

ACI GEST SRL**Bilancio di esercizio al 31/12/2024**

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 31/12/2024**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2024	31/12/2023
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.217	1.714
II - Immobilizzazioni materiali	52.861	68.763
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.000	4.000
Totale immobilizzazioni (B)	58.078	74.477
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	7.301	10.452
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	422.417	670.188
Esigibili oltre l'esercizio successivo	303	303
Imposte anticipate	3.318	3.792
Totale crediti	426.038	674.283
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	6.712	13.085
Totale attivo circolante (C)	440.051	697.820
D) RATEI E RISCONTI	91.914	28.229
TOTALE ATTIVO	590.043	800.526

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2024	31/12/2023
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	76.330	75.662
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	394	672
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	88.724	88.334
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	137.593	129.737
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	298.786	510.289
Esigibili oltre l'esercizio successivo	44.792	53.516
Totale debiti	343.578	563.805
E) RATEI E RISCONTI	20.148	18.650

TOTALE PASSIVO	590.043	800.526
-----------------------	----------------	----------------

CONTO ECONOMICO

	31/12/2024	31/12/2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.112.051	1.283.284
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	74.789	0
Altri	8.539	13.232
Totale altri ricavi e proventi	83.328	13.232
Totale valore della produzione	1.195.379	1.296.516
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.320	20.133
7) per servizi	538.986	628.705
8) per godimento di beni di terzi	26.582	30.168
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	395.746	398.230
b) oneri sociali	117.013	117.642
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	37.711	39.687
c) Trattamento di fine rapporto	28.809	28.826
e) Altri costi	8.902	10.861
Totale costi per il personale	550.470	555.559
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.354	14.156
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	497	1.335
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.857	12.821
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.354	14.156
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.151	-6.258
14) Oneri diversi di gestione	23.939	35.118
Totale costi della produzione	1.176.802	1.277.581
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	18.577	18.935
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9	7
Totale proventi diversi dai precedenti	9	7
Totale altri proventi finanziari	9	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.563	3.549
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.563	3.549
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-4.554	-3.542

**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)	14.023	15.393
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	13.155	14.247
Imposte differite e anticipate	474	474
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.629	14.721
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	394	672

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2024 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 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 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%

Attrezature 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 attrezature 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.

ALTRÉ 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 € 58.078 (€ 74.477 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.200	5.544	0	6.744
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-1.200	674	0	-526
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	2.263	0	2.263
Ammortamento dell'esercizio	497	19.857		20.354
Totale variazioni	-497	-15.902	0	-16.399
Valore di fine esercizio				
Costo	99.923	195.622	4.000	299.545
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	98.706	142.761		241.467
Valore di bilancio	1.217	52.861	4.000	58.078

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 € 426.038 (€ 674.283 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	41.709	0	41.709	400	41.309
Verso controllanti	336.701	0	336.701	0	336.701
Crediti tributari	15.308	0	15.308		15.308
Imposte anticipate			3.318		3.318
Verso altri	29.259	303	29.562	0	29.562
Totale	422.977	303	426.598	400	426.198

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	63.786	-22.477	41.309	41.309	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	558.131	-221.430	336.701	336.701	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	16.335	-1.027	15.308	15.308	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.792	-474	3.318			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	32.239	-2.677	29.562	29.259	303	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	674.283	-248.085	426.198	422.577	303	0

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 91.914 (€ 28.229 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine

	esercizio	nell'esercizio	esercizio
Ratei attivi	1.518	73.271	74.789
Risconti attivi	26.711	-9.586	17.125
Totale ratei e risconti attivi	28.229	63.685	91.914

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
Polizze		6.658
Software		1.129
Noleggi		9.079
Varie		259
Total e		17.125

I ratei attivi sono composti unicamente dal contributo camerale a sostegno dei progetti di enti terzi per lo sviluppo economico locale concesso in data 25.03.2024 ed incassato nel corso dell'esercizio 2025.

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 € 88.724 (€ 88.334 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	66.785	0	0	672
Riserva avanzo di fusione	8.876	0	0	0
Varie altre riserve	1	0	0	0
Totale altre riserve	75.662	0	0	672
Utile (perdita) dell'esercizio	672	0	0	0
Totale Patrimonio netto	88.334	0	0	672

	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		67.457
Riserva avanzo di fusione	0	0		8.876
Varie altre riserve	0	-4		-3
Totale altre riserve	0	-4		76.330
Utile (perdita) dell'esercizio	672	0	394	394
Totale Patrimonio netto	672	-4	394	88.724

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	64.825	0	0	1.960
Riserva avanzo 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 avanzo 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

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	67.457	utile	A, B, C	67.457	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	76.330			76.333	0	0
Totale	88.330			78.333	0	0
Quota non distribuibile				2.000		
Residua quota distribuibile				76.333		
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 € 343.578 (€ 563.805 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	107.771	20.552	128.323
Debiti verso fornitori	246.593	-170.518	76.075
Debiti verso controllanti	77.805	-62.805	15.000
Debiti tributari	15.970	-1.751	14.219
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	19.528	8.928	28.456
Altri debiti	96.138	-14.473	81.665

Totale	563.805	-220.067	343.738
---------------	---------	----------	---------

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	107.771	20.552	128.323	84.531	43.792	0
Debiti verso fornitori	246.593	-170.518	76.075	76.075	0	0
Debiti verso controllanti	77.805	-62.805	15.000	15.000	0	0
Debiti tributari	15.970	-1.751	14.219	14.219	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.528	8.928	28.456	28.456	0	0
Altri debiti	96.138	-14.473	81.665	80.665	1.000	0
Totale debiti	563.805	-220.067	343.738	298.946	44.792	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 di durata residua superiore a cinque anni	2.909
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	343.738
Totale	343.738

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 € 20.148 (€ 18.650 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	18.224	1.580	19.804
Risconti passivi	426	-82	344
Totale ratei e risconti passivi	18.650	1.498	20.148

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Ratei dipendenti	18.833
	Interessi su finanziamenti bancari	152
	Varie	819
Total e		19.804

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	9.295	0	0	-408	
IRAP	3.860	0	0	-66	
Totale	13.155	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	IRES	IRAP	TOTALE
	da diff. tempor.	da perdite fiscali	da diff. tempor.	
1. Importo iniziale	3.262	0	530	3.792
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	2.854	0	463	3.317

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	14
Altri dipendenti	1
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	50.000
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	1.612
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	1.612

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 15.000 derivanti da operazioni di carattere finanziario (acquisto credito commerciale)

Crediti verso Automobile Club Verona Euro 336.701, derivanti da operazioni di carattere commerciale

Costi verso Automobile Club Verona Euro 4.848 derivanti da operazioni di carattere commerciale

Ricavi verso Automobile Club Verona Euro 558.732, 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 2023.

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	4.152.997	3.810.209
C) Attivo circolante	1.209.186	461.312
D) Ratei e risconti attivi	418.679	369.966
Totale attivo	5.780.862	4.641.487
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	0	0
Riserve	-19.476	-37.297
Utile (perdita) dell'esercizio	28.339	17.818

Totale patrimonio netto	8.863	-19.479
B) Fondi per rischi e oneri	433.383	437.040
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	27.963	26.212
D) Debiti	4.881.366	3.793.158
E) Ratei e risconti passivi	429.287	404.556
Totale passivo	5.780.862	4.641.487

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	1.900.383	1.741.984
B) Costi della produzione	1.839.337	1.705.197
C) Proventi e oneri finanziari	-16.611	-2.549
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	16.096	16.420
Utile (perdita) dell'esercizio	28.339	17.818

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si evidenzia che in data 25.03.2024 la Camera di Commercio di Verona ha concesso alla società un contributo de minimis a sostegno di progetti di enti terzi per lo sviluppo economico locale di Euro 74.789.

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 394 come segue:

- per Euro 394 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