

S.I.A.S. S.P.A.- AUTODROMO NAZIONALE DI MONZA

Sede in MILANO - CORSO VENEZIA 43
Codice Fiscale 00779970151 - Numero Rea MI MI-79540
P.I.: 00693420960
Capitale Sociale Euro 1.100.000 i.v.
Forma giuridica: società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO): 931130 gestione di impianti sportivi polivalenti
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: si
Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro



Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	43.176	67.834
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	5.000	0
Totale immobilizzazioni immateriali	48.176	67.834
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	111.218	115.990
2) impianti e macchinario	17.746	43.670
3) attrezzature industriali e commerciali	56.466	56.048
4) altri beni	16.507.402	16.797.058
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	16.692.832	17.012.766
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	0	0
c) imprese controllanti	0	0
d) altre imprese	775	775
Totale partecipazioni	775	775
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.121	5.304
Totale crediti verso altri	5.121	5.304
Totale crediti	5.121	5.304
3) altri titoli	0	0
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0

Totale immobilizzazioni finanziarie	5.896	6.079
Totale immobilizzazioni (B)	16.746.904	17.086.679
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	40.018	56.317
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	40.018	56.317
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.154.191	3.400.598
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	3.154.191	3.400.598
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.052	818
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	19.052	818
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	731.527	318.834
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti tributari	731.527	318.834
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale imposte anticipate	0	0
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	508.324	408.706
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	508.324	408.706
Totale crediti	4.413.094	4.128.956
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) partecipazioni in imprese controllanti	0	0
4) altre partecipazioni	0	0
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	0	0
azioni proprie, valore nominale complessivo	0	0
6) altri titoli	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.950.331	1.489.739
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	5.337	678
Totale disponibilità liquide	1.955.668	1.490.417
Totale attivo circolante (C)	6.408.780	5.675.690

D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	43.189	56.863
Disaggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti (D)	43.189	56.863
Totale attivo	23.198.873	22.819.232
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.100.000	1.100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	2.860.766	1.684.308
IV - Riserva legale	103.267	41.348
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	700.000	700.000
Totale altre riserve	700.000	700.000
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.650.221)	1.238.376
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	(3.650.221)	1.238.376
Totale patrimonio netto	1.113.812	4.764.032
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	2.903.642	3.145.612
3) altri	3.680.150	863.344
Totale fondi per rischi ed oneri	6.583.792	4.008.956
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.684.909	1.575.682
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	300.000	300.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	300.000	300.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	994.371	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.274.038	0

Totale debiti verso banche	2.268.409	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.423.521	9.188.501
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	8.423.521	9.188.501
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	90.037
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate	0	90.037
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.467.821	1.291.492
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	1.467.821	1.291.492
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	127.055	296.537
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	127.055	296.537
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	197.695	201.187
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	197.695	201.187
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	718.095	872.662
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	718.095	872.662
Totale debiti	13.502.596	12.240.416
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	333.764	230.166
Aggio su prestiti	0	0
Totale ratei e risconti	333.764	230.166
Totale passivo	23.196.873	22.819.232

Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fidejussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fidejussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	20.000.000	20.000.000
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	3.007.747	11.081
Totale conti d'ordine	23.007.747	20.011.081

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	28.500.382	32.426.291
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	250.000	200.000
altri	338.610	390.970
Totale altri ricavi e proventi	588.610	590.970
Totale valore della produzione	29.088.992	33.017.261
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	710.463	721.142
7) per servizi	22.067.707	23.242.422
8) per godimento di beni di terzi	2.067.270	2.003.415
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.769.790	1.997.808
b) oneri sociali	507.919	582.552
c) trattamento di fine rapporto	148.799	148.042
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	2.426.508	2.728.402
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.273	37.311
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.512.199	1.496.676
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	320.196	178.536
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.861.668	1.712.523
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	16.299	27.290
12) accantonamenti per rischi	160.000	101.768
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	701.336	1.009.508
Totale costi della produzione	30.011.251	31.546.470
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(922.259)	1.470.791
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	238	266
Totale proventi da partecipazioni	238	266
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	3.320	2.305
Totale proventi diversi dai precedenti	3.320	2.305
Totale altri proventi finanziari	3.320	2.305
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	63.168	73.476
Totale interessi e altri oneri finanziari	63.168	73.476
17-bis) utili e perdite su cambi	(212.878)	(46.202)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(272.488)	(117.107)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	61.975
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	61.975
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	(61.975)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	0	0
Totale proventi	0	0
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	2.643.687	8.133
Totale oneri	2.643.687	8.133
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(2.643.687)	(8.133)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(3.638.434)	1.283.576
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	53.757	415.654
imposte differite	(241.970)	(370.654)
imposte anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(188.213)	45.200
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(3.650.221)	1.238.376

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Azionisti,

Vi sottoponiamo il bilancio al 31 dicembre 2014 che chiude con una perdita di Euro 3.650.221, dopo aver accantonato imposte correnti per Euro 53.757 e imposte differite attive per Euro 241.970.

Ai sensi della normativa civilistica in vigore, Vi esponiamo analiticamente i criteri di formazione e valutazione del bilancio al 31 dicembre 2014 nonché tutte le informazioni utili, complementari ed obbligatorie, secondo quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Nella redazione del presente bilancio sono state rispettate le raccomandazioni previste dai Principi Contabili statuti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dell'Organismo Italiano di Contabilità.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 e 2427-bis del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

1) CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio nella valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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

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

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

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

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e 2423 bis, comma 2.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono di seguito illustrati.

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali includono spese sostenute per marchi, programmi software e oneri pubblicitari aventi valenza pluriennale. Tali voci sono iscritte al costo storico d'acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci e calcolati secondo aliquote ritenute congrue in relazione alla presunta utilità futura delle varie tipologie di immobilizzazioni immateriali.

Le aliquote utilizzate sono di seguito riportate:

- marchi e brevetti: 10%
- programmi software: 20%

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo d'acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate in funzione dell'utilizzo atteso, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto adeguatamente rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

- prefabbricati: 10%
- fabbricati: 3%
- impianti fissi: 30%
- strumenti e attrezzature: 20%
- macchine elettroniche: 20%
- telefoni cellulari: 20%
- mobili e arredi: 12%
- automezzi: 20%
- autovetture: 25%
- beni inferiori ad € 516: 100%.

Nell'anno di acquisizione, i cespiti materiali, ad eccezione di quelli compresi tra i beni gratuitamente devolvibili, sono ammortizzati applicando l'aliquota ordinaria ridotta al 50%, tenuto sempre conto del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Gli impianti in concessione insistenti sull'area di proprietà dei Comuni di Monza o di Milano sono ammortati in base alla durata della concessione in essere con gli stessi salvo che la vita utile dei singoli componenti sia da ritenere inferiore. La citata concessione scade al 31 dicembre 2026.

Qualora, 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 rettificato dei soli ammortamenti.

Nel corso degli esercizi precedenti sono state operate rivalutazioni monetarie in applicazione della legge 72/83 e, nell'esercizio 2000, si è proceduto alla rivalutazione dei beni in concessione, gratuitamente devolvibili agli Enti proprietari, di cui alla Legge 342/2000, mediante lo storno parziale del fondo di ammortamento finanziario.

Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie comprendono partecipazioni in imprese collegate ed altre imprese aventi carattere duraturo. Esse sono valutate al costo di acquisto incluse le spese accessorie e quelle direttamente attribuibili, eventualmente rettificato per perdite permanenti di valore. Il valore originario viene ripristinato se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

Rimanenze

I prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto ed il valore di presumibile realizzo desumibile dall'andamento del mercato e dal loro stato fisico.

Crediti e Debiti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo mediante la rettifica del valore nominale con il fondo svalutazione. I debiti sono iscritti al valore nominale. I crediti ed i debiti in valuta sono iscritti in base al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio ed i relativi utili e perdite su cambi sono imputati a conto economico. L'eventuale utile netto è accantonato in apposita riserva non distribubile fino al loro realizzo.

Disponibilità liquide

Sono iscritte a bilancio al valore nominale e non sono soggette a vincoli.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. 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.

Fondi rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili con precisione l'ammontare o la data di sopravvenienza.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile, sono descritti nella nota integrativa senza procedere ad alcuno stanziamento.

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

Fondo 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. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici nella misura definita dalla legge.

Conti d'ordine

Si iscrivono nei conti d'ordine le garanzie prestate direttamente e indirettamente, nonché le garanzie ricevute, distinguendo tra fidejussioni e altre garanzie, per un ammontare pari all'effettivo impiego e le garanzie reali per un ammontare pari al valore del diritto o del bene dato a garanzia.

Ricavi e proventi

I ricavi per le prestazioni di servizi sono riconosciuti alla data di conclusione della prestazione del servizio. Tale data, nel caso di manifestazioni sportive, coincide con la data di svolgimento della stessa. I proventi di natura finanziaria sono stati iscritti in base al principio di competenza economico-temporale.

Costi d'esercizio

Sono stati rilevati ed esposti in bilancio secondo il principio della competenza economica. I costi per l'acquisto di beni sono contabilizzati alla consegna del bene stesso, mentre i costi per l'acquisto di servizi vengono contabilizzati una volta effettuata la prestazione.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sul reddito dell'esercizio sono calcolate secondo il principio della competenza, in conformità alle disposizioni in vigore alla data di riferimento del bilancio.

Imposte anticipate e differite

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze fiscali temporanee originate dalla differenza tra i valori di bilancio attivi o passivi ed i corrispondenti valori ai fini fiscali. In particolare le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Criteria di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valute diverse dall'euro sono contabilizzati secondo il cambio del giorno in cui sono state effettuate le relative operazioni; le differenze cambio realizzate in occasione dell'incasso dei crediti e del pagamento dei debiti in valuta estera sono iscritte a conto economico nella voce 17-bis. A fine esercizio le attività e passività in valuta non realizzate sono iscritte al cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio; i relativi utili o perdite sui cambi sono rilevati a conto economico e l'eventuale utile netto che ne deriverebbe è accantonato ad una riserva non distribubile sino al realizzo dello stesso.



Nota Integrativa Attivo

2) MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

I movimenti delle immobilizzazioni sono illustrati nelle tabelle che seguono.

3) COMPOSIZIONE DELLE VOCI "COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO" E "COSTI DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA"

Al 31/12/2014 non risultano contabilizzati "Costi di impianto e ampliamento", né "Costi di ricerca, sviluppo e pubblicità".

3bis) RIDUZIONE DI VALORE DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono state sistematicamente ammortizzate, tenuto conto della residua possibilità di utilizzazione, come evidenziato in precedenza.

Già dall'esercizio al 31/12/2013, sono state interamente svalutate le immobilizzazioni finanziarie relative alla partecipazione nella società collegata Acinnova Srl (oggi in liquidazione).

Immobilizzazioni immateriali**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

In ossequio a quanto previsto dal punto 4) dell'art. 2427, 1° comma Codice Civile, si precisa che si sono verificate le seguenti variazioni nelle immobilizzazioni immateriali rispetto all'esercizio precedente.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	51.008	0	361.541	-	-	0	412.549
Rivalutazioni	0	0	0	0	-	-	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	(51.008)	0	(293.707)	-	-	0	(344.715)
Svalutazioni	0	0	0	0	-	-	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	67.834	0	0	0	67.834
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	2.115	-	-	7.500	9.615
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	-	-	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	-	-	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	-	-	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	(26.773)	-	-	(2.500)	(29.273)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	-	-	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	-	-	0	0

Totale variazioni	0	0	0	(24.658)	-	-	5.000	(19.658)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	51.008	0	363.656	-	-	7.500	422.164
Rivalutazioni	0	0	0	0	-	-	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	(51.008)	0	(320.480)	-	-	(2.500)	(373.988)
Svalutazioni	0	0	0	0	-	-	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	43.176	0	0	5.000	48.176

L'incremento del valore lordo della categoria "concessioni, licenze e marchi" si riferisce principalmente a modifiche e migliorie apportate al sistema informativo aziendale.

I costi di ricerca e sviluppo e pubblicità, completamente ammortizzati al 31/12/2014, includono le spese sostenute nel 2009 per la realizzazione un'opera scultorea che è andata ad abbellire la rotonda di ingresso all'autodromo di S. Maria alle Selve, Comune di Biassono.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

In ossequio a quanto previsto dal punto 4) dell'art. 2427, 1° comma Codice Civile, si precisa che si sono verificate le seguenti variazioni nelle voci delle immobilizzazioni materiali rispetto all'esercizio precedente.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	544.179	645.633	1.227.643	72.236.837	-	74.654.292
Rivalutazioni	0	0	0	0	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(428.189)	(601.963)	(1.171.595)	(55.439.779)	-	(57.641.526)
Svalutazioni	0	0	0	0	-	0
Valore di bilancio	115.990	43.670	56.048	16.797.058	0	17.012.766
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	290	30.051	1.161.924	-	1.192.265
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	-	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	-	0
Ammortamento dell'esercizio	(4.772)	(26.214)	(29.633)	(1.451.580)	-	(1.512.199)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	-	0
Altre variazioni	0	0	0	0	-	0
Totale variazioni	(4.772)	(25.924)	418	(289.656)	-	(319.934)
Valore di fine esercizio						
Costo	544.179	645.923	1.257.694	73.398.761	-	75.846.557
Rivalutazioni	0	0	0	0	-	0

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(432.961)	(628.177)	(1.201.228)	(56.891.359)	-	(59.153.725)
Svalutazioni	0	0	0	0	-	0
Valore di bilancio	111.218	17.746	56.466	16.507.402	0	16.692.832

Gli altri beni, esclusi i beni in concessione gratuitamente devolvibili, il cui valore netto ammonta ad € 56.935 al 31/12/2014, si riferiscono a mobili e arredi, macchine elettroniche d'ufficio, automezzi, autovetture e beni inferiori ad Euro 516, con la precisazione che questi ultimi sono stati integralmente ammortizzati nell'esercizio della loro acquisizione, in quanto si ritiene che la loro vita utile non superi l'esercizio.

Gli altri beni, esclusi i beni in concessione gratuitamente devolvibili agli Enti proprietari, anch'essi appostati alla voce "Altri beni" delle immobilizzazioni materiali, il cui valore netto ammonta ad € 16.410.466 al 31/12/2014, sono stati rivalutati nell'anno 2000, mediante lo storno parziale del fondo di ammortamento finanziario. Il metodo adottato ha portato un accrescimento del valore dei beni in concessione basato sulla consistenza dei beni, sulla loro capacità produttiva e sulla loro effettiva possibilità di economica utilizzazione e supportato da parere peritale:

- consistenza originaria (anno 2000): € 20.996.636

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

Valore netto ante rivalutazione: € 2.449.820

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

Valore netto post rivalutazione: € 10.196.673.

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

L'incremento dell'esercizio di tale voce, pari ad € 1.161.924, si riferisce principalmente per € 481.295 alle opere di manutenzione straordinaria effettuate, in particolare, nei due sottopassi delle strade di accesso alle aree interne, e per € 498.151 ai lavori di restauro della curva sopraelevata, come meglio descritto nella relazione sulla gestione.

Sulla base delle risultanze del Piano Industriale 2015 - 2020 meglio dettagliato nella Relazione sulla Gestione, non vi sono elementi tali che portino ad evidenziare una perdita durevole di valore della posta in oggetto.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie si riferiscono alla partecipazione in Acinnova Srl in liquidazione- impresa collegata, che è stata integralmente svalutata nel corso del 2013 e alla partecipazione nella Banca di Credito Cooperativo di Carate Brianza (MB) S.c.r.l., che è stata acquistata nel corso del 2003 ed è iscritta in bilancio al costo di acquisto.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Le immobilizzazioni finanziarie hanno subito le modifiche di seguito evidenziate.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Azioni proprie
Valore di inizio esercizio							
Costo	0	61.975	0	775	62.750	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	(61.975)	0	0	(61.975)	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	775	775	0	0
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0

Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio							
Costo	0	0	0	775	775	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	775	775	0	0

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

I crediti iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie sono relativi a depositi cauzionali.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	5.304	(183)	5.121
Totale crediti immobilizzati	5.304	(183)	5.121

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

5) PARTECIPAZIONI IN IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE

Le partecipazioni in imprese collegate si riferiscono alla partecipazione in Acinnova Srl in liquidazione, che, già al 31.12.2013, è stata interamente svalutata, poiché, essendo venute meno le prospettive per il rilancio dell'attività, è stata messa in liquidazione volontaria nel corso del mese di febbraio 2014.

Di seguito e nella tabella successiva si riportano le informazioni di cui all'art. 2427 C.C., n°5:

Denominazione: Acinnova Srl in liquidazione,

Sede: Milano (MI), C.so Venezia n. 43

Capitale Sociale: €156.000,00 i.v.,

% partecipazione al C.S.: 40% pari a nominali € 62.400,00,

Patrimonio netto al 31.12.2014 (ultimo bilancio approvato): - € 354.075,00

Valore originario di iscrizione della partecip.: € 61.975,00.

Criterio di iscrizione al 31/12/2014: svalutazione integrale per impossibilità di recupero del valore.

La società collegata si trova in stato di liquidazione volontaria e, stante il valore del patrimonio netto al 31/12/2014 che è negativo, la Società ha iscritto al fondo rischi ed oneri un fondo future copertura perdite di € 160.000.

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Valore a bilancio o corrispondente credito
ACINNOVA SRL in liquidazione	Milano - C.so Venezia 43	156.000	(294.849)	(354.075)	62.400	0
Totale						0

Attivo circolante

Rimanenze

La voce rimanenze risulta essere costituita come di seguito indicato:

- materiale e merchandising: € 27.747
- carburante: € 22.791
- tabacchi: € 2.371
- f.do svalutazione magazzino: - € 12.891
- Totale rimanenze: € 40.018.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	-	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	0
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	56.317	(16.299)	40.018
Acconti (versati)	0	-	0
Totale rimanenze	56.317	(16.299)	40.018

Attivo circolante: crediti

I crediti si dettagliano come indicato nelle tabelle che seguono.

6) CREDITI E DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI

Ai sensi dell'art. 2427, c. 1 n° 6 del Codice Civile, si precisa che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

6BIS) EVENTUALI EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Ai sensi dell'art. 2427, c. 1 n° 6-bis del Codice Civile, si precisa altresì che non ci sono rilievi di particolare interesse in merito agli effetti delle variazioni nei cambi valutari verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio che incidono sul valore dei crediti.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti hanno subito le variazioni riportate nella tabella che segue.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.400.598	(246.407)	3.154.191	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	818	16.234	19.052	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	318.834	412.693	731.527	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	408.706	99.618	508.324	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.128.956	284.138	4.413.094	0

I crediti verso clienti sono stati adeguati al loro presumibile valore di realizzo. Nel corso del 2014, il Fondo svalutazione crediti ha subito le variazioni di seguito indicate:

- Fondo svalutazione crediti al 31/12/2013: € 612.166
- Utilizzo a copertura perdite: - € 66.486
- Acc.to dell'esercizio: € 320.195
- Fondo svalutazione crediti al 31/12/2014: € 865.875.

I crediti tributari, pari ad € 731.527, sono relativi per € 366.390 agli acconti IRES ed IRAP versati nel corso dell'esercizio, al netto delle imposte stanziate e per € 348.656 al credito IVA scaturente dalla liquidazione IVA di dicembre 2014.

La voce "crediti verso altri" coprende prevalentemente il credito verso ACI per il contributo in conto esercizio relativo al 2014.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La suddivisione dei crediti per area geografica non è significativa, tuttavia, nella tabella che segue è riportata la suddivisione dei crediti nei confronti dei clienti italiani, rispetto ai clienti esteri.

Area geografica					Totale			
	Italia	Estero	Fondo svalutazione crediti					
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.765.387	254.679	(865.875)	-	-	-	-	3.154.191
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	-	-	-	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	-	-	-	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	19.052	-	-	-	-	-	-	19.052
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	731.527	-	-	-	-	-	-	731.527
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-	-	-	-	-	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	608.324	-	-	-	-	-	-	508.324
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.024.290	254.679	(865.875)	0	0	0	0	4.413.094

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

Al 31/12/2014, non esistono crediti con obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La voce si dettaglia come di seguito indicato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.489.739	460.592	1.950.331
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	678	4.669	5.337
Totale disponibilità liquide	1.490.417	465.251	1.955.668

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono stati determinati e iscritti ai sensi dell'art. 2424-bis C.C. e hanno subito le variazioni indicate nella tabella che segue.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	0	0
Ratei attivi	0	0	0
Altri risconti attivi	56.863	(13.674)	43.189
Totale ratei e risconti attivi	56.863	(13.674)	43.189

Si dettagliano come di seguito indicato:

Risconti attivi

- Servizi di manutenzione: € 1.889,

- Servizi di sicurezza: € 5.245,

- Servizi telefonici: € 21.587,

- Noleggio fotocopiatrici: 7.983,

- Altri: 6.486,

Totale Risconti attivi al 31/12/2014: € 43.189.

Al 31/12/2014, non vi sono ratei attivi.

Oneri finanziari capitalizzati

8) ONERI FINANZIARI CAPITALIZZATI

Ai sensi dell'art. 2427, c. 1 n° 8 del Codice Civile, si precisa che non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

In ossequio a quanto previsto dal punto 4) dell'art. 2427, 1° comma Codice Civile, si precisa che si sono verificate le variazioni nelle voci del Passivo dello Stato Patrimoniale indicate nelle tabelle che seguono.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

I movimenti delle voci di patrimonio netto avvenuti nel 2013 e nel 2014 sono riportati nella tabella che segue:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	1.100.000	0	0	0	0	0		1.100.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	1.684.308	-	-	1.176.458	-	-		2.860.766
Riserva legale	41.348	-	-	61.919	-	-		103.267
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0

Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-	0
Altre riserve							
Riserva straordinaria o facoltativa	0	-	-	-	-	-	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-	-	-	-	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-	-	-	-	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-	-	0
Riserva non distribuibila da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-	-	-	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-	-	-	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-	-	0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-	-	-	0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-	-	-	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-	-	0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-	-	-	0
Riserva per utili su cambi	0	-	-	-	-	-	0
Varie altre riserve	700.000	-	-	-	-	-	700.000
Totale altre riserve	700.000	0	0	0	0	0	700.000
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-	0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.238.376	-	(1.238.376)	-	-	-	(3.650.221) (3.650.221)
Totale patrimonio netto	4.764.032	0	(1.238.376)	1.238.377	0	0	(3.650.221) 1.113.812

Dettaglio varie altre riserve

	Descrizione	Importo
	Riserva restauro sopraelevate	700.000
Totale		700.000

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

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
				per copertura perdite

Capitale	1.100.000	capitale sociale	B	1.100.000	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-
Riserve di rivalutazione	2.860.766	riserva di rivalutazione	A, B	2.860.766	(980.722)
Riserva legale	103.267	riserva di utili	A, B	103.267	-
Riserve statutarie	0			-	-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0			-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	0			-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	0			-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ.	0			-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-	-
Riserva non distribuibila da rivalutazione delle partecipazioni	0			-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-	-
Versamenti in conto capitale	0			-	-
Versamenti a copertura perdite	0			-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-	-
Riserva avanzo di fusione	0			-	-
Riserva per utili su cambi	0			-	-
Varie altre riserve	700.000	riserva di utili	A, B, C	700.000	-
Totale altre riserve	700.000			700.000	-
Uttili (perdite) portati a nuovo	0			-	-
Totale	4.764.033			4.764.033	(980.722)
Quota non distribuibila				4.064.033	
Residua quota distribuibila				700.000	

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Riserva restauro sopraelevate	700.000	riserva di utili	A, B, C	700.000	0	0
Totale	700.000					

LEGENDA

- A: aumento capitale
- B: copertura perdite
- C: distribuzione dividendi.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

La voce si dettaglia come di seguito indicato.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	3.145.612	863.344	4.008.956
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	-	0	2.803.687	2.803.687
Utilizzo nell'esercizio	-	(241.970)	(6.881)	(248.851)
Altre variazioni	-	0	-	0
Totale variazioni	-	(241.970)	2.796.806	2.554.836
Valore di fine esercizio	0	2.903.642	3.660.150	6.563.792

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

La quota di fondo rilasciata nel 2014, di € 241.970, è stata così determinata:

F.do imposte differite al 31.12.2013: € 3.145.612
 - Ammortamento civilistico beni in concessione acquisiti sino al 2006: € 879.892
 - Rilascio imposte differite IRES (27,5%) -241.970
 F.do imposte differite al 31.12.2014 2.903.642.

La variazione intervenuta nel 2014 delle imposte differite è esposta nel paragrafo "Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti" della presente nota integrativa.

Il rilascio delle differenze temporanee ai fini IRAP è terminato al 31/12/2013 (sesto periodo di imposta successivo a quello in corso alla data del 31 dicembre 2007), in accordo alle norme fiscali vigenti in tema di riallineamento dei valori civilistici e fiscali. Il rilascio della quota IRES proseguirà invece sino al termine dell'ammortamento di tali beni (anno 2026). Nell'anno 2007 e 2008 gli ammortamenti civilistici e fiscali seguivano ancora binari diversi. Nessuna imposta anticipata è stata tuttavia stanziata su detti valori poiché la società ha privilegiato un approccio prudenziale anche in previsione di non corrispondere IRES attraverso la compensazione di perdite fiscali pregresse. Dal 2009, gli ammortamenti civilistici e fiscali sui beni in concessione risultano perfettamente allineati.

Il fondo per rischi ed oneri ha subito un incremento netto di € 2.796.806 a fronte di utilizzi per € 6.881. La Società ha quindi accantonato al fondo rischi ed oneri l'importo di € 2.803.687 a fronte delle passività descritte nella relazione sulla gestione, oltre agli oneri futuri collegati alla liquidazione della collegata Acinnova Srl, precedentemente descritti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR è costituito dalle quote di indennità di anzianità del personale dipendente alla data del 31 dicembre 2014.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data ed ha subito le seguenti variazioni:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.575.662
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	148.799
Utilizzo nell'esercizio	(28.546)
Altre variazioni	(11.006)
Totale variazioni	109.247
Valore di fine esercizio	1.684.909

DebitiVariazioni e scadenza dei debiti

I debiti hanno subito la variazione riportata nella tabella che segue.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	-	0	-
Obbligazioni convertibili	0	-	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	300.000	0	300.000	-
Debiti verso banche	0	2.268.409	2.268.409	-
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	-
Acconti	0	-	0	-
Debiti verso fornitori	9.188.501	(764.980)	8.423.521	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	-
Debiti verso imprese collegate	90.037	(90.037)	0	-
Debiti verso controllanti	1.291.492	176.329	1.467.821	-
Debiti tributari	296.537	(169.482)	127.055	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	201.187	(3.492)	197.695	-
Altri debiti	872.662	(154.567)	718.095	-
Totale debiti	12.240.416	1.262.180	13.502.596	0

Debiti Verso soci:

Questa voce si riferisce al finanziamento fruttifero di € 300.000 che è stato erogato dall'Immobiliare A.C.M. Spa nel corso del 2013 per sopperire al momento di criticità finanziaria della Società.

Debiti verso banche

Nel corso dell'esercizio, la Società ha acceso un finanziamento di € 3.000.000 per far fronte alle esigenze di cassa della gestione. Il finanziamento ha scadenza al 28/02/2017, ha un tasso nominale annuo pari all'Euribor maggiorato di uno spread dallo 0,05%, viene rimborsato in rate trimestrali, ed è assistito da fidejussione prestata dalla società Immobiliare A.C.M. S.p.A.

La variazione rispetto all'importo iniziale è interamente derivata dal regolare processo di rimborso del mutuo.

Debiti verso fornitori

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto delle note di credito da ricevere. Si rimanda alla successiva tabella per l'ulteriore suddivisione dei debiti per area geografica.

Debiti verso imprese collegate

I debiti verso imprese collegate, interamente riferibili al debito nei confronti di AcinnoVA Srl per la gestione della sala stampa, nonché per la cessione di spazi pubblicitari utilizzati per i clienti della Società sulla rivista VIA, sono stati interamente estinti nel corso dell'esercizio.

Debito verso società controllanti

Si riferiscono interamente al debito nei confronti dell'Ente controllante Automobile Club di Milano e, sono prevalentemente relativi all'anticipazione di tasse di iscrizione a gare automobilistiche.

Debiti tributari

La voce "Debiti tributari" è iscritta al netto degli acconti e delle ritenute subite e risulta essere così composta:

- Erario c/ritenute dipendenti: € 105.695,
- Addizionale region./comun.: € 6.585,
- Erario c/ritenute autonomi € 14.775.

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

La voce "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" si dettaglia come di seguito indicato:

- Fondo Cometa: € 3.898,
- Contributi Previdai € 2.596,
- Contributi INPS: € 20.211,
- Contributi Enpals: € 93.743
- Istituti c/ferie e permessi: € 77.246.

Debiti verso altri

La voce "Altri debiti" accoglie principalmente i debiti verso i dipendenti per stipendi, per ferie accantonate, si evidenzia il debito nei confronti dell'Inps sia per il Verbale Accertamento della Total Fada sia per il verbale del Gruppo Viesse che la Società sta pagando ratealmente.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica				Totale
	Italia	Estero	Fatture da ricevere	
Obbligazioni	-	-	-	0
Obbligazioni convertibili	-	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	300.000	-	-	300.000
Debiti verso banche	2.268.409	-	-	2.268.409
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	0
Acconti	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	7.237.098	49.702	1.136.721	8.423.521
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllanti	1.467.821	-	-	1.467.821
Debiti tributari	127.055	-	-	127.055
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	197.695	-	-	197.695
Altri debiti	718.095	-	-	718.095
Debiti	12.316.173	49.702	1.136.721	13.502.596

La suddivisione dei debiti per area geografica non è particolarmente significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono debiti con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

19-bis) I FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI RIPARTITI PER SCADENZE

Ai sensi dell'art. 2427, c. 1 n° 19-bis, si precisa che il Socio Immobiliare Automobile Club di Milano Spa ha erogato un finanziamento fruttifero di € 300.000, rimborsabile su richiesta.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono stati determinati e iscritti ai sensi dell'art. 2424-bis C.C. e hanno subito le variazioni indicate nella tabella che segue.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	11.480	(1.093)	10.387
Aggio su prestiti emessi	0	0	0
Altri risconti passivi	218.686	104.691	323.377
Totale ratei e risconti passivi	230.166	103.598	333.764

I ratei e i risconti passivi si dettagliano come di seguito specificato:

Risconti passivi

- Eventi in programma nel 2015 e già fatturati al 31/12/2014: € 218.457;
- Affitto sino al 2026 di aree accoglienza: € 106.920;
- Totale Risconti passivi al 31/12/2014: € 323.377.

Ratei passivi

- Imposte e tasse: € 6.480
- Diversi: 3.907
- Totale Ratei passivi al 31/12/2014: € 10.387.

Conti d'ordine

Si precisa che nei conti d'ordine sono evidenziate le garanzie concesse per un deposito cauzionale, nonché gli impegni presi dalla Società con il Comune di Monza, e formalizzati nella concessione rinnovata nel 2008, per la realizzazione di: (i) opere per la messa in sicurezza dell'impianto, (ii) opere per lo sviluppo e la ricerca su nuove energie pulite e sulla tutela dell'ambiente, (iii) opere di conservazione e adeguamento ambientale, (iv) opere di sviluppo viabilistico per una migliore gestione degli afflussi e dei deflussi all'impianto.

Si precisa altresì che, nel corso dell'esercizio, il socio Immobiliare A.C.M. Spa ha rilasciato fidejussione in favore di Unicredit Spa per € 3.000.000, a garanzia del mutuo concesso alla Società.

I conti d'ordine si dettagliano come di seguito evidenziato:

- Deposito cauzionale sub-concessionari: € 7.747,
- Fidejussione rilasciata da Imm.re ACM Spa: 3.000.000,
- Impegni con il Comune di Monza per le opere previste all'art. 4 comma 5 della convenzione: € 20.000.000.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

9) IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE – CONTI D'ORDINE

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n° 9 del Codice Civile, si precisa che non risultano altri impegni oltre a quelli risultanti in calce allo Stato patrimoniale. Per quanto riguarda la composizione dei conti d'ordine si rimanda alla tabella di cui al paragrafo ad essi dedicato della presente Nota integrativa.

Nota Integrativa Conto economico

A corredo delle informazioni al bilancio al 31.12.2014, si forniscono anche le variazioni intervenute nelle voci del Conto Economico.

Valore della produzione

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
29.088.992	33.017.261	-3.928.269

Il valore della produzione è così suddiviso:

Descrizione	Saldo al	Saldo al	Variazioni
	31.12.2014	31.12.2013	
Ricavi delle vendite	28.500.382	32.426.291	-3.925.909
Altri ricavi e proventi	588.610	590.970	-2.360
Totale	29.088.992	33.017.261	-3.928.269

Il decremento dei Ricavi delle vendite è dovuto soprattutto alla vendita dei biglietti del Gran Premio di Formula 1 e alle altre fonti di ricavo correlate, come meglio specificato nella Relazione sulla Gestione.

Altri ricavi e proventi

La voce "Altri ricavi e proventi" si dettaglia come di seguito indicato:

Descrizione	Saldo al	Saldo al	Variazioni
	31.12.2014	31.12.2013	
Contributi ACI	250.000,00	200.000,00	50.000,00
Royalties	5.329,46	10.151,00	- 4.821,54
Rimborsi spese	65.107,00	70.959,00	- 5.852,00
Sopravvenienze attive	109.353,76	221.184,25	-111.830,49
Vendita Tabacchi	106.035,00	44.602,00	61.433,00
Aggio Tabacchi	10.603,54	4.460,00	6.143,54
Altri ricavi e proventi	42.180,00	39.614,00	2.566,00
Totale	588.609	590.970	-2.361

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
32.654.938	31.546.470	-1.108.468

I costi della produzione e le spese per servizi sono contabilizzate secondo principio della competenza.

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

Il dettaglio e le variazioni intervenute nei costi per materie prime, sussidiarie e di consumo sono riportati nella tabella che segue:

Descrizione	Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Variazioni
Carburante per rivendita	187.040	179.701	7.339
Grafica e stampati	96.677	144.730	-48.053
Merchandising	6.526	7.815	-1.289
Carburante per mezzi	52.874	54.385	-1.521
Acquisti Tabacchi	105.269	47.802	57.467
Materiali di Consumo	120.475	105.873	14.602
Altri costi	141.602	180.826	-39.224
Totale	710.463	721.142	-10.679

Costi per servizi

Si riportano di seguito le variazioni intervenute nella voce rispetto all'esercizio 2013:

Descrizione	Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Variazioni
Antincendio - Sicurezza - Croce rossa	1.792.635	2.158.083	-365.445
Assicurazioni	351.389	382.616	-31.227
Buoni Carburante	340.396	411.819	-71.423
Provvigioni	42.415	21.984	20.431
Ristorante e catering	1.008.474	1.131.362	-122.888
Spese legali e notarili	246.819	293.165	-46.350
Compenso Sindaci	43.636	53.333	-9.697
Compenso Amministratore	80.000	31.997	48.003
Biglietteria - Eccedenza omaggi	263.286	591.063	-327.777
Consulenze e collaborazioni	1.836.982	1.928.047	-91.065
Cronometristi- Antenne- Trasponder	170.705	141.314	29.391
Promotori - Pubblicità - Cartelli- propaganda -	12.758.153	13.119.235	-361.086

Manutenzioni	1.074.031	822.872	151.159
Varie (tel.-luce-acqua- ecc.)	2.058.781	2.055.525	3.256
Totali	22.067.707	23.242.423	-1.174.716

Si evidenzia una significativa riduzione dei costi grazie all'apposito piano implementato dal Consiglio di Amministrazione.

Si precisa che, rispetto all'esercizio precedente, la voce Parcheggi è stata riclassificata dalla voce B07 alla voce B6, perché meglio aderente allo schema di bilancio.

Costi per godimento di beni di terzi

La tabella che segue riporta le variazioni intervenute nella voce rispetto all'esercizio precedente.

Descrizione	Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Variazioni
Noleggi: Tende - Auto-Carroattrezzi - ecc	738.016	665.549	72.467
Affitto - Centro accrediti	945.313	939.234	6.079
Schermi	344.941	355.632	-10.691
Parcheggi	39.000	43.000	-4.000
Totale	2.067.270	2.003.415	63.855

La voce accoglie principalmente le spese per l'affidamento in concessione dell'autodromo di Monza da parte degli Enti proprietari, i costi per l'utilizzo degli schermi utilizzati in occasione del Gran Premio di Formula 1, il noleggio delle tende di copertura dei box, dei locali, ecc.

Costi per il personale

La voce si dettaglia come di seguito indicato:

Descrizione	Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Variazioni
Salari e stipendi	1.769.790	1.997.808	-228.018
Oneri sociali	507.919	582.552	-74.633
TFR	148.799	148.042	757
Totale	2.426.508	2.728.402	-301.895

Ammortamenti e svalutazioni

Le variazioni intervenute nella voce rispetto all'esercizio 2013 sono di seguito riportate:

Descrizione	Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Variazioni
Amm.to imm.ni invn.li	29.273	37.311	-8.038
Amm.to imm.ni mat.li	1.512.199	1.496.876	15.323
Svalutazione crediti	320.196	178.536	141.660

Totale	1.861.668	1.712.523	149.145
---------------	------------------	------------------	----------------

Gliova segnalare che tra gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono conteggiati anche gli ammortamenti dei beni gratuitamente devolvibili agli Enti proprietari, che, per l'esercizio 2014, ammontano a complessivi Euro 1.367.539, a fronte di Euro 1.283.929 del 2013.

Si rimanda alle rispettive voci patrimoniali per maggiori dettagli.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Rispetto all'esercizio precedente, la voce ha subito le variazioni riportate nella tabella che segue:

Descrizione	Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Variazioni
Variazioni di rimanenze	16.299	27.290	-10.991
Totale	16.299	27.290	-10.991

Accantonamenti per rischi

La voce ha registrato la seguente variazione:

Descrizione	Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Variazioni
Accantonamenti Rischi e Oneri	160.000	101.768	58.232
Totale	160.000	101.768	58.232

Si rimanda al paragrafo dedicato al Fondo rischi ed oneri per le informazioni relative agli accantonamenti per rischi contabilizzati al 31.12.2014.

Oneri diversi di gestione

Le variazioni intervenute sono le seguenti:

- Licenze csa- Tasse: € 322.909 (2014), € 606.625 (2013), € -283.716 (Variazione);
- Siae: € 22.117 (2014), € 18.326 (2013), € 3.791 (Variazione);
- Giornali e abbonamenti: € 32.601 (2014), € 17.686 (2013), € 14.915 (Variazione);
- Bolli: € 4.872 (2014), € 4.712 (2013), € 160 (Variazione);
- Targhe e Coppe: € 21.687 (2014), € 66.653 (2013), € -44.966 (Variazione);
- Sopravvenienze passive: € 196.335 (2014), € 158.775 (2013), € 37.560 (Variazione);
- Imposte e Tasse: € 95.574 (2014), € 124.471 (2013), € -28.897 (Variazione);
- Varia: € 5.241 (2014), € 12.260 (2013), € -7.019 (Variazione).

Il saldo totale al 31.12.2014 è stato di Euro 701.336 rispetto a Euro 1.009.508 del 2013, con una variazione di Euro -308.172.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
272.488	-117.107	155.381

Proventi da partecipazioni e proventi finanziari

I proventi finanziari si dettagliano come di seguito indicato:

Descrizione	Saldo al	Saldo al	Variazioni
	31.12.2014	31.12.2013	
Dividendi	238	266	-28
Interessi attivi bancari	2.764	2.304	460
Interessi attivi diversi	558	1	555
Totale	3.558	2.571	987

Interessi e altri oneri finanziari

Gli oneri finanziari si dettagliano come di seguito indicato:

Descrizione	Saldo al	Saldo al	Variazioni
	31.12.2014	31.12.2013	
Interessi passivi mutui	50.560	38.525	12.035
Interessi passivi bancari	0	26.805	-26.805
Interessi passivi diversi	12.607	6.315	6.292
Oneri diversi		1.831	-1.831
Totale	63.168	73.476	-10.308

Utili e perdite su cambi

Si dettagliano come di seguito indicato:

Descrizione	Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Variazioni
Utili e perdite su cambi	212.878	46.202	166.676
Totale	212.878	46.202	166.676

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e gli oneri finanziari si dettagliano come di seguito indicato.

	<u>Interessi e altri oneri finanziari</u>
Debiti verso banche	50.560
Altri	12.608
Totale	63.168

Rettifiche di valore di attività finanziarie

D) Rettifiche di valore delle attività finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
0	-61.975	61.975

Si rimanda a quanto illustrato nella sezione relativa alle immobilizzazioni finanziarie per la posta in esame.

Proventi e oneri straordinari

13) COMPOSIZIONE DELLE VOCI PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Oneri straordinari

Si dettagliano come di seguito indicato:

--	--	--	--	--

Descrizione	Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Variazioni
Oneri Straordinari	-2.643.687	-8.133	-2.635.554
Totale	-2.643.687	-8.133	-2.635.554

Per quanto riguarda la descrizione degli accantonamenti effettuati nell'esercizio si rimanda alla sezione Fondi rischi ed oneri.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

14) DIFFERENZE TEMPORANEE CHE HANNO COMPORTATO LA RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE DIFFERITE

Si precisa che nel bilancio al 31.12.2014 non sono state prudenzialmente imputate le imposte anticipate riferite alle perdite fiscali riportate a nuovo. La situazione delle perdite fiscali pregresse portate a nuovo è riassunta nella tabella informativa che segue:

- perdite fiscali pregresse residue: € 3.376.255
- perdite fiscali ex art. 2, DL 201/2011: € 165.320.

Le maggiori perdite ex art. 2, c. 1-quater, D.L. 201/2011, scaturiscono dall'istanza di rimborso IRES presentata ai sensi del citato Decreto, che riconosce il diritto al rimborso delle maggiori imposte versate a seguito della mancata deduzione IRAP (dall'imponibile IRES) sul costo del personale dipendente.

Quanto alle imposte differite, derivano dalla differenza tra gli ammortamenti civili e fiscali calcolati sugli impianti in concessione per gli investimenti sino al 31.12.2006 che, a norma della vecchia concessione in vigore sino al 2006 e dell'art. 104 TUIR, sono stati ammortizzati fiscalmente in ragione della durata della concessione stessa (fino al 2006), ma che, nel bilancio redatto in ossequio al Codice Civile, hanno invece seguito dapprima il contratto con la FOA - avente scadenza originaria nel 2012 - e quindi la nuova concessione rinnovata sino al 2026.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	Importo
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	10.558.701
Differenze temporanee nette	10.558.701
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	3.145.612
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(241.970)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	2.903.642

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo
Differenza ammortamenti impianti in concessione	10.558.701
Totale	10.558.701

Informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali

	Ammontare delle perdite fiscali	Effetto fiscale
Esercizio precedente		
Perdite fiscali utilizzate		
relative all'esercizio	0	-
relative a esercizi precedenti	2.063.416	567.439
Totale utilizzo	2.063.416	567.439
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo	3.541.575	973.933
Totale beneficio rilevato	5.604.991	1.541.373
Esercizio corrente		
Perdite fiscali utilizzate		
relative all'esercizio	0	-
relative a esercizi precedenti	142.054	39.065
Totale utilizzo	142.054	39.065
Perdite fiscali a nuovo, con ragionevole certezza di utilizzo	3.399.521	934.868
Totale beneficio rilevato	3.541.575	973.933

Nota Integrativa Altre Informazioni**Dati sull'occupazione**

15) NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI PER CATEGORIA

La ripartizione dei dipendenti per categoria è di seguito indicata.

Il contratto di lavoro applicato è il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per i dipendenti dell'Industria Metalmeccanica.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	3
Impiegati	26
Operai	10
Totale Dipendenti	40

Compensi amministratori e sindaci

16) AMMONTARE DEI COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E AI MEMBRI DEL COLLEGIO SINDACALE

Nessun emolumento è stato corrisposto, come per il precedente esercizio, al Presidente ed agli altri componenti il Consiglio d'Amministrazione, ad eccezione del Consigliere dr. Fabrizio Turci al quale è stato corrisposto un emolumento di complessivi Euro 80.000.

Gli emolumenti del Collegio Sindacale sono stati calcolati in base alle tariffe professionali e sono stati imputati in bilancio per un totale di Euro 43.636.

	Valore
Compensi a amministratori	80.000
Compensi a sindaci	43.636
Totale compensi a amministratori e sindaci	123.636

Compensi revisore legale o società di revisione

16bis) L'IMPORTO CORRISPONTO AL REVISORE LEGALE O ALLA SOCIETA' DI REVISIONE

Il controllo legale dei conti è svolto dalla società Reconta Ernst e Young S.p.A. con sede in Roma Via Romagnoli, 18, la quale non svolge altri servizi aggiuntivi e diversi dal quello del controllo legale dei conti e della certificazione del Bilancio d'esercizio. Il compenso annuale pattuito per il triennio 2013/2015 è pari ad Euro 32.000.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	32.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	32.000

Categorie di azioni emesse dalla società

17) IL NUMERO E IL VALORE NOMINALE DI CIASCUNA CATEGORIA DI AZIONI

Esistono solo azioni ordinarie.

Il capitale sociale di Euro 1.100.000 è composto da n. 2.000.000 azioni del valore nominale di Euro 0,55 ciascuna.

18) LE AZIONI DI GODIMENTO, LE OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI

La Società non ha emesso azioni di godimento o titoli convertibili in azioni.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	2.000.000	1.100.000	0	0	2.000.000	1.100.000
Totale	2.000.000	1.100.000	0	0	2.000.000	1.100.000

Titoli emessi dalla società

19) STRUMENTI FINANZIARI

La Società non ha emesso strumenti finanziari.

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

In ottemperanza a quanto previsto dall'articolo 2497 del codice civile, si segnala che la Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'Ente controllante, al 70%, "Automobile Club di Milano", con sede a Milano in Corso Venezia 43, Partita Iva e Codice Fiscale 0815430152. Pertanto, ai sensi del IV° comma dell'art. 2497-bis del c.c., si espone un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dall'Ente chiuso al 31/12/2013.

Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2013	31/12/2012
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0

B) Immobilizzazioni	4.146.405	4.246.494
C) Attivo circolante	4.197.864	4.172.068
D) Ratei e risconti attivi	870.369	825.084
Totale attivo	9.214.638	9.243.646
A) Patrimonio netto	0	0
Capitale sociale		
Riserve	6.181.117	6.178.898
Utile (perdita) dell'esercizio	80.454	2.220
Totale patrimonio netto	6.241.571	6.181.118
B) Fondi per rischi e oneri	221.391	223.757
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	309.690	371.204
D) Debiti	1.025.302	1.262.578
E) Ratei e risconti passivi	1.416.484	1.204.989
Totale passivo	9.214.638	9.243.646
Garanzie, impegni e altri rischi	213.359	174.276

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

	31/12/2013	31/12/2012
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2013	31/12/2012
A) Valore della produzione	6.128.799	6.573.769
B) Costi della produzione	(5.753.048)	(6.571.022)
C) Proventi e oneri finanziari	5.185	7.127
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(134.851)	(86.303)
E) Proventi e oneri straordinari	(83.478)	174.159
Imposte sul reddito dell'esercizio	(102.153)	(95.511)
Utile (perdita) dell'esercizio	80.454	2.219

Si precisa inoltre che la quota di partecipazione residua, pari al 30%, è detenuta dalla società Immobiliare Automobile Club di Milano S.p.A.

20) PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

Nessun commento risulta necessario, in quanto non esistono patrimoni destinati ad uno specifico affare.

21) DATI RICHIESTI DALL'ART. 2447-decies, 8° comma

Non esistono né patrimoni, né finanziamenti destinati ad uno specifico affare e quindi non risultano iscritti in bilancio proventi relativi e non vi sono beni vincolati.

22) OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

Per quanto riguarda le operazioni di locazione finanziaria si rimanda al paragrafo dedicato alle immobilizzazioni materiali.

22-bis) OPERAZIONI CONPARTI CORRELATE

Al sensi dell'Art.2427 del C.C. numero 22/bis si precisa che sono state effettuate le seguenti operazioni con parti correlate:

- Crediti nei confronti dell'Ente controllante € 19.052 per un progetto realizzato in collaborazione con la Regione Lombardia;
- Debiti nei confronti dell'Ente controllante € 1.467.821 per la gestione delle manifestazioni sportive, come evidenziati nel paragrafo destinato alle variazioni della altre voci dello Stato Patrimoniale;
- Debiti nei confronti del socio Immobiliare AC di Milano S.p.A relativi ad un finanziamento fruttifero di Euro 300.000 ottenuto nel corso dell'esercizio.

22-ter) ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Si precisa che non esistono accordi o atti, anche collegati tra loro, i cui effetti non risultano dallo Stato Patrimoniale che possono esporre la Società a rischi ovvero generare benefici significativi.

ALTRE INFORMAZIONI

1) Decreto legislativo 196/2003

E' stato predisposto il documento programmatico sulla sicurezza per il trattamento dei dati.

2) Decreto legislativo 231/2001

Con riferimento alla disciplina sulla responsabilità amministrativa degli Enti, la società ha redatto "un codice etico" che è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 10/12/2014. L'Organo Amministrativo ritiene opportuno dotare la società di un sistema di controllo e procedura in attuazione della L. 231/2001; a tal fine è stato dato l'incarico ai legali della società.

Nota Integrativa parte finale

Vi invitiamo ad approvare il bilancio e la nota integrativa, rinviando alla Relazione sulla gestione per la proposta della destinazione dell'utile dell'esercizio Monza.

per il Consiglio d'Amministrazione
Il Presidente



