricavi e proventi	28.449	101.728
Totale valore della produzione	1.255.395	901.921
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	5.695	5.047
7) per servizi	566.989	378.547
8) per godimento di beni di terzi	38.019	69.572
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	430.971	294.325
b) oneri sociali	124.174	80.122
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	38.428	26.091
c) Trattamento di fine rapporto	33.224	25.592
e) Altri costi	5.204	499
Totale costi per il personale	593.573	400.538
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.100	16.340
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.859	6.483
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.241	9.857
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	200	200
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.300	16.540
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.920	0
14) Oneri diversi di gestione	16.661	8.302
Totale costi della produzione	1.237.157	878.546
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	18.238	23.375
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	24	11
Totale proventi diversi dai precedenti	24	11
Totale altri proventi finanziari	24	11
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	164	982

Totale interessi e altri oneri finanziari	164	982
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-140	-971
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	18.098	22.404
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	17.525	8.483
Imposte differite e anticipate	-473	-473
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.052	8.010
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.046	14.394

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 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 e 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.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

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 ricomprendono 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 i 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 ricomprendono 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 attrezzature adeguate 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 € 20.880 (€ 28.258 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazio i immateriali	Immobilizzazio i materiali	Immobilizzazio i finanziarie	Totale immobilizzazio i
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.285	3.437	0	4.722
Ammortamento dell'esercizio	5.859	6.241		12.100
Totale variazioni	-4.574	-2.804	0	-7.378
Valore di fine esercizio				
Costo	98.723	118.561	4.000	221.284
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	94.836	105.568		200.404
Valore di bilancio	3.887	12.993	4.000	20.880

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	3.689
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	3.305

Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	402
--	-----

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

	Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico	Fondi ammortamento inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Rettifiche valore dell'esercizio	Valore contabile
	Nuovo Fiorino furgone	FCA contratto n. 7111623	3.305	402	12.295	6.148	2.459	0	3.689
Totale			3.305	402	12.295	6.148	2.459	0	3.689

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 670.547 (€ 481.943 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	41.940	0	41.940	400	41.540
Verso controllanti	603.865	0	603.865	0	603.865
Crediti tributari	6.113	0	6.113		6.113
Imposte anticipate			4.739		4.739
Verso altri	13.987	303	14.290	0	14.290
Totale	665.905	303	670.947	400	670.547

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	42.913	-1.373	41.540	41.540	0	0
Crediti verso imprese controllanti	401.272	202.593	603.865	603.865	0	0

iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.531	-8.418	6.113	6.113	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	11.745	-7.006	4.739			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.482	2.808	14.290	13.987	303	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	481.943	188.604	670.547	665.505	303	0

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 9.081 (€ 6.506 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	6.506	2.575	9.081
Totale ratei e risconti attivi	6.506	2.575	9.081

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Polizze	2.492
	Canoni	697
	Noleggi	2.651
	Varie	3.241
Totale		9.081

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 € 85.697 (€ 84.657 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	49.386	0	0	14.394
Riserva avanzo di fusione	8.876	0	0	0
Varie altre riserve	1	0	0	0
Totale altre riserve	58.263	0	0	14.394
Utile (perdita) dell'esercizio	14.394	0	-14.394	0
Totale Patrimonio netto	84.657	0	-14.394	14.394

	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	-1		63.779
Riserva avanzo di fusione	0	0		8.876
Varie altre riserve	0	-5		-4
Totale altre riserve	0	-6		72.651
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	1.046	1.046
Totale Patrimonio netto	0	-6	1.046	85.697

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	2.000	0	0	0
Altre riserve				

Riserva straordinaria	34.797	0	0	14.589
Riserva avanzo di fusione	8.876	0	0	0
Varie altre riserve	-3	0	0	4
Totale altre riserve	43.670	0	0	14.593
Utile (perdita) dell'esercizio	14.589	0	-14.589	0
Totale Patrimonio netto	70.259	0	-14.589	14.593

	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	0		1
Totale altre riserve	0	0		58.263
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	14.394	14.394
Totale Patrimonio netto	0	0	14.394	84.657

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 perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	10.000	apporto dei soci		0	0	0
Riserva legale	2.000	utile	B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	63.779	utile	A, B, C	0	0	0
Riserva avanzo di fusione	8.876	altro	A, B, C	0	0	0
Varie altre riserve	-4			0	0	0
Totale altre riserve	72.651			0	0	0
Totale	84.651			0	0	0
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 € 502.610 (€ 422.422 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	169.272	83.490	252.762
Debiti verso controllanti	87.735	11.172	98.907
Debiti tributari	21.643	-936	20.707
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	28.176	-5.279	22.897
Altri debiti	115.596	-8.259	107.337
Totale	422.422	80.188	502.610

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 fornitori	169.272	83.490	252.762	252.762	0	0
Debiti verso controllanti	87.735	11.172	98.907	83.907	15.000	0
Debiti tributari	21.643	-936	20.707	20.707	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.176	-5.279	22.897	22.897	0	0
Altri debiti	115.596	-8.259	107.337	107.337	0	0
Totale debiti	422.422	80.188	502.610	487.610	15.000	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	502.610
Totale	502.610

Ristrutturazione del debito

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

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.984 (€ 6.836 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	6.836	-1.852	4.984
Totale ratei e risconti passivi	6.836	-1.852	4.984

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Spese amm.re	204
	Premi dipendenti	4.500
	Interessi e spese bancarie	200
Total e		4.904

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.

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	8.890	0	0	407	
IRAP	8.635	0	0	66	

Totale	17.525	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".

Si precisa che nell'esercizio sono state annullate le imposte anticipate sul ROL fiscale, calcolate negli esercizi precedenti.

Nell'esercizio sono state calcolate le imposte anticipate ai fini IRES ed IRAP sull'ammortamento dell'avviamento.

	IRES	IRES	IRAP	
Descrizione	da diff. tempor.	da perdite fiscali	da diff. tempor.	TOTALE
1. Importo iniziale	11.149	0	596	11.745
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	0		0	0
2.2. Altri aumenti	0	0	65	65
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	0		0	0
3.2. Altre diminuzioni	7.071	0	0	7.071
4. Importo finale	4.078	0	661	4.739

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. Si segnala che nel corso dell'esercizio 2021, la Società ha incrementato il numero di dipendenti a seguito dell'acquisizione della gestione di ACI Belluno:

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	15
Totale Dipendenti	16

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	44.745

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 , derivanti da operazioni di carattere commerciale

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

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

Ricavi verso Automobile Club Verona Euro , 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.

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, influenzando 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 2020.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
--	------------------	----------------------

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	1.380.448	1.381.257
C) Attivo circolante	560.168	393.721
D) Ratei e risconti attivi	292.176	303.640
Totale attivo	2.232.792	2.078.618
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	725.794	725.794
Riserve	-3.040.085	-3.075.354
Utile (perdita) dell'esercizio	146.461	35.269
Totale patrimonio netto	-2.167.830	-2.314.291
B) Fondi per rischi e oneri	7.889	7.889
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	50.534	46.458
D) Debiti	3.980.762	3.973.738
E) Ratei e risconti passivi	361.437	364.824
Totale passivo	2.232.792	2.078.618

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	1.393.971	1.301.353
B) Costi della produzione	1.220.042	1.240.506
C) Proventi e oneri finanziari	-5.927	-3.299
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	21.541	22.279
Utile (perdita) dell'esercizio	146.461	35.269

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.

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 1.045,62 come segue:

- per Euro 1.045,62 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.

Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente: Amedeo Portacci

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società