

1000 MIGLIA S.R.L.

Bilancio di esercizio al 30-06-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ENZO FERRARI 4/6 - 25134 BRESCIA (BS)
Codice Fiscale	03440020984
Numero Rea	BS 000000534270
P.I.	03440020984
Capitale Sociale Euro	100.000
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	823000
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 DI BRESCIA
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	534270

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	30-06-2017	30-06-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	10.639	14.828
II - Immobilizzazioni materiali	65.600	29.562
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	1.950
Totale immobilizzazioni (B)	76.239	46.340
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	779.014	985.677
Totale crediti	779.014	985.677
IV - Disponibilità liquide	6.839.476	5.341.011
Totale attivo circolante (C)	7.618.490	6.326.688
D) Ratei e risconti	51.195	26.391
Totale attivo	7.745.924	6.399.419
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	88.510	88.510
VI - Altre riserve	0	1.134.998
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	3.309.115	546.677
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.643.006	1.627.440
Totale patrimonio netto	5.140.631	3.497.625
B) Fondi per rischi e oneri	93.018	159.644
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	57.172	36.619
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.222.285	2.506.150
Totale debiti	2.222.285	2.506.150
E) Ratei e risconti	232.818	199.381
Totale passivo	7.745.924	6.399.419

Conto economico

	30-06-2017	30-06-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.182.439	8.445.765
5) altri ricavi e proventi		
altri	175.527	53.333
Totale altri ricavi e proventi	175.527	53.333
Totale valore della produzione	9.357.966	8.499.098
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	143.113	105.141
7) per servizi	3.937.774	3.722.228
8) per godimento di beni di terzi	1.709.572	1.680.990
9) per il personale		
a) salari e stipendi	557.769	405.475
b) oneri sociali	113.773	98.766
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	47.510	39.372
c) trattamento di fine rapporto	25.679	22.519
e) altri costi	21.831	16.853
Totale costi per il personale	719.052	543.613
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.279	18.561
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.782	10.594
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.497	7.967
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.105	7.354
Totale ammortamenti e svalutazioni	22.384	25.915
12) accantonamenti per rischi	8.000	22.485
14) oneri diversi di gestione	180.957	50.214
Totale costi della produzione	6.720.852	6.150.586
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.637.114	2.348.512
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11.852	23.680
Totale proventi diversi dai precedenti	11.852	23.680
Totale altri proventi finanziari	11.852	23.680
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.408	6.574
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.408	6.574
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.444	17.106
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.640.558	2.365.618
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	823.262	717.035
imposte relative a esercizi precedenti	103.977	0
imposte differite e anticipate	70.313	21.143
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	997.552	738.178
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.643.006	1.627.440

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

30-06-2017 30-06-2016

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.643.006	1.627.440
Imposte sul reddito	997.552	738.178
Interessi passivi/(attivi)	(3.444)	(17.105)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	770	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	2.637.885	2.348.513
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	35.784	22.485
Ammortamenti delle immobilizzazioni	20.279	18.561
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	22.519
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	56.063	63.565
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.693.948	2.412.078
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(39.528)	36.552
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(212.586)	301.346
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(24.804)	(4.405)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	33.437	48.928
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	6.634	(290.446)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(236.847)	91.975
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.457.101	2.504.053
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	3.444	17.105
(Imposte sul reddito pagate)	(831.380)	(877.950)
(Utilizzo dei fondi)	(79.753)	(91.335)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(31.632)
Totale altre rettifiche	(907.689)	(983.812)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.549.412	1.520.241
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(49.554)	(5.172)
Disinvestimenti	250	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.593)	(1.221)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	1.950	570
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(50.947)	(5.823)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.498.465	1.514.418
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.337.373	3.826.593
Danaro e valori in cassa	3.638	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.341.011	3.826.593
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	6.835.280	5.337.373
Danaro e valori in cassa	4.196	3.638
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	6.839.476	5.341.011

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Dal rendiconto finanziario emerge un incremento delle disponibilità liquide pari a euro 1.498.465; l'incremento deriva principalmente dalle seguenti cause: i) buona redditività della gestione caratteristica; ii) ciclo finanziario equilibrato; iii) mantenimento in azienda degli utili conseguiti nel corso degli esercizi.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-06-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Egregio Socio,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 30/06/2017, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa e alla relazione sulla gestione, che ne costituiscono parte integrante, evidenzia un utile di euro 1.643.006 contro un utile di euro 1.627.440 dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa. Il bilancio chiuso al 30/06/2017 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio sono stati osservati i principi generali di cui agli articoli 2423 e 2423-bis del Codice Civile.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- le recenti modifiche normative sul bilancio non hanno comportato riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente di particolare rilievo. Per una migliore disamina degli effetti si rimanda a quanto esposto nelle note di commento alle singole voci della presente nota integrativa.

Principi contabili

Quanto ai principi contabili e ai criteri di valutazione seguiti nella predisposizione del bilancio ci si è attenuti alle regole di cui all'art. 2426 del Codice Civile, interpretate ed integrate, ove necessario, dai principi contabili nazionali predisposti e/o revisionati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Si precisa che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del Codice Civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 30/06/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC nella versione emessa il 22 dicembre 2016;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del Codice Civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale

e dall'art. 2425 del Codice Civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico.

- In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- per effetto delle disposizioni introdotte dal D.Lgs 139/2015, la società redigendo il bilancio in forma abbreviata, in deroga a quanto disposto dall'art.2426 c.1 n.1 e 8 del c.c., ha utilizzato la facoltà di iscrivere i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

La relazione sulla gestione è stata redatta in quanto non ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435- bis, comma 7, del Codice Civile.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non appartiene a gruppi di altre imprese.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di Stato Patrimoniale, Conto Economico e Rendiconto Finanziario secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione adottati

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione, comprensivo, ove presenti, degli oneri accessori di diretta imputazione.

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

I costi di ampliamento su beni di terzi sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Sindaco Unico. Le migliorie su beni di terzi vengono ammortizzate in riferimento al contratto di locazione del bene a cui si riferiscono.

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 suddetti costi non ammortizzati.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i motivi che avevano giustificato la svalutazione, viene ripristinato il valore originario, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo, eccezion fatta per la voce avviamento ed "Oneri pluriennali" di cui al numero 5 dell'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote di seguito riportate, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Le aliquote di ammortamento applicate sono quelle risultanti dal seguente dettaglio: Impianti specifici al 12%, Attrezzatura varia al 20%, le macchine d'ufficio elettroniche sono ammortizzate al 20% mentre i mobili e macchine ordinarie d'ufficio sono ammortizzati al 12% e le autovetture al 25%.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

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 alla situazione a noi nota del debitore. 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 comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti tributari e gli altri crediti sono iscritti al valore nominale ritenuto rappresentativo del valore netto di realizzo.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione, ove presenti, le disponibilità liquide di cassa, sia in Euro che in valuta estera, i valori bollati 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.

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.

Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. I rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile sono indicati nella nota di commento dei fondi, senza procedere allo stanziamento di un fondo rischi ed oneri.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza.

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 e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio. Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato pertanto i debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

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

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Gli impegni extra bilancio, ove presenti, sono stati indicati in apposita sezione della presente nota integrativa al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I costi ed i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi. I dividendi sono contabilizzati nell'esercizio in cui vengono deliberati dall'assemblea dei Soci. I dividendi sono rilevati come proventi finanziari indipendentemente dalla natura delle riserve oggetto di distribuzione.

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.

Il debito per le imposte correnti è iscritto all'interno della voce "Debiti Tributari" al netto degli acconti versati.

Le imposte differite sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore attribuito ad un'attività e ad una passività secondo criteri civilistici ed il corrispondente valore ai fini fiscali. Le imposte differite attive sono riconosciute in bilancio solo quando vi è la ragionevole certezza che si avranno in futuro utili imponibili a fronte dei quali utilizzare tale saldo attivo.

Effetti rinvenienti dall'applicazione dei nuovi principi contabili nazionali

Disposizioni di prima applicazione

In linea generale i nuovi principi contabili nazionali prevedono la facoltà di rilevare in bilancio prospetticamente gli eventuali effetti derivanti dalle modifiche apportate rispetto alla precedente versione del principio contabile. Pertanto, le componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio possono continuare ad essere contabilizzate in conformità al precedente principio, se non diversamente indicato nelle disposizioni di prima applicazione dei nuovi principi contabili nazionali.

La Società si è poi avvalsa delle seguenti facoltà nella prima applicazione dei nuovi principi contabili nazionali:

- OIC 15 ed OIC 19: la Società si è avvalsa della possibilità di non valutare al costo ammortizzato e di non aggiornare i crediti e i debiti rilevati nello Stato Patrimoniale il 30 giugno 2016. Inoltre la stessa continuerà a classificare i costi accessori ai finanziamenti tra le "altre immobilizzazioni immateriali"/"Risconti attivi" e ad ammortizzare tali costi in conformità alla precedente versione dell'OIC 24.

Vengono di seguito sintetizzate le riclassifiche apportate agli schemi di Conto Economico 2016:

- Eliminazione dei conti d'ordine;
- Eliminazione dei componenti straordinari: a seguito dell'eliminazione della sezione relativa ai componenti straordinari positivi e negativi di reddito, la Società ha risposto Euro 1 dagli "Oneri e proventi straordinari netti" ad incremento della voce "Proventi ed Oneri finanziari".

L'adozione del nuovo set di documenti contabili non ha comportato sul bilancio chiuso al 30 giugno 2015 alcun effetto sul patrimonio netto e sul risultato di esercizio.

Attività svolta

La società svolge prevalentemente l'attività di organizzazione e realizzazione della corsa di auto storiche denominata "*Mille Miglia*".

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, Codice Civile. Per ogni altra informazione relativamente ai fatti rilevanti nella gestione si rimanda alla Relazione sulla Gestione.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sono presenti in bilancio crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	120.333	53.822	1.950	176.105
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	105.505	24.260		129.765
Valore di bilancio	14.828	29.562	1.950	46.340
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.593	49.554	-	53.147
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.019	1.950	2.969
Ammortamento dell'esercizio	7.782	12.497		20.279
Totale variazioni	(4.189)	36.038	(1.950)	29.899
Valore di fine esercizio				
Costo	123.926	99.977	-	223.903
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	113.287	34.377		147.664
Valore di bilancio	10.639	65.600	0	76.239

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le variazioni nelle consistenze delle immobilizzazioni immateriali sono di seguito dettagliate:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	10.084	110.249	120.333
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.944	95.561	105.505
Valore di bilancio	140	14.688	14.828
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	3.593	3.593
Ammortamento dell'esercizio	140	7.642	7.782
Totale variazioni	(140)	(4.049)	(4.189)
Valore di fine esercizio			

Costo	10.084	113.842	123.926
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.084	103.203	113.287
Valore di bilancio	-	10.639	10.639

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è stata incrementata principalmente per somme pagate per migliorie apportate all'immobile condotto in locazione.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali sono incrementate per Euro 36.038, essenzialmente per il saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza.

Gli investimenti hanno riguardato principalmente:

- l'acquisto di un impianto di sorveglianza classificato nella voce impianti e macchinari per Euro 4.221;
- l'acquisto di una pedana classificato nella voce Attrezzature industriali e commerciali per Euro 25.300;
- l'acquisto di un'autovettura e di altri beni compresi nella voce Altre immobilizzazioni materiali per Euro 20.033.

I disinvestimenti hanno interessato la voce mobili e arredi ad un prezzo di realizzo di Euro 250 a fronte di un valore residuo di carico di euro 1.019.

I beni di proprietà della società non sono gravati da ipoteche/privilegi/pegni. Non sono stati imputati oneri finanziari su cespiti iscritti tra le immobilizzazioni. Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di rivalutazione.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	-	53.822	53.822
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	24.260	24.260
Valore di bilancio	-	-	29.562	29.562
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.221	25.300	20.033	49.554
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.019	1.019
Ammortamento dell'esercizio	243	2.530	9.724	12.497
Totale variazioni	3.978	22.770	9.290	36.038
Valore di fine esercizio				
Costo	4.221	25.300	99.977	99.977
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	243	2.530	34.377	34.377
Valore di bilancio	3.978	22.770	38.852	65.600

La voce "Impianti generici e specifici" comprende l'impianto di allarme acquistato nel corso dell'esercizio.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende la struttura di supporto per la pedana di partenza della corsa, acquistata nel corso dell'esercizio.

La voce "Altri beni" comprende mobili e macchine ordinarie d'ufficio, macchine elettromeccaniche d'ufficio e automezzi.

Operazioni di locazione finanziaria

La società in chiusura dell'esercizio non ha contratti di leasing in essere.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Alla data del 30/06/2017 la voce è pari a zero, rispetto all'inizio del periodo si è ridotta di euro 1.950 in quanto riferita ad un deposito cauzionale relativo ad un contratto di locazione risolto nel corso dell'esercizio che ha quindi comportato la restituzione della garanzia prestata.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.950	(1.950)
Totale crediti immobilizzati	1.950	(1.950)

Attivo circolante

Rimanenze

In bilancio non sono presenti rimanenze.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo".

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	550.762	37.423	588.185	588.185
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	195.048	(195.048)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	142.762	21.984	164.746	164.746
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	89.432	(70.313)	19.119	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.674	(710)	6.964	6.964
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	985.677	(206.664)	779.014	759.895

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta essere pari a Euro 588.185 al netto del fondo svalutazione crediti pari ad Euro 5.609 e risulta essere come di seguito composto:

Crediti verso clienti	Euro	421.050
Fatture da emettere	Euro	172.744
(Fondo svalutaz. crediti)	Euro	(5.609)

Voce C.II.1 euro	Euro	588.185

Il fondo svalutazione crediti esistente al 30/06/2016 è stato rettificato in diminuzione per Euro 3.850 per intervenuta esigibilità delle posizioni a fronte delle quali era stato stanziato. Il fondo è stato parzialmente ricostituito a fine esercizio nella misura di Euro 2.105, commisurata all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

La voce "Crediti tributari" ammonta ad Euro 164.746 è riferita principalmente da un credito Iva per Euro 164.712.

La voce "Crediti per imposte anticipate ammonta ad Euro 19.119 e si è ridotta di Euro 70.313 per effetto dell'emersione delle differenze temporanee a fronte delle quali era stata stanziata.

La voce "Crediti verso Altri" ammonta ad Euro 6.964 ed è in riduzione rispetto all'esercizio precedente per Euro 710.

Distinzione dei crediti per Area geografica

L'ammontare dei crediti è concentrato in Italia nel limite di Euro 773.405 la residua parte di Euro 6.266 è riferibile al territorio europeo.

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.337.373	1.497.907	6.835.280
Denaro e altri valori in cassa	3.638	558	4.196
Totale disponibilità liquide	5.341.011	1.498.465	6.839.476

Le disponibilità liquide risultano incrementate, rispetto al precedente esercizio, per Euro 1.498.465 principalmente in conseguenza dei risultati operativi in miglioramento. Per una migliore disamina dell'andamento delle disponibilità liquide si rimanda a quanto espresso nel Rendiconto Finanziario.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	4.410	(913)	3.497
Risconti attivi	21.981	25.717	47.698
Totale ratei e risconti attivi	26.391	24.804	51.195

La voce Ratei attivi ammonta ad Euro 3.497 ed è costituita da interessi attivi bancari.

La voce Risconti attivi ammonta ad Euro 47.698 e comprende:

- Polizze assicurative per Euro 14.158;
- Spese telefoniche per Euro 1.204;

- Canoni di locazione per Euro 2.000;
- Compensi agli amministratori per Euro 19.767;
- Servizio di stoccaggio beni per Euro 4.000;
- Altri non significativi per Euro 6.569.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 100.000, interamente sottoscritto e versato, è composto da una quota del valore nominale di Euro 100.000 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, Codice Civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Riclassifiche		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	88.510	-	-		88.510
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.134.999	-	(1.134.999)		-
Totale altre riserve	1.134.998	-	(1.134.999)		0
Utili (perdite) portati a nuovo	546.677	1.627.440	1.134.999		3.309.115
Utile (perdita) dell'esercizio	1.627.440	(1.627.440)	-	1.643.006	1.643.006
Totale patrimonio netto	3.497.625	-	-	1.643.006	5.140.631

La riserva straordinaria di Euro 1.134.999 è stata riclassificata nella voce "Utili (perdite) portati a nuovo" in recepimento della delibera assunta dal socio in sede di approvazione del bilancio chiuso in data 30/06/2015.

Il residuo incremento di Euro 1.627.440 della voce Utili (perdite) portati a nuovo è derivato dalla integrale destinazione del risultato d'esercizio 2016 a tale voce.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	CAPITALE		-
Riserva legale	88.510	UTILI	B, C	88.510
Altre riserve				
Totale altre riserve	0			-
Utili portati a nuovo	3.309.115	UTILI	A, B, C	3.309.115
Totale	3.497.625			3.397.625
Quota non distribuibile				20.000

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Residua quota distribuibile				3.377.625

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

Poiché la riserva legale ha superato il quinto del capitale sociale, è distribuibile solo per la parte eccedente il quinto.

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	159.644	159.644
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	8.000	8.000
Utilizzo nell'esercizio	74.626	74.626
Totale variazioni	(66.626)	(66.626)
Valore di fine esercizio	93.018	93.018

Trattasi di fondi costituiti a fronte di rischi derivanti dall'attività svolta dalla società; il prospetto indicato sopra illustra le movimentazioni avvenute nell'esercizio.

La voce Fondi per rischi ed oneri include:

- fondo incidenti, furti e multe creato al fine di coprire le passività di probabile manifestazione derivanti da eventi e sinistri da ricevere relativi alla gara e riflesse sulla base di una stima di trend storico, è stato opportunamente integrato con gli accantonamenti dell'esercizio dopo essere stato diminuito a seguito degli utilizzi dell'esercizio, l'importo ammonta ad un totale di Euro 33.018;
- fondo rischi contenziosi fa riferimento a talune posizioni in contestazione e/o di probabile contestazione con un dipendente stimate con il supporto del consulente legale; l'importo ammonta a complessivi Euro 60.000.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio effettuati per Euro 8.000 al fondo incidenti, furti e multe.

I decrementi sono relativi ad utilizzi dell'esercizio effettuati per Euro 4.580 per quanto attiene il fondo incidenti, furti e multe, ed ad un rilascio di Euro 70.046 relativo al fondo rischi contenziosi in quanto sono venute meno le ragioni del suo mantenimento.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza del fondo:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	36.619

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	25.679
Utilizzo nell'esercizio	5.126
Totale variazioni	20.553
Valore di fine esercizio	57.172

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti e le variazioni che le hanno interessate, inclusa la relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.400.963	(212.586)	1.188.377	1.188.377
Debiti verso controllanti	625.596	(165.196)	460.400	460.400
Debiti tributari	171.438	228.957	400.395	400.395
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.240	42.441	62.681	62.681
Altri debiti	287.913	(177.481)	110.432	110.432
Totale debiti	2.506.150	(283.865)	2.222.285	2.222.285

I Debiti alla data del 30/06/2017 ammontano ad Euro 2.222.285 e risultano così costituiti:

I debiti verso fornitori ammontano ad Euro 1.188.377 e sono costituiti in prevalenza da debiti per fatture da ricevere pari ad Euro 1.016.838. La riduzione nel corso dell'esercizio pari ad Euro 212.586 è correlata alla politica generalizzata della società di razionalizzazione dei costi in un'ottica di miglioramento ed efficienza gestionale.

I "Debiti verso imprese controllanti" ammontano ad Euro 460.400 e sono riconducibili a fatture da ricevere di cui Euro 459.122 relative alla quota di competenza di Royalties dovute al socio per l'utilizzo del marchio.

La voce "Debiti tributari" ammonta ad Euro 400.395 ed accoglie; i) debito per imposte correnti IRES e IRAP rispettivamente di Euro 89.849 ed Euro 18.080; ii) debiti verso erario per ritenute di lavoro dipendente, assimilato e autonomo per Euro 51.790; iii) debiti verso erario per imposte di esercizi precedenti comprensive di sanzioni e interessi per Euro 240.676, maturate in relazione ad una contestazione dell'Amministrazione finanziaria. Per una migliore disamina di tale controversia si rimanda a quanto indicato negli eventi successivi.

L'incremento significativo di tale voce pari ad Euro 228.957 deriva principalmente dall'iscrizione del debito verso l'Amministrazione finanziaria precedentemente menzionato.

I "Debiti verso istituti previdenziali" ammontano ad Euro 62.681 e riguardano contributi Inps e Inail maturati ed in maturazione su ratei ferie e mensilità aggiuntive.

Gli "Altri debiti" ammontano ad Euro 110.432 ed attengono debiti per retribuzioni dovute ai dipendenti in chiusura dell'esercizio e per i ratei ferie e tredicesima in maturazione.

Distinzione dei debiti per area geografica

La distinzione dei debiti per area geografica non risulta significativa essendo totalmente concentrata in Italia.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non presenta debiti di durata superiore a 5 anni né ha debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza di tale voce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	198.082	34.736	232.818
Risconti passivi	1.299	(1.299)	-
Totale ratei e risconti passivi	199.381	33.437	232.818

La voce corrisponde a soli Risconti Passivi per un ammontare di Euro 232.818 e comprende:

- Royalties Chopard Penne Euro 8.435;
- Royalties Chopard Profumo Euro 40.274;
- Royalties Forza Spa Euro 184.109.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Rinviando alla relazione sulla gestione per un commento dettagliato del loro andamento, si riporta di seguito la loro composizione:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.445.765	9.182.439	736.674
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
Altri ricavi e proventi	53.333	175.527	122.194
Totali	8.499.098	9.357.966	858.868

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

Si propone di seguito la scomposizione dei ricavi per tipologia:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni servizi e sponsoizz.	2.496.188
Ricavi per patrocini	238.393
Prestazioni per iscrizioni gara	4.096.687
Ricavi per servizi aggiuntivi	1.591.067
Ricavi per licenze e royalties	760.104
Totale	9.182.439

La voce Ricavi per servizi di sponsorizzazione include i ricavi maturati per competenza sulla base di contratti di sponsorizzazione sottoscritti e sono riflessi solo per la quota ritenuta ragionevolmente di certa manifestazione e/o determinazione sulla base delle relative prescrizioni contrattuali. I ricavi presunti, ma di non certa manifestazione e/o ragionevole determinazione non sono riflessi in ossequio al postulato di prudenza.

I ricavi al 30.06.2017 pari ad Euro 9.182.439 (Euro 8.445.765 nel precedente esercizio) si incrementano per Euro 736.674 (pari al 9%) rispetto al 30.06.2016, confermando l'ottima performance già dimostrata negli anni precedenti e alla nuova gara Challenge che ha contribuito con circa Euro 265.1 di maggiori ricavi.

La voce Altri ricavi e proventi pari ad Euro 175.527 risulta essere incrementata rispetto all'esercizio precedente per Euro 122.194, principalmente per effetto del:

- rilascio del fondo rischi e oneri per Euro 70.047 in quanto eccedente rispetto all'esito positivo del contenzioso a fronte del quale era stato stanziato;
- la rilevazione del risarcimento per inadempimento del fornitore Meet in relazione all'organizzazione della manifestazione 1000 Miglia determinando una sopravvenienza attiva pari ad Euro 50.000.

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
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	105.141	143.113	37.972
Per servizi	3.722.228	3.937.773	215.545
Per godimento di beni di terzi	1.680.990	1.709.572	28.582
Per il personale:			
a) salari e stipendi	405.475	557.769	152.294
b) oneri sociali	98.766	113.773	15.007
c) trattamento di fine rapporto	22.519	25.679	3.160
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
e) altri costi	16.853	21.831	4.978
Ammortamenti e svalutazioni:			
a) immobilizzazioni immateriali	10.594	7.782	-2.812
b) immobilizzazioni materiali	7.967	12.497	4530
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni			0
d) svalut.ni crediti att. circolante	7.354	2.105	-5.249
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	0	0	0
Accantonamento per rischi	22.485	8.000	-14.485
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	50.214	180.957	130.743
Arrotondamento	0	0	0
Totali	6.150.586	6.720.851	570.265

I costi per servizi si incrementano meno che proporzionalmente rispetto all'incremento dei ricavi in considerazione del proseguimento di una politica di razionalizzazione dei costi di struttura sia commerciali che generali avviata dagli Amministratori dal 2013, anche mediante all'internalizzazione di talune attività, e continuata nel corso dell'esercizio 2016/2017.

I costi del personale sono aumentati a seguito del potenziamento della struttura aziendale a sostegno dello sviluppo dell'attività caratteristica della società.

Gli oneri diversi di gestione sono incrementati in quanto risentono dello stanziamento delle imposte e delle sanzioni relative alle contestazioni dell'Amministrazione finanziaria sorte, come precedentemente descritto, in relazione a problematiche IVA; a tal proposito, si precisa che dette imposte e sanzioni, pari ad Euro 136.211, in applicazione dei prevalenti principi contabili, sarebbero state classificate tra le partite straordinarie di Conto Economico nella voce E.21.

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Non esistono proventi da partecipazioni.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	4.000
Altri	4.408
Totale	8.408

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

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le attività per imposte anticipate; esse sono state rilevate nel rispetto del principio della prudenza e solo in ipotesi in cui vi sia la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili che hanno portato all'iscrizione delle imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazioni
Imposte correnti	717.035	823.262	106.277
Imposte anticipate (utilizzo)	21.143	70.313	49.170
Imposte esercizi precedenti		103.977	103.977
Totale imposte	738.178	997.552	259.374

Le imposte correnti ammontano ad Euro 710.731 per IRES ed Euro 112.531 per IRAP.

Le imposte relative ad esercizi precedenti, annualità 2014/2015 e 2015/2016, attengono la sola IRES dovuta in relazione ad una contestazione con l'Amministrazione Finanziaria; a tal proposito, si precisa che dette imposte, in applicazione dei previgenti principi contabili, sarebbero state classificate tra le partite straordinarie di Conto Economico nella voce E.21.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del Codice Civile Vi informiamo che il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta:

Dati occupazione	Dirigenti e Quadri	Impiegati	Operai e intermedi	Totale
Inizio esercizio	2	6		8
Assunzioni/passaggi di qualifica				
Uscite/passaggi di qualifica				
Fine esercizio	2	6		8
Numero medio	2	6		8

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

I compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e del Sindaco Unico vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	167.985	26.000
Anticipazioni	19.767	-

In merito alle anticipazioni e ai crediti concessi ad amministratori si segnala che, essendo l'esercizio sociale a cavallo d'anno, sono stati erogati all'Organo Amministrativo compensi pari ad Euro 19.767 relativi all'esercizio 2017/2018.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si precisa che i corrispettivi spettanti al Sindaco Unico relativamente alla revisione legale sono ricompresi nel compenso dell'organo di controllo di cui sopra nella misura di legge ammontante ad Euro 15.000.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	15.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	15.000

Informiamo inoltre che è stato assegnato incarico alla società Deloitte SpA per la revisione volontaria del Bilancio al 30.06.2017, il corrispettivo spettante ammonta ad Euro 9.000.

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del Codice Civile si si precisa che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che non sussistono operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, ad eccezione delle operazioni con la società controllante che sono state effettuate a normali condizioni di mercato in base a specifici accordi contrattuali. Di seguito vengono esposte le operazioni con l'ente controllante AUTOMOBILE CLUB di Brescia:

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE AL 30.06.2017				
SOCIETÀ	CREDITI	DEBITI	COSTI	RICAVI
AC BRESCIA	-	460.400	1.689.541	-

Costi inseriti a conto economico

Royalties utilizzo marchio e licenze

Euro 1.659.122

Locazione uffici e spese condominiali

Euro 30.419

Totale Costi

Euro 1.689.541

I debiti iscritti in Bilancio risultano relativi alla quota ancora da pagare dei suddetti costi.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi del n. 22-ter dell'art. 2427 c.c. si precisa che non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, recepiti nei valori di bilancio:

- a seguito di PVC emesso dall'Amministrazione Finanziaria, in merito ad una contestazione per indebite detrazioni IVA, la Società si è adeguata mediante l'istituto del ravvedimento operoso sia per quanto contestato ai fini IVA sia, conseguentemente, per la parte riferibile alle imposte dirette, il tutto

come precedentemente esposto; il valore della controversia descritta ammonta ad Euro 240.676 ed è stata iscritta nel passivo dello Stato Patrimoniale tra i debiti tributari e contestualmente rilevata a Conto Economico per natura nella voce oneri diversi di gestione per quanto attiene le imposte indirette e le sanzioni mentre nella voce relativa alle imposte esercizi precedenti, per quanto attiene le imposte dirette;

- è stata inoltre definita, a livello transattivo, la controversia con la società Meet che ha portato al riconoscimento da parte di quest'ultima di un risarcimento per inadempimento contrattuale per un ammontare pari ad Euro 50.000 stanziato ad incremento degli altri ricavi e proventi.

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

La società non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

La Società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Socio AC Brescia, così come da iscrizione al Registro Imprese di Brescia in data 12.04.2013 protocollo numero BS-2013-29606.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
B) Immobilizzazioni	5.506.828	5.678.937
C) Attivo circolante	1.990.175	2.214.870
D) Ratei e risconti attivi	383.090	311.597
Totale attivo	7.880.093	8.205.404
A) Patrimonio netto		
Riserve	598.413	130.702
Utile (perdita) dell'esercizio	612.684	467.713
Totale patrimonio netto	1.211.097	598.415
B) Fondi per rischi e oneri	150.784	150.784
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	375.782	347.122
D) Debiti	5.662.823	6.650.850
E) Ratei e risconti passivi	479.607	458.233
Totale passivo	7.880.093	8.205.404

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	3.974.112	3.822.871
B) Costi della produzione	3.016.688	3.117.002
C) Proventi e oneri finanziari	(4.791)	(19.943)
Imposte sul reddito dell'esercizio	339.949	218.213
Utile (perdita) dell'esercizio	612.684	467.713

Azioni proprie e di società controllanti

La società non possiede, né ha acquistato o ceduto, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Consiglio di Amministrazione propone l'integrale riporto a nuovo dell'Utile d'esercizio realizzato pari ad Euro 1.643.006.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Brescia, 28 settembre 2017

Il Consiglio di Amministrazione

Aldo Bonomi (Presidente e Rappresentante Legale)

Franco Gussalli Beretta (Vice Presidente)

Alberto Piantoni (Consigliere delegato)

Simona Pizzolo De Rossi (Consigliere)

Vittorio Pedrali (Consigliere)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Per Il Consiglio di Amministrazione

Il Legale rappresentate

Aldo Bonomi