

AUTODROMO NAZIONALE MONZA S.I.A.S. S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2020**

Dati anagrafici	
Sede In	CORSO VENEZIA 43 20121 MILANO MI
Codice Fiscale	00779970151
Numero Rea	Milano MI-79540
P.I.	00693420960
Capitale Sociale Euro	550.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	931910 Enti e organizzazioni sportive, promozione di eventi sportivi
Società In liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	179.038	100.528
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	0	418
Totale Immobilizzazioni immateriali	179.038	100.946
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	116.852	120.401
2) impianti e macchinario	18.517	37.033
3) attrezzature industriali e commerciali	78.979	94.694
4) altri beni	11.550.934	12.162.064
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale Immobilizzazioni materiali	11.765.282	12.414.192
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	775	775
Totale partecipazioni	775	775
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	53.343	18.198

Totale crediti verso altri	53.343	18.198
Totale crediti	53.343	18.198
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale Immobilizzazioni finanziarie	54.118	18.973
Totale Immobilizzazioni (B)	11.998.438	12.534.111
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	44.117	68.449
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	44.117	68.449
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.096.302	2.899.939
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	2.096.302	2.899.939
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	814	516
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	814	516
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.630.879	11.494.249
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	12.630.879	11.494.249
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.630	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	49.630	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	425.500	124.585
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	425.500	124.585
5-ter) Imposte anticipate	298.827	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.834	44.272
esigibili oltre l'esercizio successivo	206.470	206.470
Totale crediti verso altri	264.104	250.742
Totale crediti	15.766.056	14.770.031
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.761.631	7.823.569
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	1.572	3.328
Totale disponibilità liquide	2.763.203	7.826.897
Totale attivo circolante (C)	18.573.376	22.665.377

D) Ratei e risconti	65.179	143.740
Totale attivo	30.636.993	35.343.228
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	550.000	550.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	3.330.183	2.839.174
IV - Riserva legale	110.000	110.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	149.628	149.628
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	149.628	149.629
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	(2.034.738)	491.009
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.105.073	4.139.812
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	1.351.514	1.520.453
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	152.397	148.118
Totale fondi per rischi ed oneri	1.503.911	1.668.571
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		

esigibili entro l'esercizio successivo	0	171.049
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	0	171.049
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.982.789	6.354.224
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	4.982.789	6.354.224
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.119.181	695.712
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	1.119.181	695.712
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.741.520	16.120.572
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	16.741.520	16.120.572
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.481	23.573
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	76.481	23.573
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	411.138	751.043
esigibili oltre l'esercizio successivo	67.736	457.900
Totale debiti tributari	478.874	1.208.943
13) debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.857	165.282
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	134.857	165.282
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	238.290	205.924
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.728.433	1.727.233
Totale altri debiti	1.966.723	1.933.157
Totale debiti	25.500.425	26.672.512
E) Ratei e risconti	143.794	1.404.363
Totale passivo	30.636.993	35.343.227

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.227.316	32.076.165
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	150.000	0
altri	214.516	431.771
Totale altri ricavi e proventi	364.516	431.771
Totale valore della produzione	10.591.832	32.507.936
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	337.396	707.225
7) per servizi	6.691.597	23.667.738
8) per godimento di beni di terzi	1.294.533	2.110.216
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.664.952	1.830.375
b) oneri sociali	498.925	526.475
c) trattamento di fine rapporto	129.984	141.525
e) altri costi	8.337	41.953
Totale costi per il personale	2.302.198	2.540.328
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	53.087	56.085
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.619.099	1.525.043
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	9.351
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	280.917	223.865
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.933.103	1.814.344
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	24.332	3.282
12) accantonamenti per rischi	0	6.342
14) oneri diversi di gestione	526.917	799.838
Totale costi della produzione	13.110.076	31.649.293
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(2.518.244)	858.643
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	17.146	4.760
Totale proventi diversi dai precedenti	17.146	4.760
Totale altri proventi finanziari	17.146	4.760
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.406	7.053
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.406	7.053
17-bis) utili e perdite su cambi	0	(1)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	15.740	(2.294)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(2.502.504)	856.349
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	534.279
imposte differite e anticipate	(467.766)	(168.939)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(467.766)	365.340
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(2.034.738)	491.009

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.034.738)	491.009
Imposte sul reddito	(467.766)	365.340
Interessi passivi/(attivi)	(15.740)	2.293
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(2.518.244)	858.642
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	260.917	230.207
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.672.188	1.581.128
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	9.351
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	129.984	141.525
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.063.087	1.962.211
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(455.157)	2.820.853
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	24.332	3.262
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	542.720	1.659.001
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.371.435)	(1.359.180)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	78.581	(6.632)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.260.569)	1.043.151
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.023.391)	2.988.050
Totale variazioni del capitale circolante netto	(3.009.782)	4.327.652
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(3.464.939)	7.148.505
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	15.740	(2.293)
(Imposte sul reddito pagate)	(107.047)	(1.111.216)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	4.279	(77.202)
Altri incassi/(pagamenti)	(204.164)	(216.873)
Totale altre rettifiche	(291.192)	(1.407.584)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(3.756.131)	5.740.921
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(970.189)	(881.877)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(131.179)	(84.318)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(35.145)	(3.278)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di Investimento (B)	(1.136.513)	(969.473)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(171.049)	(165.735)
Accensione finanziamenti	0	(171.049)
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1)	1
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(171.050)	(336.783)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(5.083.694)	4.434.665
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	7.823.569	3.390.338
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.328	1.894
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.826.897	3.392.232
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.761.631	7.823.569
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	1.572	3.328
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.763.203	7.826.897
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;

- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali includono spese sostenute per marchi e programmi software.

Tali voci sono state iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquota o criteri applicati
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10%
Altre Immobilizzazioni Immateriali	20%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	30%
Attrezzature Industriali e commerciali	20%
Prefabbricati	10%
- Mobili e arredi	12%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Autovetture e motocicli	25%
- Automezzi	20%
- Cellulari	20%
- Beni Inferiore ad €516	100%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Gli impianti in concessione sono ammortizzati in base alla durata della concessione stessa in essere, salvo che la vita utile dei singoli componenti sia da ritenere inferiore. La citata concessione scadrà il 31 dicembre 2028 ed è stata prolungata, a partire dallo scorso esercizio, di due anni grazie al nuovo contratto di sub concessione stipulato in data 13/12/2019 tra A.C.I. e Sias. Già lo scorso anno è stato ricalcolato il piano di ammortamento fino al 31 dicembre 2028.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata. Nel corso degli esercizi precedenti sono state operate rivalutazioni monetarie in applicazione della legge 72/83 e, nell'esercizio 2000, si è proceduto alla rivalutazione dei beni in concessione, gratuitamente devolvibili agli Enti proprietari, di cui alla Legge 342/2000, mediante lo storno parziale del fondo di ammortamento finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

In applicazione del principio OIC 15 ed al criterio del "costo ammortizzato" giova rilevare che:

- i crediti scadenti oltre l'esercizio sorti in precedenti esercizi sono esposti al loro valore nominale;
- nel corso dell'esercizio non sono maturati crediti aventi scadenza oltre 12 mesi.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

In relazione al criterio del "costo ammortizzato" giova rilevare che:

- i debiti scadenti oltre l'esercizio sorti in precedenti esercizi sono esposti al loro valore nominale;
- i debiti sorti nel corso dell'esercizio scadenti oltre 12 mesi, sono anch'essi esposti al valore nominale, in quanto non sono stati sostenuti costi accessori di transazione, né il tasso effettivo si discosta significativamente da quello di mercato.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;

- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

In merito alla riserva di rivalutazione L. 342/2000 iscritta nel Patrimonio Netto - in sospensione d'imposta -, si ritiene che la distribuzione sia differita a un tempo indefinito; non sono state pertanto iscritte le relative imposte differite, ai sensi del P.C. n. 25 OIC.

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	7.823.569	-5.061.938	2.761.631
Danaro ed altri valori in cassa	3.328	-1.756	1.572
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	7.826.897	-5.063.694	2.763.203
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	171.049	-171.049	
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	171.049	-171.049	
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	7.655.848	-4.892.645	2.763.203
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre 12 mesi	18.198	35.145	53.343
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	18.198	35.145	53.343
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	18.198	35.145	53.343
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	7.674.046	-4.857.500	2.816.546

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	32.076.165		10.227.316	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	710.487	2,21	361.728	3,54
Costi per servizi e godimento beni di terzi	25.777.954	80,36	7.986.130	78,09
VALORE AGGIUNTO	5.587.724	17,42	1.879.458	18,38
Ricavi della gestione accessoria	431.771	1,35	364.516	3,56
Costo del lavoro	2.540.328	7,92	2.302.198	22,51
Altri costi operativi	799.838	2,49	526.917	5,15
MARGINE OPERATIVO LORDO	2.679.329	8,35	-585.141	-5,72
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.820.686	5,68	1.933.103	18,90
RISULTATO OPERATIVO	858.643	2,68	-2.518.244	-24,62
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-2.294	-0,01	15.740	0,15
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	856.349	2,67	-2.502.504	-24,47
Imposte sul reddito	365.340	1,14	-467.766	-4,57
Utile (perdita) dell'esercizio	491.009	1,53	-2.034.738	-19,90

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	100.528	131.180	52.670	179.038
Altre immobilizzazioni immateriali	418		418	
Totale	100.946	131.180	53.088	179.038

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2020 ammontano a Euro 179.038 (Euro 100.946 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

L'incremento è dovuto all'acquisto di programmi e software.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	660.559	0	0	12.250	672.809
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	560.031	0	0	11.833	571.864
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	100.528	0	0	418	100.946
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	131.180	0	0	0	131.180
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dispersioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	52.670	0	0	418	53.088
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	78.510	0	0	(418)	78.092
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	791.739	0	0	12.250	803.989
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	612.701	0	0	12.250	624.951
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	179.038	0	0	0	179.038

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	120.401	4.872	8.421	116.852
Impianti e macchinario	37.033		18.516	18.517
Attrezzature Industriali e commerciali	94.694	14.496	30.211	78.979
Altri beni	12.162.064	925.874	1.537.004	11.550.934
- Mobili e arredi	73.887	2.880	17.642	59.125
- Macchine di ufficio elettroniche	89.183	25.662	36.373	78.472
- Automezzi	83.168		19.562	63.606
- Telefoni cellulari	2.749		1.353	1.396
- C.E.D.	5.722		5.722	
- sistemi audio video	129.801	115.998	60.920	184.879
- Beni in concessione	11.777.553	781.333	1.395.432	11.163.454
Totale	12.414.192	945.242	1.594.152	11.765.282

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 11.765.282 (Euro 12.414.192 alla fine dell'esercizio precedente).

L'incremento delle voci Beni in Concessione per euro 781.333 e Sistemi audio video per euro 115.998, è dovuto principalmente alla ristrutturazione della sala Direzione Gara.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e accenti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	581.629	734.705	1.405.941	76.686.382	0	79.408.657
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	461.228	697.672	1.311.247	64.524.439	0	66.994.586
Svalutazioni	0	0	0	(121)	0	(121)
Valore di bilancio	120.401	37.033	94.694	12.162.064	0	12.414.192
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	4.872	0	14.496	950.819	0	970.187
Riclassifiche (dal valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dimissioni (dal valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	8.421	18.517	30.211	1.561.950	0	1.619.099
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(3.549)	(18.516)	(15.715)	(611.130)	0	(648.910)
Valore di fine esercizio						
Costo	586.501	734.705	1.420.437	76.146.970	0	78.888.613
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	469.649	716.189	1.341.458	64.596.036	0	67.123.332
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	116.852	18.517	78.979	11.550.934	0	11.765.282

Gli altri beni, esclusi i beni in concessione gratuitamente devolvibili, il cui valore netto ammonta ad € 387.480 al 31/12/2020, si riferiscono a mobili e arredi, macchine elettroniche d'ufficio, automezzi, autovetture e beni inferiori ad Euro 516, con la precisazione che questi ultimi sono stati integralmente ammortizzati nell'esercizio della loro acquisizione, in quanto si ritiene che la loro vita utile non superi l'esercizio.

I beni in concessione gratuitamente devolvibili agli Enti proprietari, anch'essi appostati alla voce "Altri beni" delle immobilizzazioni materiali, il cui valore netto ammonta ad € 11.550.934 al 31/12/2020, sono stati rivalutati nell'anno 2000, mediante lo storno parziale del fondo di ammortamento finanziario. Il metodo adottato ha portato un accrescimento del valore dei beni in concessione basato sulla consistenza dei beni, sulla loro capacità produttiva e sulla loro effettiva possibilità di economica utilizzazione e supportato da parere peritale:

- consistenza originaria (anno 2000): € 20.996.636

- f.do amm.to originario: - € 18.546.816

Valore netto ante rivalutazione: € 2.449.820

- rivalutazione ex L. 342/2000 mediante riduzione f.do amm.to: € 7.746.853

Valore netto post rivalutazione: € 10.196.673.

A fronte di tale rivalutazione è stata originariamente iscritta una apposita riserva di patrimonio netto come esplicito in seguito nel paragrafo dedicato al commento delle voci di patrimonio netto.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono alla partecipazione nella Banca di Credito Cooperativo di Carate Brianza (MB) S.c.r.l., che è stata acquisita nel corso del 2003 ed è iscritta in bilancio al costo di acquisto; nonché depositi cauzionali. Nel seguente prospetto viene evidenziato la composizione delle immobilizzazioni finanziarie.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni In:				
d-bis) Altre imprese	775			775
Crediti verso:				
d-bis) Verso altri	18.198	41.174	6.029	53.343
Arrotondamento				
Totali	18.973	41.174	6.029	54.118

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	775	775	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	775	775	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	775	775	0	0

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	775	775	0	0

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni 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 immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	18.198	35.145	53.343	0	53.343	0
Totale crediti immobilizzati	18.198	35.145	53.343	0	53.343	0

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Si segnala che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti per aree geografiche.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si specifica che non sussistono crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolante

Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	68.449	(24.332)	44.117

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Acconti	0	0	0
Totale rimanenza	68.449	(24.332)	44.117

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile). I valori sono:

- minuterie: € 41.932
- carburante: € 16.963
- tabacchi: € 3.349
- coppe: € 3.626
- f.do svalutazione magazzino: - € 21.753.

Il fondo svalutazione è interamente relativo alla voce "minuterie" essendo state svalutate in relazione alla loro possibilità di realizzo futuro.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 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	2.899.939	(803.637)	2.096.302	2.096.302	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	516	298	814	814	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	11.494.249	1.136.630	12.630.879	12.630.879	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	49.630	49.630	49.630	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	124.585	300.915	425.500	425.500	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	298.827	298.827			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	250.742	13.362	264.104	57.634	206.470	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	14.770.031	996.025	15.766.056	15.260.759	206.470	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Europa	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.014.662	81.640	2.096.302
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	-	0
Crediti verso collegata iscritti nell'attivo circolante	814	-	814
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	12.630.879	-	12.630.879
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	49.630	-	49.630
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	425.500	-	425.500
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	298.827	-	298.827
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	264.104	-	264.104
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	15.684.416	81.640	15.766.056

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si specifica che non sussistono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Clienti	3.505.739	2.325.721	-1.180.018
Fatture da emettere	295.093	881.310	586.217
F.do svalutazione crediti	-900.893	-1.110.729	-209.836
Totale crediti verso clienti	2.899.939	2.096.302	-803.637

Crediti verso imprese collegate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Automobile Club Milano per fatture emesse	516	814	298
Totale crediti verso imprese collegate	516	814	298

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Automobile Club D'Italia per fatture emesse	4.171.009	9.583.426	5.412.417
Automobile Club D'Italia per fatture da emettere	7.323.240	3.047.453	-4.275.787
Totale crediti verso imprese controllanti	11.494.249	12.630.879	1.136.630

I crediti v/controlanti rappresentano i costi sostenuti per i servizi di organizzazione e gestione del GP F1 ribaltati alla controllante ACI sulla base del contratto di servizi in essere ed ampiamente descritto nella Relazione sulla gestione. I predetti costi sono stati regolarmente rendicontati ad ACI sulla base di schemi e criteri di ribaltamento con la stessa condivisi.

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Aci Sport		49.630	49.630
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		49.630	49.630

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES	89.829	110.187	200.016
Crediti IRAP	34.756	-3.140	31.616
Crediti IVA		193.868	193.868
Totali	124.585	300.915	425.500

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio			
- altri	44.272	57.634	13.362
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
- altri	206.470	206.470	
Totale altri crediti	250.742	264.104	13.362

La voce "crediti verso altri oltre l'esercizio" riguarda un'unica posizione verso il Fallimento Total Fada, azienda che fino al 2015 svolgeva attività di pulizie presso l'autodromo. Il credito nasce dalla circostanza per cui la SIAS S.p.A., in seguito alle inadempienze della Total Fada verso i suoi dipendenti che nel frattempo hanno continuato a lavorare presso SIAS S.p.A., a norma di Legge è stata chiamata come coobbligato in solido quale committente. Si segnala che SIAS S.p.A risulta anche debitrice nei confronti della medesima.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	900.893	51.081	260.917	1.110.729

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	7.823.569	(5.061.938)	2.761.631
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	3.328	(1.756)	1.572

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	7.826.897	(5.063.694)	2.763.203

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	143.740	(78.561)	65.179
Totale ratei e risconti attivi	143.740	(78.561)	65.179

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:			
- quote iscrizioni	10.018	2.747	-7.271
- assicurazioni	62.172	7.960	-54.212
- contratti manutenzione e assistenza	66.171	30.876	-35.295
- spese Internet	1.521	1.797	276
- altri	3.858	21.799	17.941
Totali	143.740	65.179	-78.561

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 2.105.073 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	550.000	0	0	0	0	0		550.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	2.839.174	0	0	491.009	0	0		3.330.183
Riserva legale	110.000	0	0	0	0	0		110.000
Riserva statutaria	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quota della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	149.628	0	0	0	0	0		149.628
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	1	0	0	(1)	0	0		0
Totale altre riserve	149.629	0	0	(1)	0	0		149.628
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	491.009	0	491.009	0	0	0	(2.034.738)	(2.034.738)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	4.139.812	0	491.009	491.008	0	0	(2.034.738)	2.105.073

Si precisa che nell'esercizio 2000 si era formata la Riserva di rivalutazione, a seguito della rivalutazione beni in concessione gratuitamente devolvibili agli Enti proprietari, a norma della Legge 342/2000.

L'importo originariamente iscritto in bilancio al 31.12.2000 ammontava ad euro 6.274.951, pari al maggior valore di euro 7.746.853 al netto dell'imposta sostitutiva di euro 1.471.902 (19%). Ai sensi dell'art. 13 comma 2 della Legge 342/2000, la riserva di rivalutazione dovrà essere ricostituita per l'importo originario, con l'accantonamento degli utili degli esercizi futuri.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	550.000		B	0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	3.330.183	U	AB	0	0	0
Riserva legale	110.000	U	B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	149.628	C	AB	149.628	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	0			0	0	0
Totale altre riserve	149.628			149.628	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	4.139.811			149.628	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				149.628		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Al 31/12/2020 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposta anche differita	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	1.520.453	0	148.118	1.668.571
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	4.279	4.279
Utilizzo nell'esercizio	0	168.939	0	0	168.939
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(168.939)	0	4.279	(164.660)
Valore di fine esercizio	0	1.351.514	0	152.397	1.503.911

Il fondo imposte differite è relativo alle imposte differite passive sorte a seguito dei disallineamenti civilistici e fiscali degli ammortamenti sui beni gratuitamente devolvibili; si sta attualmente proseguendo con il solo ammortamento civilistico (ora sino al 2028) essendo terminato completamente l'ammortamento fiscale sugli investimenti effettuati sino al 2006.

Il rilascio delle differenze temporanee ai fini IRAP è terminato al 31/12/2013 (sesto periodo di imposta successivo a quello in corso alla data del 31 dicembre 2007), in accordo alle norme fiscali vigenti in tema di riallineamento dei valori civilistici e fiscali. Il rilascio della quota IRES proseguirà invece sino al termine dell'ammortamento di tali beni (anno 2028). Nell'anno 2007 e 2008 gli ammortamenti civilistici e fiscali seguivano ancora "binari" diversi.

Dal 2009 gli ammortamenti civilistici e fiscali sui beni in concessione risultano perfettamente allineati.

Il fondo rischi è stato incrementato di un importo pari a 4.279 relativo a note di rettifiche inviate dall'Inps per i contributi anno 2020, la cui correttezza è ancora da verificare.

Il saldo relativo agli accantonamenti effettuati negli anni precedenti, pari ad euro 148.118, è relativo:

- per euro 37.674 ad un contenzioso con un dipendente;
- per euro 6.342 ad un verbale di accertamento da parte della Siae;
- per euro 104.102, ai costi delle spese legali per processi a carico di ex dirigenti della società; come previsto dal contratto collettivo la società dovrà sostenere tali costi solo in caso di assoluzione degli imputati.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a al data, al netto degli anticipi corrisposti.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	1.457.970
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	129.984
Utilizzo nell'esercizio	200.594
Altre variazioni	(3.570)
Totale variazioni	(74.180)
Valore di fine esercizio	1.383.790

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	171.049	(171.049)	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	6.354.224	(1.371.435)	4.982.789	4.982.789	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	695.712	423.469	1.119.181	1.119.181	0	0
Debiti verso controllanti	16.120.572	620.948	16.741.520	16.741.520	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	23.573	52.908	76.481	76.481	0	0
Debiti tributari	1.208.943	(730.069)	478.874	411.138	67.736	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	165.282	(30.425)	134.857	134.857	0	0
Altri debiti	1.933.157	33.566	1.966.723	238.290	1.728.433	0
Totale debiti	26.672.512	(1.172.087)	25.500.425	23.704.256	1.796.169	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche eslg. entro esercizio			
Mutui		171.049	-171.049

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Totale debiti verso banche	171.049		-171.049

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti v/fornitori entro l'esercizio			
Fornitori entro esercizio	5.067.237	3.100.164	-1.967.073
Fatture da ricevere entro esercizio	1.286.987	1.882.625	595.638
Totale debiti verso fornitori	6.354.224	4.982.789	-1.371.435

Debiti verso imprese collegate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Automobile Club Milano per fatture ricevute	228.888	1.119.181	890.293
Automobile Club Milano per fatture da ricevere	466.824		-466.824
Totale debiti verso imprese collegate	695.712	1.119.181	423.469

Debiti verso controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Automobile Club D'Italia per fatture ricevute	11.010.067	16.611.096	5.601.029
Automobile Club D'Italia per fatture da ricevere	5.373.714	393.823	-4.979.891
Automobile Club D'Italia per note di credito da ricevere	-263.209	-263.399	-190
Totale debiti verso imprese controllanti	16.120.572	16.741.520	620.948

Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
ACI Vallenlunga per fatture ricevute		55.781	55.781
ACI Vallenlunga per fatture da ricevere	23.573		-23.573
ACI Global per fatture ricevute		20.210	20.210
ACIGlobal per fatture da ricevere		490	490
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	23.573	76.481	52.908

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Imposte e tributi comunali	888.138	-492.994	395.144
Erario c.to IVA	213.568	-213.568	
Erario c.to ritenute dipendenti	75.577	-7.586	67.991
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	8.339	6.789	15.128
Addizionale regionale	174	84	258

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Imposte sostitutive	23.147	-22.794	353
Totale debiti tributari	1.208.943	-730.069	478.874

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	147.602	125.433	-22.169
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	17.680	9.425	-8.255
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti previd. e assicurativi	165.282	134.857	-30.425

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati	186.609	182.784	-3.825
- altri	19.315	55.506	36.191
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
- altri	1.727.233	1.728.433	1.200
Totale Altri debiti	1.933.157	1.966.723	33.566

Nella voce "altri debiti oltre l'esercizio", è ricompreso l'importo incassato a titolo provvisorio riferito alla causa penale n. 690 del 11 luglio 2016 pari ad euro 1.523.561.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Europa	Totale
Obbligazioni	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	0
Debiti verso banche	-	-	0
Debiti verso altri finanziatori	-	-	0
Acconti	-	-	0
Debiti verso fornitori	4.952.267	30.522	4.982.789
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	1.119.181	-	1.119.181
Debiti verso imprese controllanti	16.741.520	-	16.741.520
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	76.481	-	76.481

Area geografica	Italia	Europa	Totale
Debiti tributari	478.874	-	478.874
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	134.857	-	134.857
Altri debiti	1.966.723	-	1.966.723
Debiti	25.469.903	30.522	25.500.425

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si specifica che non sussistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si specifica che non sussistono debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non risultano iscritti in bilancio finanziamenti da parte di soci (art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile).

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	6.480	0	6.480
Risconti passivi	1.397.883	(1.260.569)	137.314
Totale ratei e risconti passivi	1.404.363	(1.260.569)	143.794

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:			
- Biglietti Gran Premio	1.202.048		-1.202.048
- Antenne	76.300	68.099	-8.201
- Canoni locazione	57.668	49.429	-8.239
- altri	61.867	19.786	-42.081
Ratei passivi:			
- Imposte e tasse	6.480	6.480	
Totale	1.404.363	143.794	-1.260.569

Nota integrativa, conto economico

A corredo delle informazioni al bilancio al 31.12.2020, si forniscono anche le variazioni intervenute nelle voci del Conto Economico.

Per una migliore comprensione dei valori di Conto Economico va tenuto presente che gli stessi ricomprendono gli effetti del contratto di servizi sottoscritto con ACI, che è l'organizzatore del Gran Premio di Formula Uno e che detiene i rapporti con la F.O.W.C. Ltd.

L'emergenza epidemiologica da Covid-19 ha imposto lo svolgimento della manifestazione a "porte chiuse" con conseguenti effetti economici sia sui mancati ricavi che sui minori costi come evidenziato nei dati sotto riportati.

Nel conto economico 2020 di SIAS risultano iscritti:

- tra i ricavi delle vendite e delle prestazioni euro 5.979.271 sono verso ACI e rappresentano il ribaltamento dei costi diretti e indiretti che SIAS ha sostenuto per lo svolgimento delle attività legate all'organizzazione del Gran Premio così come previsto dal contratto di servizi in essere con la stessa controllante;
- tra i costi per servizi euro 130.948 rappresentano il ribaltamento dei ricavi conseguiti da Sias per attività riferita al GP di F1 a favore di ACI così come previsto dal contratto di servizi con la controllante.

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	32.076.165	10.227.316	-21.848.849	-68,12
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	431.771	364.516	-67.255	-15,58
Totali	32.507.936	10.591.832	-21.916.104	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/20	variazioni
Royalties	56.937	7.400	49,1
Rimborsi spese	244.354	101.937	142,1
Indennizzi assicurativi	0	2.405	-2,1
Sopravvenienze attive	14.423	59.387	-44,1
Vendita tabacchi	89.008	17.495	71,1

Contributo a fondo perduto decreto Ristori -Ristori bis	0	150.000	-150.0
Altri	27.051	25.892	1.2
Totall	431.773	364.516	67.3

Fra gli altri ricavi è ricompreso anche l'importo ricevuto a fronte dell'istanza per il riconoscimento del contributo fondo perduto introdotto dal Governo per far fronte alle conseguenze economiche della pandemia.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si specifica che l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non è significativa.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione"

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	707.225	337.396	-369.829	-52,29
Per servizi	23.667.738	6.691.597	-16.976.141	-71,73
Per godimento di beni di terzi	2.110.216	1.294.533	-815.683	-38,65
Per il personale:				
a) salari e stipendi	1.830.375	1.664.952	-165.423	-9,04
b) oneri sociali	526.475	498.925	-27.550	-5,23
c) trattamento di fine rapporto	141.525	129.984	-11.541	-8,15
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	41.953	8.337	-33.616	-80,13
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	56.085	53.087	-2.998	-5,35
b) immobilizzazioni materiali	1.525.043	1.619.099	94.056	6,17
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	9.351		-9.351	-100,00
d) svalutazioni crediti att. circolante	223.865	260.917	37.052	16,55
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di consumo e merci	3.262	24.332	21.070	645,92
Accantonamento per rischi	6.342		-6.342	-100,00
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	799.838	526.917	-272.921	-34,12
Arrotondamento				
Totall	31.649.293	13.110.076	-18.539.217	

Di seguito si riportano i dettagli delle principali voci di costi.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/20	variazioni
Carburante per rivendita	165.986	53.812	-112.174
Grafica e stampati	38.244	35.841	-2.403

Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/20	variazioni
Merchandising	4.917	612	-4.305
Carburante per mezzi	18.483	30.102	11.619
Acquisti tabacchi	79.139	2.512	-76.627
Materiali di consumo	117.507	66.291	-51.216
Altri costi	282.949	148.226	-134.723
Totale	707.225	337.396	-369.829

Costi per servizi

Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/20	Variazioni
Antincendio - Sicurezza - Croce Rossa	2.352.649	1.907.116	-445.533
Assicurazioni	182.196	158.828	-23.368
Servizi commissari	476.655	296.402	-180.253
Servizi ospitalità	1.659.161	414.679	-1.244.482
Spese legali e notarili	247.951	220.391	-27.560
Compenso Sindaci	41.751	43.095	1.344
Compenso Amministratori	23.882	0	-23.882
Biglietteria - Eccedenze omaggi	243.979	96.791	-147.188
Consulenze e collaborazioni	773.728	579.092	-194.636
Cronometristi - Antenne - Trasponder	33.265	10.700	-22.565
Promotori - Pubblicità - Cartelli - Propaganda	13.753.581	300.968	-13.452.613
Manutenzioni	1.484.271	704.309	-779.962
Varie (telefono - luce - acqua - ecc.)	2.284.900	1.959.226	-325.674
Totale	23.557.969	6.691.597	-16.866.372

La riduzione è dovuta principalmente ai costi diretti non sostenuti per le gare e ed eventi cancellati a causa della pandemia. Si precisa inoltre che all'interno del conto "Promotori - Pubblicità - Cartelli - Propaganda" è incluso il ribaltamento degli incassi da biglietteria ad ACI che lo scorso esercizio era pari ad Euro 13 mln, mentre nel 2020 come descritto in precedenza sono pari a 0,1 mln.

Costi per il godimento di beni di terzi

Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/20	Variazione
Noleggi	808.089	744.086	-64.003
Affitto - centro accreditati	1.003.209	535.947	-467.262
Schermi	298.918	14.500	-284.418
Totale	2.110.216	1.294.533	-815.683

La riduzione anche in questo caso è riconducibile alla pandemia ad esclusione della voce "Affitto - centro accreditati - Canone Concessione" questa riduzione è riconducibile alla riduzione del Canone avuto con il cambio del contratto dal Consorzio ad ACI.

Costi per il personale

Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/20	Variazione
Salari e stipendi	1.830.375	1.664.952	-165.423
Oneri sociali	526.475	498.925	-27.550
TFR	141.525	129.984	-11.541
Altri costi	41.953	8.337	-33.616
Totale	2.540.328	2.302.198	-238.130

La riduzione del costo del personale è principalmente dovuta all'attivazione della cassa integrazione per il personale dalla cessazione del rapporto di lavoro di:

- n.2 operai
- n. 1 dirigente amministrativo
- n.1 direttore generale, sostituito nel mese di ottobre.

Ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/20	Variazione
Amm.ti immateriali	56.085	53.088	-2.997
Amm.ti materiali	216.426	223.666	7.240
Amm.ti finanziari beni in concessione	1.308.617	1.395.432	86.815
Altre svalutazioni della immobilizzazioni	9.351	0	-9.351
Svalutazione crediti	223.865	260.917	37.052
Totale	1.814.344	1.933.103	118.759

Oneri diversi di gestione

Descrizione	Saldo al 31/12/19	Saldo al 31/12/20	variazioni
Licenze CSAI - tasse	207.762	146.312	-61.450
SIAE	15.434	13.152	-2.282
Giornali e abbonamenti	11.600	13.299	1.699
Bolli	1.310	1.673	363
Sopravvenienze passive	28.537	8.751	-19.786
Imposte e Tasse	429.336	222.834	-206.502
Varie	105.859	120.896	15.037
Totale	799.838	526.917	-272.921

La riduzione evidenziata nella voce imposte e tasse è stata generata dall'esenzione della seconda rata IMU in base all'articolo 8 del Decreto Legge n. 157 del 30.11.2020.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	0
Altri	1.406
Totale	1.406

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					2.185	2.185
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali					14.962	14.962
Altri Interessi attivi						
Utile spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						
Altri proventi						
Totale					17.146	17.146

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	534.279	-534.279	-100,00	
Imposte differite	-168.939			-168.939
Imposte anticipate		-298.827		-298.827
Totale	365.340	-833.106		-467.766

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in Bilancio attinenti a perdite dell'esercizio e di esercizi precedenti.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Perdite fiscali			1.245.111		1.245.111	
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate			298.827		298.827	
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee					
Ammortamenti beni in concessione	6.335.221		-703.913		5.631.308	
Totale differenze temporanee imponibili	6.335.221		-703.913		5.631.308	
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Debiti per imposte differite	1.520.453		-168.939		1.351.514	
Arrotondamento						
Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP	-1.520.453		467.766		-1.052.687	
Totale imposte anticipate (imposte differite) nette	-1.520.453		467.766		-1.052.687	
- Imputate a Conto economico			467.766			

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenza temporanee deducibili	0	0
Totale differenza temporanee imponibili	0	0
Differenza temporanee netta	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo Imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	1.520.453	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(467.766)	0
Fondo Imposte differite (anticipate) a fine esercizio	1.052.687	0

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Alliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Alliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dall'esercizio	0			1.245.111		
di esercizi precedenti	0			0		
Totale perdite fiscali	0			1.245.111		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	0	24,00%	0	1.245.111	24,00%	298.827

Si evidenzia che si è proceduto alla determinazione delle imposte anticipate sulle perdite fiscali in quanto vi è la ragionevole certezza che negli esercizi successivi la Società consegua imponibili fiscali tali da assorbire le perdite fiscali prodotte.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2020.

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	4
Impiegati	24
Operai	6
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	37

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2020, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori Sindaci	
	10.000	43.095
Compensi		
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) EY SPA per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	24.500
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	24.500

Categorie di azioni emesse dalla società

Come prescritto dal punto 17 dell'art. 2427 del Codice Civile, i dati sulle azioni che compongono il capitale sociale e il numero ed il valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dal prospetto che segue.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie	1.000.000	550.000	1.000.000	550.000
Totale	1.000.000	550.000	1.000.000	550.000

Titoli emessi dalla società

In relazione a quanto richiesto dal punto 18 dell'art. 2427 del Codice Civile, si precisa che la Società non ha emesso titoli e/o strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala che non vi sono importi da segnalare relativi ad impegni, a garanzie e a passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non ha costituito nell'anno alcun patrimonio destinato ad uno specifico affare ai sensi degli artt. da 2447-bis a 2447-decies del Codice Civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

La pandemia in atto, oltre ai devastanti effetti umani, sociali ed economici, investe i processi di programmazione e pianificazione delle strategie aziendali nonché, non ultime quelle amministrativo-contabili,

introducendo ulteriori elementi di incertezza, soprattutto sugli aspetti valutativi delle informazioni a corredo. Non è, infatti, ancora ipotizzabile un reale ritorno alla normalità e quando le attività economiche potranno riprendere, quali saranno i vincoli normativi e i tempi per tornare a condizioni adeguate di operatività.

I calendari per le cd prove libere sono stati annullati se non nei confronti dei detentori delle licenze professionali sportive, così come prevede la normativa.

La società, per sopperire a questo periodo, ha differenziato l'offerta commerciale, chiudendo accordi, già dai primi mesi dell'anno 2021, e indirizzando l'attività verso altri settori, come shooting fotografici con piloti e non e cinematografici.

Tra questi, larga eco ha avuto la collaborazione con la produzione video di un cantante, nativo peraltro della città di Monza, e partecipante alla manifestazione canora internazionale del Festival di Sanremo, che ha visto poi il lancio del video con ampia visibilità dell'Autodromo. Il video ha superato i 4 milioni di visualizzazioni solo sul canale Youtube.

Altra collaborazione di rilievo è stata quella con lo sponsor della squadra del Monza Calcio, con la cui società esiste già un accordo di partnership alla cui presentazione in Conferenza stampa, con il Presidente Silvio Berlusconi e Presidente Adriano Galliani, la Presidenza dell'Autodromo, con il dr. Giuseppe Redaelli, ha ricevuto il più ampio spazio e visibilità sui principali canali Mediaset e Nazionali e media in generale.

Il calendario degli eventi sportivi è stato approvato dagli Organi sportivi di ACI e comunicato al Comune di Monza ed al Consorzio del Parco.

La prima gara prevista è il 9-10 Aprile con il Ferrari Challenge, verrà organizzata con l'assenza del pubblico e rispettando le prescrizioni dei DPCM vigenti.

L'Autodromo di Monza, per il tramite dei Vertici degli Automobile Club Aci e Ac Milano ha altresì aderito all'invito della Regione e messo a disposizione per il maxi piano di vaccinazioni massive di Regione Lombardia un'area di circa 700 metri quadrati per l'allestimento di uno dei più grandi Poli di somministrazione. Questo in linea con le politiche di sensibilità sociale ed etica dell'Autodromo, che già nel mese di novembre aveva messo a disposizione l'area Medica per la gestione del cd Triage, a sostegno dei Servizi sanitari e delle strutture di lotta al COVID.

In entrambi i casi, l'Autodromo ha avuto ed avrà la possibilità di fare la propria parte, come già accaduto in diversi momenti storici del Paese, di assoluta emergenza, nel sostenere gli indirizzi di attento e pronto aiuto alle Autorità territoriali e Nazionali, che lo stesso Governo attuale ha proprio in questi giorni sollecitato e coinvolto con il Piano che interesserà tutto il territorio nazionale, con la conclusione delle vaccinazioni in autunno 2021.

Quanto accaduto in SIAS, ed in qualche modo suo malgrado "sopportato" nel 2020 con riguardo alla descritta situazione, ha costituito occasione per il nuovo Direttore generale, fin dalle prime settimane del suo insediamento, con il sostegno della Presidenza e del Consiglio con i Sindaci, ad un'attenta riflessione e revisione dei processi di amministrazione e soprattutto ad una valutazione della modalità di rendicontazione che alimenta i rapporti con Aci, stante l'attuale contratto di servizi con ACI.

La società ha evidenziato ad ACI la necessità di esaminare la struttura della convenzione vigente d e zi ACI-SIAS, finalizzandola ad un ampliamento delle attività svolte in regime di autoproduzione. Ciò è stato,

con le attività delegate, SIAS realizza a tutti gli effetti gli obiettivi statutari di ACI, trattandosi di servizi strumentali alle finalità della controllante. Pertanto, gli stessi potrebbero proficuamente e correttamente essere soggetti allo stesso regime dei servizi in autoproduzione, attraverso una specifica presentazione delle ulteriori attività da sottoporre alla preventiva valutazione e autorizzazione.

La società sta vivendo, coerentemente, anche una riorganizzazione interna, con modelli organizzativi flessibili e progettuali, un piano di formazione per il consolidamento delle conoscenze, delle competenze e dei valori aziendali e comportamentali, basati sulla responsabilizzazione maggiore, non solo della Dirigenza ma anche dei Responsabili di Funzioni, attraverso l'assegnazione - già avvenuta per il 2021 - dei Centri di Responsabilità di budget ed un sistema di MBO, con obiettivi di performance annuali o biennali incentivanti ed una metodologia di lavoro per Team di produzione.

La riorganizzazione adottata prevede in ogni caso anche il mantenimento dello smart working tra le forme di lavoro flessibile, in ossequio anche alle indicazioni normative di rigore, nonché il mantenimento del COMITATO COVID ed ha individuato la figura del COVID MANAGER, in affiancamento alla Direzione per la gestione delle emergenze sanitarie, riducendo finora al minimo i rischi di cluster di contagi tra dipendenti, con la gestione anche per "squadre" dei dipendenti stessi in presenza alternata; tale metodo è realizzato, anche logisticamente, con la dirigenza SIAS per garantire in caso di necessità il presidio di tutte le attività e funzioni.

Tale gestione diventa ancor più consolidata principalmente dall'elemento di stabilità gestionale, assicurato dalla presenza di un Direttore Generale impegnato full time nella conduzione dell'azienda: ciò attribuisce una prospettiva di programmazione, monitoraggio e misurazione costanti dei risultati, connotazioni queste che assicurano un livello di affidabilità gestionale maggiore rispetto alle esigenze di governance di ACI, con potenzialità correttive e virtuose in termini di razionalizzazione delle risorse e capacità di programmazione.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad euro 2.034.738 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riserva Rivalutazione L. 342/2000	2.034.738
Totale	2.034.738

Il saldo della Riserva di rivalutazione si riduce in tal modo da euro 3.330.183 ad euro 1.295.445.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Dott. Giuseppe Redaelli

Il sottoscritto REDAELLI GIUSEPPE, in qualità di Amministratore, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

