

ACM SERVICES S.R.L. a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO VENEZIA 43 20121 MILANO MI
Codice Fiscale	12624570151
Numero Rea	Milano 1573937
P.I.	12624570151
Capitale Sociale Euro	182.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO)	829940 Richiesta certificati e disbrigo pratiche
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AUTOMOBILE CLUB DI MILANO
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	AUTOMOBILE CLUB DI MILANO
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	423
II - Immobilizzazioni materiali	4.019	17.645
Totale immobilizzazioni (B)	4.019	18.068
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	329.863	361.062
Totale crediti	329.863	361.062
IV - Disponibilità liquide	224.857	268.327
Totale attivo circolante (C)	554.720	629.389
D) Ratei e risconti	3.741	2.803
Totale attivo	562.480	650.260
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	182.000	182.000
IV - Riserva legale	434	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(19.960)	(28.209)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	35.496	8.684
Totale patrimonio netto	197.970	162.475
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	161.655	216.003
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.887	232.740
Totale debiti	162.887	232.740
E) Ratei e risconti	39.968	39.042
Totale passivo	562.480	650.260

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	355.485	294.711
5) altri ricavi e proventi		
altri	376.956	345.515
Totale altri ricavi e proventi	376.956	345.515
Totale valore della produzione	732.441	640.226
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.398	6.868
7) per servizi	284.920	263.655
8) per godimento di beni di terzi	8.679	5.100
9) per il personale		
a) salari e stipendi	261.920	247.915
b) oneri sociali	77.803	77.173
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	24.222	21.827
c) trattamento di fine rapporto	24.222	21.827
Totale costi per il personale	363.945	346.915
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.310	3.495
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	423	419
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.887	3.076
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.283	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.593	3.495
14) oneri diversi di gestione	21.790	4.630
Totale costi della produzione	690.325	630.663
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	42.116	9.563
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	7
Totale proventi diversi dai precedenti	0	7
Totale altri proventi finanziari	0	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	4	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4)	7
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	42.112	9.570
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	6.616	886
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.616	886
21) Utile (perdita) dell'esercizio	35.496	8.684

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Si segnala che in data 4 agosto 2021 con atto a rogito del notaio Lorenzo Grossi n. 10203 di repertorio e n. 6531 di raccolta la società A.C.M. Servizi Assicurativi S.p.a. ha ceduto all'ente Automobile Club di Milano la sua intera quota di partecipazione al capitale della Società, pari a nominali 36.400.

In seguito alla cessione di cui sopra l'ente Automobile Club di Milano detiene ora il 100% del capitale sociale.

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

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

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

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

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo.

Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Principi contabili

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

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati sono stati calcolati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata tecnico-economica dei cespiti.

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

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

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

Immobilizzazioni materiali

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

Le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati sono stati calcolati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

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

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

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione; il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Crediti

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

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione 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, e 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.

TFR

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

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

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

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

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

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

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

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio e indici

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

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	262.159	-41.365	220.794
Danaro ed altri valori in cassa	6.168	-2.105	4.063
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	268.327	-43.470	224.857
b) Passività a breve			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	268.327	-43.470	224.857
c) Attività di medio/lungo termine			
d) Passività di medio/lungo termine			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	268.327	-43.470	224.857

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	294.711		355.485	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.868	2,33	7.398	2,08
Costi per servizi e godimento beni di terzi	268.755	91,19	293.599	82,59
VALORE AGGIUNTO	19.088	6,48	54.488	15,33

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione accessoria	345.515	117,24	376.956	106,04
Costo del lavoro	346.915	117,71	363.945	102,38
Altri costi operativi	4.630	1,57	21.790	6,13
MARGINE OPERATIVO LORDO	13.058	4,43	45.709	12,86
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	3.495	1,19	3.593	1,01
RISULTATO OPERATIVO	9.563	3,24	42.116	11,85
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	7	0,00	-4	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	9.570	3,25	42.112	11,85
Imposte sul reddito	886	0,30	6.616	1,86
Utile (perdita) dell'esercizio	8.684	2,95	35.496	9,99

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	39.634	101.852	141.486
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.211	84.206	123.417
Valore di bilancio	423	17.645	18.068
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	70	70
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	11.809	11.809
Ammortamento dell'esercizio	423	1.887	2.310
Totale variazioni	(423)	(13.626)	(14.049)
Valore di fine esercizio			
Costo	39.634	85.053	124.687
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.634	81.032	120.666
Valore di bilancio	0	4.019	4.019

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	16.037	13.914	9.683	39.634
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.037	13.914	9.260	39.211
Valore di bilancio	-	-	423	423
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	-	423	423
Totale variazioni	-	-	(423)	(423)
Valore di fine esercizio				
Costo	16.037	13.914	9.683	39.634
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.037	13.914	9.683	39.634

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	-	-	-	0

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	37.108	64.744	101.852
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.300	58.906	84.206
Valore di bilancio	11.808	5.837	17.645
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	69	70
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	11.808	-	11.809
Ammortamento dell'esercizio	-	1.887	1.887
Totale variazioni	(11.808)	(1.818)	(13.626)
Valore di fine esercizio			
Costo	20.239	64.813	85.053
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.239	60.793	81.032
Valore di bilancio	-	4.019	4.019

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	45.525	1.939	47.464	47.464
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	277.153	(61.104)	216.049	216.049
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.895	(3.213)	682	682
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.655	(5.830)	7.825	7.825
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.834	37.009	57.843	57.843
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	361.062	(31.199)	329.863	329.863

Crediti verso imprese controllanti

I crediti verso imprese controllanti si riferiscono ai corrispettivi per i contratti di servizi resi in favore dell'Automobile Club di Milano e alle provvigioni spettanti per i servizi resi in favore dei soci dell'Automobile Club d'Italia (ACI).

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES	461	-461	0
Crediti IRAP	10.773	-4.910	5.863
Crediti IVA	2.080	-2.080	0
Altri crediti tributari	341	1.621	1.962
Totali	13.655	-5.830	7.825

Crediti verso clienti e fondo svalutazione

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

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	1.070	-1.070	1.283	1.283

L'importo è ritenuto congruo a coprire l'eventuale inesigibilità di alcuni crediti.

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	262.159	(41.365)	220.794
Denaro e altri valori in cassa	6.168	(2.105)	4.063
Totale disponibilità liquide	268.327	(43.470)	224.857

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.803	938	3.741
Totale ratei e risconti attivi	2.803	938	3.741

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 197.970 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	182.000	-		182.000
Riserva legale	0	434		434
Utili (perdite) portati a nuovo	(28.209)	8.249		(19.960)
Utile (perdita) dell'esercizio	8.684	(8.683)	35.496	35.496
Totale patrimonio netto	162.475	-	35.496	197.970

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

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

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
Capitale	182.000	C	182.000
Riserva legale	434	U	434
Utili portati a nuovo	(19.960)		-
Totale	162.474		182.434
Residua quota distribuibile			182.434

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

Al 31/12/2021 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	216.003
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	24.222
Altre variazioni	(78.570)
Totale variazioni	(54.348)
Valore di fine esercizio	161.655

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	42.526	1.015	43.541	43.541
Debiti verso controllanti	134.730	(53.646)	81.084	81.084
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.597	3.403	6.000	6.000
Debiti tributari	8.863	2.136	10.999	10.999
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.384	3.887	14.271	14.271
Altri debiti	33.640	(26.648)	6.992	6.992
Totale debiti	232.740	(69.853)	162.887	162.887

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRES	0	1.166	1.166
Erario c.to IVA	0	1.526	1.526
Erario c.to ritenute dipendenti	7.437	-1.080	6.357
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.426	-216	1.210
Imposte sostitutive	0	740	740
Totale debiti tributari	8.863	2.136	10.999

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	10.370	14.255	3.885
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	14	16	2
Totale debiti previd. e assicurativi	10.384	14.271	3.887

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

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile, si segnala che non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni.

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	39.042	926	39.968
Totale ratei e risconti passivi	39.042	926	39.968

La voce "ratei passivi" si riferisce esclusivamente a debiti verso i dipendenti per mensilità aggiuntive da liquidare nell'anno successivo e ferie maturate non ancora godute.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	294.711	355.485	60.774	20,62
Altri ricavi e proventi	345.515	376.956	31.441	9,10
Totali	640.226	732.441	92.215	

La voce "Altri ricavi e proventi" è composta principalmente da:

- corrispettivi per i contratti di servizi resi in favore dell'Ente controllante, Automobile Club di Milano, per Euro 138.917 (Euro 119.450 nel precedente esercizio);
- corrispettivi relativi alla redazione e pubblicazione della rivista "VIA!" per Euro 185.415 (Euro 182.347 nel precedente esercizio).

Costi della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.868	7.398	530	7,72
Per servizi	263.655	284.920	21.265	8,07
Per godimento di beni di terzi	5.100	8.679	3.579	70,18
Per il personale:				
a) salari e stipendi	247.915	261.920	14.005	5,65
b) oneri sociali	77.173	77.803	630	0,82
c) trattamento di fine rapporto	21.827	24.222	2.395	10,97
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	419	423	4	0,95
b) immobilizzazioni materiali	3.076	1.887	-1.189	-38,65
d) svalut.ni crediti att. circolante	0	1.283	1.283	
Oneri diversi di gestione	4.630	21.790	17.160	370,63
Totali	630.663	690.325	59.662	

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

Imposte sul reddito d'esercizio

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
IRES	103	1.816	1.919
IRAP	783	3.914	4.697
Totali	886	5.730	6.616

Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Ires effettiva	Ires teorica in assenza di perdite fiscali
Risultato prima delle imposte	42.112	
Variazioni in aumento:		
- sopravvenienze passive	2.537	
- altre variazioni in aumento	3.695	
Totale	6.232	
Variazioni in diminuzione:		
- superammortamento beni materiali	567	
- deduzione IRES da IRAP	938	
Totale	1.505	
Imponibile IRES	46.839	46.839
Perdite in misura limitata	37.471	
ACE 2021	1.370	1.370
Imponibile IRES	7.998	45.469
IRES 24%	1.919	2.248 *

* Sul punto si segnala che la società non ha accantonato imposte anticipate sulle perdite fiscali maturate negli anni precedenti che, alla data del 31.12.2021, sono pari a Euro 419.847.

Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore della produzione e costi della produzione	42.116	
Onere fiscale teorico %	3,90%	1.642
Costi non rilevanti ai fini IRAP		

Descrizione	Valore	Imposte
- Personale dipendente e Compensi Amministratori	373.066	
- altre variazioni in aumento	9.209	
Totale	382.275	
Variazioni in diminuzione		
- deduzioni costo del personale	295.952	
- deduzione forfettaria	8.000	
Totale	303.952	
Imponibile IRAP	120.439	
IRAP corrente per l'esercizio		4.697

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2021.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	9
Totale Dipendenti	10

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e al Sindaco Unico, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2021, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	7.800	5.200

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato. In ogni caso nella tabella seguente vengono esposte le operazioni con parti correlate:

Voce	Automobile Club di Milano Società controllante	ACM Servizi Assicurativi S.p.A. Società sottoposta al controllo della controllante	Immobiliare ACM S.p.A. Società sottoposta al controllo della controllante
Ricavi	414.003	0	0
Costi	4.035	0	6.000
Crediti	216.049	682	0
Debiti	81.084	0	6.000

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

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

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

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di Automobile Club di Milano.

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dalla Società che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	3.732.014	3.835.265
C) Attivo circolante	4.741.339	4.590.366
D) Ratei e risconti attivi	625.251	579.188
Totale attivo	9.098.604	9.004.819
A) Patrimonio netto		
Riserve	5.845.839	5.676.440
Utile (perdita) dell'esercizio	576.458	169.400
Totale patrimonio netto	6.422.297	5.845.840
B) Fondi per rischi e oneri	199.780	199.780
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	203.197	236.952
D) Debiti	1.272.318	1.718.454
E) Ratei e risconti passivi	1.001.012	1.003.793
Totale passivo	9.098.604	9.004.819

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	3.725.957	4.162.231
B) Costi della produzione	3.826.776	4.168.746
C) Proventi e oneri finanziari	700.195	188.709
Imposte sul reddito dell'esercizio	22.918	12.794
Utile (perdita) dell'esercizio	576.458	169.400

Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	1.775
- a nuovo	33.721
Totale	35.496

Dichiarazione di conformità del bilancio

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Nicola Borotto

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