

Informazioni generali sull'impresa

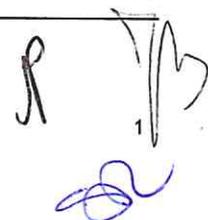
Dati anagrafici

Denominazione: 1000 Miglia S.r.l. a socio unico
Sede: VIA ENZO FERRARI 4/6 BRESCIA BS
Capitale sociale: 100.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: BS
Partita IVA: 03440020984
Codice fiscale: 03440020984
Numero REA: 534270
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 931910
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: AUTOMOBILE CLUB DI BRESCIA
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: n/a

Bilancio al 30/06/2018

Stato Patrimoniale Ordinario

	30/06/2018	30/06/2017
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	279	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	9.900	-
7) altre	15.796	10.639
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>25.975</i>	<i>10.639</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-



	30/06/2018	30/06/2017
2) impianti e macchinario	7.057	3.978
3) attrezzature industriali e commerciali	17.710	22.770
4) altri beni	75.501	38.852
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>100.268</i>	<i>65.600</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>126.243</i>	<i>76.239</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	504.161	588.185
esigibili entro l'esercizio successivo	504.161	588.185
5-bis) crediti tributari	51.760	164.746
esigibili entro l'esercizio successivo	51.760	164.746
5-ter) imposte anticipate	42.070	19.119
5-quater) verso altri	-	6.964
esigibili entro l'esercizio successivo	-	6.964
<i>Totale crediti</i>	<i>597.991</i>	<i>779.014</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	5.155.583	6.835.280
3) danaro e valori in cassa	4.185	4.196
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>5.159.768</i>	<i>6.839.476</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>5.757.759</i>	<i>7.618.490</i>
D) Ratei e risconti	69.663	51.195
<i>Totale attivo</i>	<i>5.953.665</i>	<i>7.745.924</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	3.007.911	5.140.631
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	88.510	88.510
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	(1)	-
<i>Totale altre riserve</i>	<i>(1)</i>	<i>-</i>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	852.121	3.309.115
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.967.281	1.643.006
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>3.007.911</i>	<i>5.140.631</i>
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	156.185	93.018

	30/06/2018	30/06/2017
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	156.185	93.018
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	81.664	57.172
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori	1.569.418	1.188.377
esigibili entro l'esercizio successivo	1.569.418	1.188.377
11) debiti verso controllanti	504.738	460.400
esigibili entro l'esercizio successivo	504.738	460.400
12) debiti tributari	56.353	400.395
esigibili entro l'esercizio successivo	56.353	400.395
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.487	62.681
esigibili entro l'esercizio successivo	40.487	62.681
14) altri debiti	238.261	110.432
esigibili entro l'esercizio successivo	238.261	110.432
<i>Totale debiti</i>	<i>2.409.257</i>	<i>2.222.285</i>
E) Ratei e risconti	298.648	232.818
<i>Totale passivo</i>	<i>5.953.665</i>	<i>7.745.924</i>

Conto Economico Ordinario

	30/06/2018	30/06/2017
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.076.211	9.182.439
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	18.765	175.527
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>18.765</i>	<i>175.527</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>10.094.976</i>	<i>9.357.966</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	234.021	143.113
7) per servizi	4.187.586	3.937.774
8) per godimento di beni di terzi	1.762.438	1.709.572
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	655.288	557.769
b) oneri sociali	183.846	113.773

	30/06/2018	30/06/2017
c) trattamento di fine rapporto	36.886	25.679
e) altri costi	27.808	21.831
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>903.828</i>	<i>719.052</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.332	7.782
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.262	12.497
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	22.886	2.105
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>54.480</i>	<i>22.384</i>
12) accantonamenti per rischi	125.000	8.000
14) oneri diversi di gestione	54.170	180.957
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>7.321.523</i>	<i>6.720.852</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.773.453	2.637.114
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	6.292	11.852
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>6.292</i>	<i>11.852</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>6.292</i>	<i>11.852</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	1.031	8.408
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>1.031</i>	<i>8.408</i>
17-bis) utili e perdite su cambi	(71)	-
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>5.190</i>	<i>3.444</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	2.778.643	2.640.558
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	824.998	823.262
imposte relative a esercizi precedenti	9.316	103.977
imposte differite e anticipate	(22.952)	70.313
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>811.362</i>	<i>997.552</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.967.281	1.643.006

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 30/06/2018	Importo al 30/06/2017
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.967.281	1.643.006
Imposte sul reddito	811.362	997.552
Interessi passivi/(attivi)	(5.261)	(3.444)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		770
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>2.773.382</i>	<i>2.637.884</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	184.772	35.784
Ammortamenti delle immobilizzazioni	31.594	20.279
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>216.366</i>	<i>56.063</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>2.989.748</i>	<i>2.693.947</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	61.138	(39.528)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	381.041	(212.586)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(18.468)	(24.804)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	65.830	33.437
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	65.360	6.634
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>554.901</i>	<i>(236.847)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>3.544.649</i>	<i>2.457.100</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	5.261	3.444
(Imposte sul reddito pagate)	(973.792)	(831.380)
(Utilizzo dei fondi)	(74.227)	(79.753)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(1.042.758)</i>	<i>(907.689)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.501.891	1.549.411
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(55.932)	(49.553)
Disinvestimenti		250
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(25.667)	(3.593)

	Importo al 30/06/2018	Importo al 30/06/2017
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti		1.950
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(81.599)	(50.946)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(4.100.000)	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(4.100.000)	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.679.708)	1.498.465
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	6.835.280	5.337.373
Danaro e valori in cassa	4.196	3.638
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.839.476	5.341.011
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.155.583	6.835.280
Danaro e valori in cassa	4.185	4.196
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.159.768	6.839.476

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Dal Rendiconto Finanziario emerge un decremento delle disponibilità liquide pari a Euro 1.679.708 imputabile principalmente al flusso finanziario dell'attività di finanziamento per effetto della distribuzione di utili al Socio.

Si fa altresì presente che il flusso finanziario relativo all'attività operativa è incrementato rispetto all'anno precedente per Euro 952.480 per effetto della buona redditività della gestione caratteristica e dalla gestione equilibrata degli incassi dei crediti e dei pagamenti dei debiti.

Nota integrativa, parte iniziale

Egregio Socio,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 30 giugno 2018, 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 1.967.281 contro un utile di Euro 1.643.006 dell'esercizio precedente.

Il presente Bilancio è redatto in forma ordinaria essendo stati superati i limiti di cui all'art. 2435-bis Codice Civile che consentiva di redigere il Bilancio d'esercizio in forma abbreviata.

Ciò premesso, passiamo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il Bilancio chiuso al 30 giugno 2018 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 (OIC).

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;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- 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;
- eventuali elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci, gli stessi sono stati valutati separatamente;
- non si è provveduto alla modifica dei criteri di valutazione rispetto agli esercizi precedenti;
- 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 del Codice Civile.

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 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 al fine di 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;
- i valori di Bilancio sono comparabili con quelli del Bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento, salvo il fatto di applicare gli schemi di bilancio previsti per la redazione del Bilancio in forma ordinaria;
- 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.

La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del Codice Civile.

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.

Le migliorie su beni di terzi vengono ammortizzate in base alla durata del 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 utili 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.

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 sono 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%;
- "Macchine d'ufficio elettroniche" al 20%;
- "Mobili e macchine ordinarie d'ufficio" al 12%;
- "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.

In bilancio non risultano iscritti crediti con termini di scadenza superiori a 12 mesi, pertanto il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 Codice Civile 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.

In bilancio non risultano iscritti debiti con termini di scadenza superiori a 12 mesi, pertanto il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Si precisa che 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, detiene disponibilità liquide in valuta estera di importo esiguo, le quali sono state valutate al tasso di cambio del giorno di chiusura dell'esercizio.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Le garanzie, impegni ed eventuali rischi, 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.

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; qualora gli acconti versati siano superiori del debito per imposte correnti, il credito determinato è iscritto all'interno della voce "Crediti Tributari".

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.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	10.084	-	103.842	113.926
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.084	-	93.203	103.287
Valore di bilancio	-	-	10.639	10.639
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	418	9.900	15.350	25.668
Ammortamento dell'esercizio	139	-	10.193	10.332
<i>Totale variazioni</i>	<i>279</i>	<i>9.900</i>	<i>5.157</i>	<i>15.336</i>
Valore di fine esercizio				
Costo	10.502	9.900	119.192	139.594
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.223	-	103.396	113.619
Valore di bilancio	279	9.900	15.796	25.975

La voce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno" è incrementata per l'aggiornamento del pacchetto Microsoft Office.

La voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" è incrementata per il versamento dell'acconto per la creazione del sito web 3D della Società; attività che terminerà nel prossimo esercizio.

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" è incrementata principalmente per migliorie apportate all'immobile condotto in locazione, presso il quale ha sede la Società.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.221	25.300	70.457	99.978
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	243	2.530	31.605	34.378

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	3.978	22.770	38.852	65.600
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	3.782	-	52.148	55.930
Ammortamento dell'esercizio	703	5.060	15.499	21.262
<i>Totale variazioni</i>	<i>3.079</i>	<i>(5.060)</i>	<i>36.649</i>	<i>34.668</i>
Valore di fine esercizio				
Costo	8.003	25.300	122.605	155.908
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	946	7.590	47.104	55.640
Valore di bilancio	7.057	17.710	75.501	100.268

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali sono incrementate per Euro 34.668, essenzialmente per il saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza.

Gli investimenti hanno riguardato principalmente:

- l'acquisto di telecamere afferenti all'impianto di allarme, classificato nella voce "Impianti e macchinari" per Euro 3.000;
- l'acquisto di computer e telefonia classificato nella voce "Altre immobilizzazioni materiali" per Euro 17.148 e l'acquisto di visori immersivi per la proiezione della gara "Mille Miglia" classificato nella voce "Altre immobilizzazioni materiali" per Euro 35.000.

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 e non hanno subito perdite di valore rispetto al valore netto contabile.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono iscritte a Bilancio immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di Bilancio.

Rimanenze

Nel Bilancio al 30 giugno 2018 non sono presenti rimanenze.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, che corrisponde al valore nominale, ridotto delle perdite risultanti da elementi certi e precisi, nonché rettificato da appositi fondi di svalutazione, per tenere conto del rischio di mancato incasso, prudenzialmente stimato considerando le singole posizioni ed avuto riguardo all'esperienza del passato.

Come indicato in premessa, in Bilancio non risultano iscritti crediti con termini di scadenza superiori a 12 mesi, pertanto il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	588.185	(84.024)	504.161	504.161
Crediti tributari	164.746	(112.986)	51.760	51.760
Imposte anticipate	19.119	22.951	42.070	-
Crediti verso altri	6.964	(6.964)	-	-
Totale	779.014	(181.023)	597.991	555.921

La voce "Crediti verso clienti" risulta essere pari ad Euro 504.161 al netto del fondo svalutazione crediti pari ad Euro 28.495 e risulta essere come di seguito composto:

Crediti verso clienti	Euro 435.915
Fatture da emettere	Euro 106.741
(F.do svalutaz. Crediti)	Euro (28.495)
(Note credito da emettere)	Euro (10.000)

Voce C.II.1 Euro Euro 504.161

Il fondo svalutazione crediti esistente al 30 giugno 2017, pari a Euro 5.609, è aumentato in seguito all'accantonamento dell'esercizio pari ad Euro 22.886. La misura dell'accantonamento è commisurata all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimata in base all'esperienza del passato e all'analisi puntuale di alcune posizioni specifiche.

La voce "Crediti tributari" ammonta ad Euro 51.760 ed è riferita principalmente: al credito IRES per Euro 41.000, in quanto gli acconti versati risultano superiori all'IRES corrente, al credito IVA derivante dalla liquidazione mensile di giugno, per Euro 8.990, al credito per ritenute subite per Euro 1.469 ed al credito per imposte sostitutive su TFR per Euro 301.

La voce "Crediti per imposte anticipate" ammonta ad Euro 42.070 e si è incrementata per Euro 22.951 per effetto dello stanziamento della fiscalità anticipata principalmente dovuto agli accantonamenti dei fondi rischi. Relativamente alle imposte anticipate, in ossequio alle prescrizioni contenute nell'OIC n. 25, va osservato che la posta non rappresenta un credito liquido ed esigibile nei confronti dell'Erario, consistendo in una evidenziazione contabile concernente il saldo per imposte anticipate sulle differenze temporanee tra reddito fiscale e risultato di esercizio, riferito agli esercizi pregressi nonché alle variazioni relative all'esercizio in esame.

La voce "Crediti verso Altri" al 30 giugno 2018 risulta pari a zero.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'ammontare dei Crediti verso Clienti, iscritto al lordo del fondo svalutazione crediti, è ripartito in Italia per Euro 411.379 nel territorio europeo per Euro 10.000 e nel territorio extra europeo per Euro 111.277.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	6.835.280	(1.679.697)	5.155.583
danaro e valori in cassa	4.196	(11)	4.185
Totale	6.839.476	(1.679.708)	5.159.768

Le disponibilità liquide sono diminuite rispetto all'esercizio precedente per un importo pari ad Euro 1.679.708 passando da Euro 6.839.476 ad Euro 5.159.768 nel Bilancio al 30 giugno 2018. Il decremento è determinato dalla normale gestione della tesoreria e dalla distribuzione degli utili avvenuta durante l'esercizio.

Non vi sono vincoli sulle disponibilità liquide.

I saldi dei conti bancari includono tutti gli assegni emessi ed i bonifici disposti entro la data di chiusura dell'esercizio e gli incassi ricevuti dalle banche od altre istituzioni creditizie ed accreditati nei conti entro la chiusura dell'esercizio, anche se la relativa documentazione bancaria è pervenuta nell'esercizio successivo.

La riduzione delle disponibilità liquide e la corrispondente riduzione dei debiti relativa a rimesse di numerario uscite dalla cassa o disposte con assegni o bonifici bancari in data posteriore a quella di Bilancio sono rilevate nell'esercizio successivo.

Ratei e risconti attivi

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

I ratei attivi si riferiscono a ricavi di competenza dell'esercizio e con manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

I risconti attivi sono relativi a costi manifestatisi nell'esercizio, ma di competenza di esercizi futuri.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario le opportune variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	3.497	(1.698)	1.799
Risconti attivi	47.698	20.166	67.864
Totale ratei e risconti attivi	51.195	18.468	69.663

La voce Ratei attivi ammonta ad Euro 1.799 ed è costituita da interessi attivi bancari.

La voce Risconti attivi ammonta ad Euro 67.864 e comprende:

- Polizze assicurative per Euro 23.109;
- Spese pubblicitarie per Euro 21.334;
- Spese per biglietti aerei per Euro 7.141;
- Spese per consulenza per Euro 7.339;
- Altri non significativi per Euro 8.941.

Non vi sono ratei e risconti attivi di durata superiore a 5 anni.

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello Stato Patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono espote in Bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espote le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in Bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	100.000	-	-	-	-	100.000
Riserva legale	88.510	-	-	-	-	88.510
Varie altre riserve	-	-	-	1	-	(1)
Totale altre riserve	-	-	-	1	-	(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	3.309.115	(4.100.000)	1.643.006	-	-	852.121
Utile (perdita) dell'esercizio	1.643.006	-	(1.643.006)	-	1.967.281	1.967.281
Totale	5.140.631	(4.100.000)	-	1	1.967.281	3.007.911

Al 30 giugno 2018 il Patrimonio Netto ammonta complessivamente ad Euro 3.007.911 rispetto all'importo di Euro 5.140.631 risultante alla chiusura dell'esercizio precedente.

Il decremento della voce "Utili (perdite) portati a nuovo" deriva dalla distribuzione di utili al Socio Unico AC Brescia avvenuta con la delibera dell'Assemblea del 24 novembre 2017 con la quale è stata prevista la distribuzione di un utile pari ad Euro 1.500.000 e con la delibera dell'Assemblea del 18 aprile 2018 con la quale è stata prevista la distribuzione di un utile pari ad Euro 2.600.000.

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/distribuitività.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	Capitale	-	-
Riserva legale	88.510	Utili	B;C	88.510
Varie altre riserve	(1)	Utili	A;B;C	(1)
Totale altre riserve	(1)	Utili	A;B;C	(1)

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Utili (perdite) portati a nuovo	852.121	Utili	A;B;C	852.121
Totale	1.040.630			940.630
Quota non distribuibile				20.000
Residua quota distribuibile				920.630
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutarî; E: altro				

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa e probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel Conto Economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Altri fondi	93.018	125.000	61.833	63.167	156.185
Totale	93.018	125.000	61.833	63.167	156.185

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 e 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 39.185; l'accantonamento è stato di Euro 8.000 e l'utilizzo di Euro 1.833;
- fondo rischi contenziosi stanziato con riferimento al personale dipendente, interamente utilizzato nel corso dell'esercizio per un totale di Euro 60.000;
- fondo rischi per vertenze con fornitori che potrebbero sfociare in azioni legali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

Il TFR rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del Bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	57.172	36.886	12.394	24.492	81.664
Totale	57.172	36.886	12.394	24.492	81.664

Debiti

I debiti originati da acquisizione di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati quando i servizi sono stati resi, cioè la prestazione è stata effettuata.

Come indicato in premessa, in Bilancio non risultano iscritti debiti con termini di scadenza superiori a 12 mesi, pertanto il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto d'imposta, e non ancora versate alla data del Bilancio e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	1.188.377	381.041	1.569.418	1.569.418
Debiti verso imprese controllanti	460.400	44.338	504.738	504.738
Debiti tributari	400.395	(344.042)	56.353	56.353
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.681	(22.194)	40.487	40.487
Altri debiti	110.432	127.829	238.261	238.261
Totale	2.222.285	186.972	2.409.257	2.409.257

I Debiti alla data del 30 giugno 2018 ammontano ad Euro 2.409.257 e risultano così costituiti.

I "Debiti verso fornitori" ammontano ad Euro 1.569.418 e sono costituiti da debiti verso fornitori terzi per Euro 957.534 e da debiti per fatture da ricevere per Euro 611.884.

I "Debiti verso imprese controllanti" ammontano ad Euro 504.738 e sono riconducibili ai debiti verso il Socio AC Brescia per fatture da emettere relative alla quota di competenza di Royalties per l'utilizzo del marchio.

La voce "Debiti tributari" ammonta ad Euro 56.353 ed accoglie il debito per imposte correnti IRAP pari a Euro 8.514 ed il debito verso Erario per ritenute di lavoro dipendente, assimilato e autonomo per Euro 47.839. Il decremento significativo di tale voce pari ad Euro 344.042 deriva principalmente dal pagamento del debito verso Erario per imposte di esercizi precedenti, comprensive di sanzioni ed interessi, maturate a seguito alla contestazione dell'Amministrazione finanziaria.

I "Debiti verso istituti previdenziali" ammontano ad Euro 40.487 e riguardano contributi Inps e Inail maturati ed in maturazione su ratei ferie e mensilità aggiuntive.

Gli "Altri debiti" ammontano ad Euro 238.261 ed attengono principalmente a debiti per retribuzioni dovute ai dipendenti a fine esercizio e per i ratei ferie e tredicesima in maturazione.

Suddivisione 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.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

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

I risconti passivi sono relativi a ricavi manifestatisi nell'esercizio, ma di competenza di esercizi futuri.

I ratei attivi sono costi di competenza dell'esercizio e con manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	232.818	65.830	298.648
Totale ratei e risconti passivi	232.818	65.830	298.648

La voce corrisponde a soli Risconti Passivi per un ammontare di Euro 298.648 e comprende:

- Royalties Chopard Profumo Euro 40.274;
- Royalties Forza S.p.A. Euro 210.411;
- Royalties Alitalia Euro 45.000;
- Royalties Blitz Euro 2.963.

Nota integrativa, conto economico

Il Conto Economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in Bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla Società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Con riferimento ai ricavi si riporta nella tabella seguente la composizione dei ricavi.

Per una maggiore comprensione dell'andamento dei ricavi, si rimanda ai commenti contenuti nella Relazione sulla Gestione.

Descrizione	Esercizio al 30 giugno 2017	Variazioni	Esercizio al 30 giugno 2018
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.182.439	893.772	10.076.211
Altri ricavi e proventi	175.527	(156.672)	18.765
Totali	9.357.966	737.100	10.094.976

I ricavi delle vendite e delle prestazioni al 30 giugno 2018 sono pari ad Euro 10.076.211 (Euro 9.182.439 nel precedente esercizio) e si incrementano per Euro 893.772 (pari al 10%) rispetto al 30 giugno 2017, confermando l'ottima performance già dimostrata negli anni precedenti, grazie all'incremento dei ricavi derivanti dalle iscrizioni dei concorrenti alla gara "Mille Miglia" e alla gara "Tribute", nonché all'incremento dei ricavi relativi ai servizi aggiuntivi prestati in occasione delle predette gare.

La voce "Altri ricavi e proventi" risulta pari ad Euro 18.765 ed è decrementata per Euro 156.672, rispetto al 30 giugno 2017. Il decremento è principalmente imputabile all'iscrizione in tale voce, nel Bilancio al 30 giugno 2017, di rilasci relativi a fondi esuberanti. Nel Bilancio al 30 giugno 2018 la voce "Altri ricavi e proventi" accoglie i riaddebiti e rimborsi di spese varie.

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

Si propone di seguito la suddivisione dei ricavi per tipologia.

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.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni per servizi e sponsorizzazioni	2.680.460
Ricavi per patrocinii	246.142
Prestazioni per iscrizione gara	4.652.000
Ricavi per servizi aggiuntivi	1.829.982
Ricavi per licenze e royalties	667.627
Totale	10.076.211

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I “Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci” ammontano ad Euro 234.021 al 30 giugno 2018 e sono incrementati di Euro 90.908, rispetto al 30 giugno 2017. Tale voce accoglie principalmente i costi relativi al materiale di consumo acquistato per la normale gestione amministrativa e per le gare automobilistiche organizzate dalla Società.

I “Costi per servizi” risultano pari ad Euro 4.187.586 al 30 giugno 2018 e sono incrementati di Euro 249.812 rispetto al 30 giugno 2017. L’incremento, che si dimostra contenuto, è correlato ad un aumento dei ricavi caratteristici della Società. Tale voce accoglie principalmente i costi relativi all’organizzazione della gara automobilistica “Mille Miglia”, nonché all’organizzazione di altre gare da parte della Società. In misura inferiore sono ricompresi costi connessi all’ordinaria amministrazione della Società.

I “Costi per godimento beni di terzi” ammontano ad Euro 1.762.438 al 30 giugno 2018 e sono incrementati di Euro 52.866 rispetto al 30 giugno 2017. Tale voce accoglie principalmente i costi relativi alle Royalties dovute per l’utilizzo del marchio “Mille Miglia”.

I “Costi per il personale” ammontano pari ad Euro 903.828 al 30 giugno 2018 e sono incrementati per Euro 184.776 rispetto al 30 giugno 2017.

La voce “Ammortamenti e svalutazioni” ammonta pari ad Euro 54.480 ed è incrementata di Euro 32.096 rispetto al 30 giugno 2017. La voce risulta incrementata principalmente per effetto dell’accantonamento del fondo svalutazione crediti effettuato al 30 giugno 2018.

La voce “Accantonamento per rischi” ammonta pari ad Euro 125.000 ed è incrementata di Euro 117.000 rispetto al 30 giugno 2017. Per una maggior comprensione degli accantonamenti si rimanda al paragrafo relativo al “Fondo per Rischi e Oneri”.

Gli “Oneri diversi di gestione” ammontano ad Euro 54.170 e sono decrementati di Euro 126.787 rispetto al 30 giugno 2017, in quanto nel precedente Bilancio tale voce risentiva dello stanziamento delle imposte e delle sanzioni relative alle contestazioni formulate da parte dell’Amministrazione finanziaria.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell’esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non esistono proventi da partecipazione.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi attivi si riferiscono agli interessi maturati per competenza sui conti correnti bancari.

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari riguardano spese diverse bancarie aventi natura finanziaria per un ammontare di Euro 1.031.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell’art. 2427, punto 13 Codice Civile, si segnala che non sono stati registrati elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionale.

Per quanto riguarda le sopravvenienze attive e passive relative al Bilancio di esercizio chiuso al 30 giugno 2018 si evidenzia che sono di esiguo ammontare ed afferenti, principalmente, a costi/ricavi di esercizi precedenti.



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.

Le imposte relative ad esercizi precedenti pari ad Euro 9.316 si riferiscono a minori imposte stanziare nel precedente esercizio rispetto a quanto effettivamente dovuto in sede di presentazione delle dichiarazioni fiscali, generando una sopravvenienza passiva.

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

	Esercizio al 30 giugno 2017	Variazioni	Esercizio al 30 giugno 2018
IRES	710.731	(10.594)	700.137
IRAP	112.531	12.330	124.861
Imposte anticipate	70.313	(93.265)	(22.952)
Imposte relative ad esercizi precedenti	103.977	(94.661)	9.316
Totale	997.552	(186.190)	811.362

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	60.581	60.000
Totale differenze temporanee imponibili	153.263	132.000
Differenze temporanee nette	92.682	72.000
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	16.779	2.340
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	20.143	2.808
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	36.922	5.148

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Utilizzo Fondo Rischi	60.000	(60.000)	-	-	-	-	-
Spese per	1.162	(581)	581	24,00	139	-	-

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Manutenzioni							

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo svalutazione crediti	-	20.223	20.223	24,00	4.853	-	-
Compenso amministratori	-	1.140	1.140	24,00	250	-	-
Accantonamenti o Fondo Rischi	-	117.000	117.000	24,00	28.080	3,90	4.563
Prestazioni diverse	-	15.000	15.000	24,00	3.600	3,90	585

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del Codice Civile Vi informiamo che il numero medio del personale dipendente risulta indicato nella seguente tabella.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	1	1	9	11

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

I compensi concessi agli amministratori e del Sindaco Unico per l'attività di legalità vengono rappresentati nel seguente prospetto. I compensi concessi agli amministratori sono stati determinati da delibera dell'Assemblea dei Soci in data 13 febbraio 2017.

Si informa che nel corso dell'esercizio non sono state concesse anticipazioni o crediti agli organi sociali, né sono stati assunti impegni per loro conto.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	199.989	10.000

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 i seguenti:

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

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, comma 1, n. 9) del Codice Civile 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

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del Bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del Bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che non sussistono operazioni effettuate con parti correlate, 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 30.06.2018				
Denominazione sociale	Crediti	Debiti	Costi	Ricavi
AC BRESCIA	-	504.738	1.735.748	

Costi inseriti a Conto Economico

Royalties utilizzo marchio e licenze	Euro 1.703.811
Locazione uffici e spese condominiali	Euro 31.937
Totale Costi	Euro 1.735.748

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi del n. 22-ter dell'art. 2427 Codice Civile si precisa che non sussistono accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del Codice Civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

La Società non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati nel corso dell'esercizio.

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

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis Codice Civile.

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	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2017		31/12/2016
B) Immobilizzazioni	5.365.889		5.506.828	
C) Attivo circolante	2.225.253		1.990.175	
D) Ratei e risconti attivi	533.970		383.090	
Totale attivo	8.125.112		7.880.093	
Riserve	1.211.099		598.413	
Utile (perdita) dell'esercizio	2.096.726		612.684	
Totale patrimonio netto	3.307.825		1.211.097	
B) Fondi per rischi e oneri	203.784		150.784	
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	403.694		375.782	
D) Debiti	3.692.629		5.662.823	
E) Ratei e risconti passivi	517.180		479.607	
Totale passivo	8.125.112		7.880.093	

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

	Ultimo esercizio	Data	Esercizio precedente	Data
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2017		31/12/2016
A) Valore della produzione	3.959.675		3.974.112	
B) Costi della produzione	3.054.231		3.016.688	
C) Proventi e oneri finanziari	1.490.043		(4.791)	
Imposte sul reddito dell'esercizio	298.761		339.949	
Utile (perdita) dell'esercizio	2.096.726		612.684	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Consiglio di Amministrazione propone l'integrale riporto a nuovo dell'Utile di esercizio realizzato pari ad Euro 1.967.281.

Nota integrativa, parte finale

Egregio Socio,

Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 30 giugno 2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Brescia, 18 settembre 2018.

Il Consiglio di Amministrazione

Franco Gussalli Beretta (Presidente e Rappresentante Legale)

Alberto Piantoni (Consigliere delegato e Rappresentante Legale)

Simona Pezzolo De Rossi (Consigliere)