

ACM SERVICES S.R.L. a socio unico

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| 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

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| II - Immobilizzazioni materiali | 3.933 | 4.019 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 3.933 | 4.019 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 295.600 | 329.863 |
| Totale crediti | 295.600 | 329.863 |
| IV - Disponibilità liquide | 412.950 | 224.857 |
| Totale attivo circolante (C) | 708.550 | 554.720 |
| D) Ratei e risconti | 3.393 | 3.741 |
| Totale attivo | 715.876 | 562.480 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 182.000 | 182.000 |
| IV - Riserva legale | 2.209 | 434 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 13.761 | (19.960) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 40.908 | 35.496 |
| Totale patrimonio netto | 238.878 | 197.970 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 179.646 | 161.655 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 240.494 | 162.887 |
| Totale debiti | 240.494 | 162.887 |
| E) Ratei e risconti | 56.858 | 39.968 |
| Totale passivo | 715.876 | 562.480 |

Conto economico

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 405.236 | 355.485 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 474.899 | 376.956 |
| Totale altri ricavi e proventi | 474.899 | 376.956 |
| Totale valore della produzione | 880.135 | 732.441 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 5.312 | 7.398 |
| 7) per servizi | 298.979 | 284.920 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 14.507 | 8.679 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 327.630 | 261.920 |
| b) oneri sociali | 85.899 | 77.803 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 35.502 | 24.222 |
| c) trattamento di fine rapporto | 35.502 | 24.222 |
| Totale costi per il personale | 449.031 | 363.945 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 2.288 | 2.310 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 0 | 423 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 2.288 | 1.887 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 30.000 | 1.283 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 32.288 | 3.593 |
| 14) oneri diversi di gestione | 25.712 | 21.790 |
| Totale costi della produzione | 825.829 | 690.325 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 54.306 | 42.116 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 0 | 4 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 0 | 4 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 0 | (4) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 54.306 | 42.112 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 13.398 | 6.616 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 13.398 | 6.616 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 40.908 | 35.496 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, 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 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

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riporta il prospetto relativo alla situazione ed economica della società e i principali indici di bilancio.

Conto economico riepilogativo

| Descrizione | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Ricavi della gestione caratteristica | 355.485 | | 405.236 | |
| Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 7.398 | 2,08 | 5.312 | 1,31 |
| Costi per servizi e godimento beni di terzi | 293.599 | 82,59 | 313.486 | 77,36 |
| VALORE AGGIUNTO | 54.488 | 15,33 | 86.438 | 21,33 |
| Ricavi della gestione accessoria | 376.956 | 106,04 | 474.899 | 117,19 |
| Costo del lavoro | 363.945 | 102,38 | 449.031 | 110,81 |
| Altri costi operativi | 21.790 | 6,13 | 25.712 | 6,34 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | 45.709 | 12,86 | 86.594 | 21,37 |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 3.593 | 1,01 | 32.288 | 7,97 |
| RISULTATO OPERATIVO | 42.116 | 11,85 | 54.306 | 13,40 |
| Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie | -4 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 42.112 | 11,85 | 54.306 | 13,40 |
| Imposte sul reddito | 6.616 | 1,86 | 13.398 | 3,31 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 35.496 | 9,99 | 40.908 | 10,09 |

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

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 | 20.239 | 64.813 | 85.052 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 20.239 | 60.793 | 81.032 |
| Valore di bilancio | - | 4.019 | 4.019 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 1.757 | 1.757 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | (445) | (445) |
| Ammortamento dell'esercizio | - | 2.288 | 2.288 |
| Altre variazioni | - | (1) | (1) |
| Totale variazioni | - | (86) | (86) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 20.239 | 66.569 | 86.808 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 20.239 | 62.636 | 82.875 |
| Valore di bilancio | - | 3.933 | 3.933 |

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 | 47.464 | (37.788) | 9.676 | 9.676 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 216.049 | 23.046 | 239.095 | 239.095 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 682 | - | 682 | 682 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 7.825 | (6.187) | 1.638 | 1.638 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 57.843 | (13.334) | 44.509 | 44.509 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 329.863 | (34.263) | 295.600 | 295.600 |

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 |
|-------------------------|----------------------|---------------|--------------------|
| Ritenute subite | - | 1.638 | 1.638 |
| Crediti IRAP | 5.863 | -5.863 | - |
| Altri crediti tributari | 1.962 | -1.962 | - |
| Totali | 7.825 | -6.187 | 1.638 |

Crediti verso clienti e Fondo svalutazione crediti

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 | 1.283 | - | 30.000 | 31.283 |

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 | 220.794 | 188.043 | 408.837 |
| Denaro e altri valori in cassa | 4.063 | 50 | 4.113 |
| Totale disponibilità liquide | 224.857 | 188.093 | 412.950 |

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 | 3.741 | (348) | 3.393 |
| Totale ratei e risconti attivi | 3.741 | (348) | 3.393 |

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 238.878 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 | 434 | 1.775 | | 2.209 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (19.960) | 33.721 | | 13.761 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 35.496 | (35.496) | 40.908 | 40.908 |
| Totale patrimonio netto | 197.970 | - | 40.908 | 238.878 |

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 | 2.209 | U | 2.209 |
| Utili portati a nuovo | 13.761 | U | 13.761 |
| Totale | 197.970 | | 197.970 |
| Residua quota distribuibile | | | 197.970 |

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

Al 31/12/2022 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 31/12/2022 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 | 161.655 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 35.502 |
| Altre variazioni | (17.511) |
| Totale variazioni | 17.991 |
| Valore di fine esercizio | 179.646 |

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 | 43.541 | 10.700 | 54.241 | 54.241 |
| Debiti verso controllanti | 81.084 | 10.041 | 91.125 | 91.125 |
| Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 6.000 | 6.000 | 12.000 | 12.000 |
| Debiti tributari | 10.999 | 8.324 | 19.323 | 19.323 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 14.271 | 1.312 | 15.583 | 15.583 |
| Altri debiti | 6.992 | 41.230 | 48.222 | 48.222 |
| Totale debiti | 162.887 | 77.607 | 240.494 | 240.494 |

Debiti tributari

| Descrizione | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---------------------------------------------------|----------------------|--------------|--------------------|
| Debito IRES | 1.166 | 3.383 | 4.549 |
| Debito IRAP | - | 2.357 | 2.357 |
| Erario c.to IVA | 1.526 | -974 | 552 |
| Erario c.to ritenute dipendenti | 6.357 | 2.977 | 9.334 |
| Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori | 1.210 | -342 | 868 |
| Imposte sostitutive | 740 | 923 | 1.663 |
| Totale debiti tributari | 10.999 | 8.324 | 19.323 |

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

| Descrizione | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------|
| Debito verso Inps | 14.255 | 15.048 | 793 |
| Debiti verso Inail | - | 242 | 242 |
| Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale | 16 | 293 | 277 |
| Totale debiti previd. e assicurativi | 14.271 | 15.583 | 1.312 |

Altri debiti

La voce "Altri debiti" si riferisce principalmente (Euro 31.413) ad un accordo transattivo con un dipendente della società.

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 sono presenti 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 | 39.968 | 16.458 | 56.426 |
| Risconti passivi | - | 432 | 432 |
| Totale ratei e risconti passivi | 39.968 | 16.890 | 56.858 |

La voce "ratei passivi" si riferisce principalmente (Euro 47.426) 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 | 355.485 | 405.236 | 49.751 | 14,00 |
| Altri ricavi e proventi | 376.956 | 474.899 | 97.943 | 25,98 |
| Totali | 732.441 | 880.135 | 147.694 | |

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 209.733 (Euro 139.917 nel precedente esercizio);
- corrispettivi relativi alla redazione e pubblicazione della rivista "VIA!" per Euro 174.051 (Euro 185.415 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 | 7.398 | 5.312 | -2.086 | -28,20 |
| Per servizi | 284.920 | 298.979 | 14.059 | 4,93 |
| Per godimento di beni di terzi | 8.679 | 14.507 | 5.828 | 67,15 |
| Per il personale: | | | | |
| a) salari e stipendi | 261.920 | 327.630 | 65.710 | 25,09 |
| b) oneri sociali | 77.803 | 85.899 | 8.096 | 10,41 |
| c) trattamento di fine rapporto | 24.222 | 35.502 | 11.280 | 46,57 |
| Ammortamenti e svalutazioni: | | | | |
| a) immobilizzazioni immateriali | 423 | - | -423 | -100,00 |
| b) immobilizzazioni materiali | 1.887 | 2.288 | 401 | 21,25 |
| d) svalut.ni crediti att. circolante | 1.283 | 30.000 | 28.717 | 2.238,27 |
| Oneri diversi di gestione | 21.790 | 25.712 | 3.922 | 18,00 |
| Totali | 690.325 | 825.829 | 135.504 | |

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 corrente | 1.919 | 3.259 | 5.178 |
| IRAP corrente | 4.697 | 3.523 | 8.220 |
| Totali | 6.616 | 6.782 | 13.398 |

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 | 54.306 | |
| Variazioni in aumento: | | |
| - sopravvenienze passive | 14.131 | |
| - svalutazione crediti tassata | 28.596 | |
| - perdite su crediti | 6.832 | |
| - altre variazioni in aumento | 10.048 | |
| Totale | 59.607 | |
| Variazioni in diminuzione: | | |
| - superammortamento beni materiali | 509 | |
| - deduzione IRES da IRAP | 2.321 | |
| Totale | 2.830 | |
| Imponibile IRES | 111.082 | 111.082 |
| Perdite fiscali pregresse * | 88.866 | |
| ACE 2022 | 641 | 641 |
| Imponibile IRES | 21.575 | 45.469 |
| IRES 24% | 5.178 | 5.332 |

* Sul punto si segnala che la società non ha accantonato imposte anticipate sulle perdite fiscali maturate negli anni precedenti che, alla data del 31.12.2022, sono pari a Euro 330.982.

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 | 54.306 | |
| Onere fiscale teorico % | 3,90% | 2.118 |

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--------------------------------------------------|----------------|---------|
| Variazioni in aumento: | | |
| - Personale dipendente e compensi amministratori | 467.688 | |
| - sopravvenienze passive | 14.131 | |
| - svalutazione crediti | 30.000 | |
| - altre variazioni in aumento | 8.199 | |
| Totale | 520.018 | |
| Variazioni in diminuzione: | | |
| - deduzioni costo del personale | 363.557 | |
| Totale | 363.557 | |
| Imponibile IRAP | 210.767 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | | 8.220 |

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 31/12/2022.

| | 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 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| Compensi | 2.300 | 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 sono presenti 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:

Automobile Club di Milano - società controllante

| Voce | Importo |
|---------|---------|
| Ricavi | 481.910 |
| Costi | 4.803 |
| Crediti | 239.094 |
| Debiti | 91.125 |

Immobiliare Automobile Club di Milano S.p.A. - società sottoposta al controllo della controllante

| Voce | Importo |
|---------|---------|
| Ricavi | 998 |
| Costi | 12.000 |
| Crediti | - |
| Debiti | 12.000 |

A.C.M. Servizi Assicurativi S.p.A. - società sottoposta al controllo della controllante

| Voce | Importo |
|---------|---------|
| Ricavi | 1.581 |
| Costi | - |
| Crediti | 682 |
| Debiti | - |

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. si segnala che 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 | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| B) Immobilizzazioni | 7.073.065 | 3.732.014 |
| C) Attivo circolante | 3.399.386 | 4.741.339 |
| D) Ratei e risconti attivi | 657.247 | 625.251 |
| Totale attivo | 11.129.698 | 9.098.604 |
| A) Patrimonio netto | | |
| Riserve | 6.422.301 | 5.845.839 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 841.400 | 576.458 |
| Totale patrimonio netto | 7.263.701 | 6.422.297 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 529.780 | 199.780 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 215.809 | 203.197 |
| D) Debiti | 2.044.905 | 1.272.318 |
| E) Ratei e risconti passivi | 1.075.503 | 1.001.012 |
| Totale passivo | 11.129.698 | 9.098.604 |

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

| | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|---------------------------------------|------------------|----------------------|
| Data dell'ultimo bilancio approvato | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
| A) Valore della produzione | 4.028.991 | 3.725.957 |
| B) Costi della produzione | 4.479.184 | 3.826.776 |
| C) Proventi e oneri finanziari | 1.296.275 | 700.195 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 4.682 | 22.918 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 841.400 | 576.458 |

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 | 2.045 |
| - a nuovo | 38.364 |

| Descrizione | Valore |
|-------------|--------|
| Totale | 40.908 |

Dichiarazione di conformità del bilancio

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Nicola Salva' Borotto

Il sottoscritto Nicola Salva' 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.