

ACI GEST SRL**Bilancio di esercizio al 31/12/2023**

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	si
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 31/12/2023**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.714	1.849
II - Immobilizzazioni materiali	68.763	16.964
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.000	4.000
Totale immobilizzazioni (B)	74.477	22.813
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	10.452	4.194
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	670.188	544.980
Esigibili oltre l'esercizio successivo	303	303
Imposte anticipate	3.792	4.266
Totale crediti	674.283	549.549
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	13.085	92.893
Totale attivo circolante (C)	697.820	646.636
D) RATEI E RISCONTI	28.229	26.386
TOTALE ATTIVO	800.526	695.835

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
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	75.662	73.698
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	672	1.960
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	88.334	87.658
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	129.737	124.711
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	510.289	457.177
Esigibili oltre l'esercizio successivo	53.516	15.000
Totale debiti	563.805	472.177
E) RATEI E RISCONTI	18.650	11.289

TOTALE PASSIVO	800.526	695.835
-----------------------	----------------	----------------

CONTO ECONOMICO

	31/12/2023	31/12/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.283.284	1.238.782
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	0	41
Altri	13.232	30.487
Totale altri ricavi e proventi	13.232	30.528
Totale valore della produzione	1.296.516	1.269.310
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20.133	11.050
7) per servizi	628.705	587.755
8) per godimento di beni di terzi	30.168	38.246
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	398.230	424.783
b) oneri sociali	117.642	126.085
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	39.687	52.734
c) Trattamento di fine rapporto	28.826	41.759
e) Altri costi	10.861	10.975
Totale costi per il personale	555.559	603.602
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.156	7.228
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.335	2.039
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.821	5.189
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.156	7.228
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-6.258	-3.594
14) Oneri diversi di gestione	35.118	9.460
Totale costi della produzione	1.277.581	1.253.747
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	18.935	15.563
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	12
Totale proventi diversi dai precedenti	7	12
Totale altri proventi finanziari	7	12
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.549	413
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.549	413
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-3.542	-401

**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)	15.393	15.162
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	14.247	12.729
Imposte differite e anticipate	474	473
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.721	13.202
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	672	1.960

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 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.

Si dà evidenza nella presente nota integrativa che la voce E) del Passivo dello Stato patrimoniale include, relativamente al personale dipendente i soli ratei maturati per la quattordicesima mensilità. Nella medesima voce dell'esercizio precedente sono invece ricompresi anche i debiti maturati a fine esercizio per ferie e rol non godute. Non si è proceduto alla riclassificazione dell'esercizio precedente in considerazione dell'importo di valore non rilevante ai fini di una corretta rappresentazione dell'informativa 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 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 ricoprono i beni immateriali e 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 immateriali e 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 € 74.477 (€ 22.813 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazion i immateriali	Immobilizzazion i materiali	Immobilizzazion i finanziarie	Totale immobilizzazion i
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.200	64.620	0	65.820
Ammortamento dell'esercizio	1.335	12.821		14.156
Totale variazioni	-135	51.799	0	51.664
Valore di fine esercizio				
Costo	99.923	192.341	4.000	296.264
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	98.209	123.578		221.787
Valore di bilancio	1.714	68.763	4.000	74.477

Operazioni di locazione finanziaria

Non risultano nel presente bilancio operazioni di locazione finanziaria.

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 674.283 (€ 549.549 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	64.186	0	64.186	400	63.786
Verso controllanti	558.131	0	558.131	0	558.131
Crediti tributari	16.335	0	16.335		16.335
Imposte anticipate			3.792		3.792
Verso altri	31.936	303	32.239	0	32.239
Totale	670.588	303	674.683	400	674.283

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	33.038	30.748	63.786	63.786	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	449.172	108.959	558.131	558.131	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.629	4.706	16.335	16.335	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	4.266	-474	3.792			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	51.444	-19.205	32.239	31.936	303	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	549.549	124.734	674.283	670.188	303	0

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 28.229 (€ 26.386 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 attivi	0	1.518	1.518
Risconti attivi	26.386	325	26.711
Totale ratei e risconti attivi	26.386	1.843	28.229

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Polizze	8.733
	Software	1.731
	Noleggi	9.600
	Varie	6.647
Total e		26.711

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 € 88.334 (€ 87.658 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	64.825	0	0	1.960

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

	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		66.785
Riserva avано di fusione	0	0		8.876
Varie altre riserve	0	4		1
Totale altre riserve	0	4		75.662
Utile (perdita) dell'esercizio	1.960	0	672	672
Totale Patrimonio netto	1.960	4	672	88.334

Ai fini di una migliore intelligenza 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	63.779	0	0	1.046
Riserva avано 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 avано 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

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	66.785	utile	A, B, C	66.785	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	75.662			75.661	0	0
Totale	87.662			77.661	0	0
Quota non distribuibile				2.000		
Residua quota distribuibile				75.661		
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 € 563.805 (€ 472.177 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	0	107.771	107.771
Debiti verso fornitori	270.180	-23.587	246.593
Debiti verso controllanti	15.000	62.805	77.805
Debiti tributari	21.897	-5.927	15.970
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	20.362	-834	19.528
Altri debiti	144.738	-48.600	96.138
Totale	472.177	91.628	563.805

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 banche	0	107.771	107.771	55.255	52.516	0
Debiti verso fornitori	270.180	-23.587	246.593	246.593	0	0
Debiti verso controllanti	15.000	62.805	77.805	77.805	0	0
Debiti tributari	21.897	-5.927	15.970	15.970	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.362	-834	19.528	19.528	0	0
Altri debiti	144.738	-48.600	96.138	95.138	1.000	0
Totale debiti	472.177	91.628	563.805	510.289	53.516	0

Debiti di durata superiore ai cinque anni e 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	563.805
Totale	563.805

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 € 18.650 (€ 11.289 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	10.712	7.512	18.224
Risconti passivi	577	-151	426
Totale ratei e risconti passivi	11.289	7.361	18.650

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Ratei dipendenti	17.465
	Interessi su finanziamenti bancari	163
	Varie	596
Total e		18.224

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	11.617	0	0	-408	
IRAP	2.630	0	0	-66	
Totale	14.247	0	0	-474	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.

Descrizione	IRES da diff. tempor.	IRES da perdite fiscali	IRAP da diff. tempor.	TOTALE
1. Importo iniziale	3.670	0	596	4.266

2. Aumenti				
2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio	0		0	0
2.2. Altri aumenti	0	0	0	0
3. Diminuzioni				
3.1. Imposte anticipate annullate nell'esercizio	408		66	474
3.2. Altre diminuzioni	0	0	1	1
4. Importo finale	3.262	0	529	3.791

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	13
Totale Dipendenti	14

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	20.000
Anticipazioni	7.621

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 62.805, derivanti da operazioni di carattere commerciale ed Euro 15.000 derivanti da operazioni di carattere finanziario (acquisto credito commerciale)

Crediti verso Automobile Club Verona Euro 558.131, derivanti da operazioni di carattere commerciale

Costi verso Automobile Club Verona Euro 13.415 derivanti da operazioni di carattere commerciale

Ricavi verso Automobile Club Verona Euro 647.888, 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, 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 2022.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	3.810.209	3.851.643
C) Attivo circolante	461.312	527.277
D) Ratei e risconti attivi	369.966	310.365
Totale attivo	4.641.487	4.689.285
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	0	0
Riserve	-37.297	-94.657
Utile (perdita) dell'esercizio	17.818	57.360
Totale patrimonio netto	-19.479	-37.297
B) Fondi per rischi e oneri	437.040	440.697
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	26.212	53.565
D) Debiti	3.793.158	3.832.884

E) Ratei e risconti passivi	404.556	399.436
Totale passivo	4.641.487	4.689.285

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	1.741.984	1.638.062
B) Costi della produzione	1.705.197	1.567.027
C) Proventi e oneri finanziari	-2.549	-112
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	16.420	13.563
Utile (perdita) dell'esercizio	17.818	57.360

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 672 come segue:

- per Euro 672 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