

ACI GEST SRL**Bilancio di esercizio al 31/12/2022**

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 31/12/2022

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.849	3.887
II - Immobilizzazioni materiali	16.964	12.993
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.000	4.000
Totale immobilizzazioni (B)	22.813	20.880
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	4.194	600
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	544.980	665.505
Esigibili oltre l'esercizio successivo	303	303
Imposte anticipate	4.266	4.739
Totale crediti	549.549	670.547
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	92.893	32.057
Totale attivo circolante (C)	646.636	703.204
D) RATEI E RISCONTI	26.386	9.081
TOTALE ATTIVO	695.835	733.165

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
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	73.698	72.651
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	1.960	1.046
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	87.658	85.697
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	124.711	139.874
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	457.177	487.610
Esigibili oltre l'esercizio successivo	15.000	15.000
Totale debiti	472.177	502.610
E) RATEI E RISCONTI	11.289	4.984

TOTALE PASSIVO	695.835	733.165
-----------------------	----------------	----------------

CONTO ECONOMICO

	31/12/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.238.782	1.226.946
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	41	0
Altri	30.487	28.449
Totale altri ricavi e proventi	30.528	28.449
Totale valore della produzione	1.269.310	1.255.395
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.050	5.695
7) per servizi	587.755	566.989
8) per godimento di beni di terzi	38.246	38.019
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	424.783	430.971
b) oneri sociali	126.085	124.174
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	52.734	38.428
c) Trattamento di fine rapporto	41.759	33.224
e) Altri costi	10.975	5.204
Totale costi per il personale	603.602	593.573
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	7.228	12.100
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.039	5.859
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.189	6.241
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	200
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.228	12.300
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-3.594	3.920
14) Oneri diversi di gestione	9.460	16.661
Totale costi della produzione	1.253.747	1.237.157
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	15.563	18.238
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12	24
Totale proventi diversi dai precedenti	12	24
Totale altri proventi finanziari	12	24
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	413	164

Totale interessi e altri oneri finanziari	413	164
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-401	-140
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)	15.162	18.098
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	12.729	17.525
Imposte differite e anticipate	473	-473
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.202	17.052
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.960	1.046

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 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 dall'Ente pubblico socio 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 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 € 22.813 (€ 20.880 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	9.160	0	9.160
Ammortamento dell'esercizio	2.039	5.189		7.228
Altre variazioni	1	0	0	1
Totale variazioni	-2.038	3.971	0	1.933
Valore di fine esercizio				
Costo	98.723	127.721	4.000	230.444
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	96.874	110.757		207.631
Valore di bilancio	1.849	16.964	4.000	22.813

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile, per quanto riguarda le operazioni di locazione finanziaria si informa che l'unico contratto in leasing in essere, relativo ad un furgone Fiorino, è stato risolto nel 2022, con restituzione del bene.:

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 549.549 (€ 670.547 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazion	Valore netto
--	--------------------------------	--------------------------------	---------------------------	------------------------------	--------------

	successivo			i)	
Verso clienti	33.438	0	33.438	400	33.038
Verso controllanti	449.172	0	449.172	0	449.172
Crediti tributari	11.629	0	11.629		11.629
Imposte anticipate			4.266		4.266
Verso altri	51.141	303	51.444	0	51.444
Totale	545.380	303	549.949	400	549.549

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	41.540	-8.502	33.038	33.038	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	603.865	-154.693	449.172	449.172	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.113	5.516	11.629	11.629	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	4.739	-473	4.266			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.290	37.154	51.444	51.141	303	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	670.547	-120.998	549.549	544.980	303	0

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 26.386 (€ 9.081 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	9.081	17.305	26.386

Totale ratei e risconti attivi	9.081	17.305	26.386
---------------------------------------	-------	--------	--------

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Polizze	2.209
	Canoni	1.227
	Noleggi	5.597
	Varie	11.940
Total e		20.973

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 € 87.658 (€ 85.697 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	63.779	0	0	1.046
Riserva avanzo di fusione	8.876	0	0	0
Varie altre riserve	-4	0	0	0
Totale altre riserve	72.651	0	0	1.046
Utile (perdita) dell'esercizio	1.046	0	0	0

Totale Patrimonio netto	85.697	0	0	1.046
--------------------------------	--------	---	---	-------

	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		64.825
Riserva avanzo di fusione	0	0		8.876
Varie altre riserve	0	1		-3
Totale altre riserve	0	1		73.698
Utile (perdita) dell'esercizio	1.046	0	1.960	1.960
Totale Patrimonio netto	1.046	1	1.960	87.658

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	49.386	0	0	14.393
Riserva avanzo di fusione	8.876	0	0	0
Varie altre riserve	1	0	0	0
Totale altre riserve	58.263	0	0	14.393
Utile (perdita) dell'esercizio	14.394	0	0	0
Totale Patrimonio netto	84.657	0	0	14.393

	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		63.779
Riserva avanzo di fusione	0	0		8.876
Varie altre riserve	0	-5		-4
Totale altre riserve	0	-5		72.651
Utile (perdita) dell'esercizio	14.394	0	1.046	1.046
Totale Patrimonio netto	14.394	-5	1.046	85.697

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	2.000	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	64.825	utile	A, B, C	64.825	0	0
Riserva avanzo di fusione	8.876	altro	A, B, C	8.876	0	0
Varie altre riserve	-3			0	0	0
Totale altre riserve	73.698			73.701	0	0
Totale	85.698			75.701	0	0
Quota non distribuibile				2.000		
Residua quota distribuibile				73.701		
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 € 472.177 (€ 502.610 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	252.762	17.418	270.180
Debiti verso controllanti	98.907	-83.907	15.000
Debiti tributari	20.707	1.190	21.897
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	22.897	-2.535	20.362
Altri debiti	107.337	37.401	144.738
Totale	502.610	-30.433	472.177

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	252.762	17.418	270.180	270.180	0	0
Debiti verso controllanti	98.907	-83.907	15.000	0	15.000	0
Debiti tributari	20.707	1.190	21.897	21.897	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.897	-2.535	20.362	20.362	0	0
Altri debiti	107.337	37.401	144.738	144.738	0	0
Totale debiti	502.610	-30.433	472.177	457.177	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	472.177
Totale	472.177

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 € 11.289 (€ 4.984 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	4.984	5.728	10.712
Risconti passivi	0	577	577
Totale ratei e risconti passivi	4.984	6.305	11.289

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
--	-------------	---------

	Spese amm.re	118
	Premi dipendenti	9.800
	Interessi e spese bancarie	423
Totale		10.341

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	6.275	0	0	-407	
IRAP	6.454	0	0	-66	
Totale	12.729	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 calcolate ai fini IRES ed IRAP sull'ammortamento dell'avviamento, a seguito del completamento dell'ammortamento civilistico.

	IRES	IRES	IRAP	
Descrizione	da diff. tempor.	da perdite fiscali	da diff. tempor.	TOTALE
1. Importo iniziale	4.077	0	662	4.739
2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	0		0	0
2.2. Altri aumenti	1	0	0	1
3. Diminuzioni				

3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	408		66	474
3.2. Altre diminuzioni	0	0	1	1
4. Importo finale	3.670	0	595	4.265

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 2022, la Società ha ridotto numero di dipendenti a seguito della cessazione della gestione di ACI Belluno:

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	16
Totale Dipendenti	17

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	25.000

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 118, derivanti da operazioni di carattere commerciale

Crediti verso Automobile Club Verona Euro 449.172, derivanti da operazioni di carattere commerciale

Costi verso Automobile Club Verona Euro 36.278, derivanti da operazioni di carattere commerciale

Ricavi verso Automobile Club Verona Euro 638.992, 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 2021.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	3.851.643	1.380.448
C) Attivo circolante	527.277	560.168
D) Ratei e risconti attivi	310.365	292.176
Totale attivo	4.689.285	2.232.792
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	0	0
Riserve	-94.657	-237.049
Utile (perdita) dell'esercizio	57.360	142.391
Totale patrimonio netto	-37.297	-94.658
B) Fondi per rischi e oneri	440.697	7.889
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	53.565	50.534
D) Debiti	3.832.884	3.980.762
E) Ratei e risconti passivi	399.436	361.437
Totale passivo	4.689.285	4.305.964

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio	31/12/2021	31/12/2020

approvato		
A) Valore della produzione	1.638.062	1.393.971
B) Costi della produzione	1.567.027	1.220.042
C) Proventi e oneri finanziari	-112	-5.927
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	13.563	21.541
Utile (perdita) dell'esercizio	57.360	146.461

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 1.959,66 come segue:

- per Euro 1.959,66 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:

Alberto Riva

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società