

ACM SERVICES SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO VENEZIA 43, 20100 MILANO (MI)
Codice Fiscale	12624570151
Numero Rea	MI 1573937
P.I.	12624570151
Capitale Sociale Euro	182.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
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 MILANO
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	AUTOMOBILE CLUB MILANO
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	46	3.286
II - Immobilizzazioni materiali	13.185	14.389
Totale immobilizzazioni (B)	13.231	17.675
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	235.978	277.299
Totale crediti	235.978	277.299
IV - Disponibilità liquide	329.863	317.985
Totale attivo circolante (C)	565.841	595.284
D) Ratei e risconti	2.587	5.856
Totale attivo	581.659	618.815
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	182.000	182.000
IV - Riserva legale	25.008	25.008
VI - Altre riserve	18.245	17.275
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(70.073)	970
Totale patrimonio netto	155.180	225.253
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	263.269	246.790
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.262	121.872
Totale debiti	126.262	121.872
E) Ratei e risconti	36.948	24.900
Totale passivo	581.659	618.815

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	424.351	451.441
5) altri ricavi e proventi		
altri	314.846	335.123
Totale altri ricavi e proventi	314.846	335.123
Totale valore della produzione	739.197	786.564
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.079	9.060
7) per servizi	239.920	242.386
8) per godimento di beni di terzi	23.395	19.514
9) per il personale		
a) salari e stipendi	374.261	359.689
b) oneri sociali	110.966	114.297
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	29.577	29.173
c) trattamento di fine rapporto	29.577	29.173
Totale costi per il personale	514.804	503.159
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.467	4.636
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.263	3.265
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.204	1.371
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.071	1.271
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.538	5.907
14) oneri diversi di gestione	16.562	5.130
Totale costi della produzione	809.298	785.156
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(70.101)	1.408
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	28	25
Totale proventi diversi dai precedenti	28	25
Totale altri proventi finanziari	28	25
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	28	25
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(70.073)	1.433
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	463
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	463
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(70.073)	970

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 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 2018 presenta una perdita di euro 70.073 e, atteso che anche l'imponibile fiscale risulta in perdita, non sono state contabilizzate imposte.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dell'art. 2423-ter, mentre la nota integrativa, che costituisce parte integrante del bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2727-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 bis si evidenzia che nel corso dell'esercizio sono state effettuate operazioni con parti correlate (l'Ente Automobile Club Milano, socio di maggioranza) relative a prestazioni di servizi.

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.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.l., 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.

Criteri di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto di cui all'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a :

- valutare le singole voci secondo prudenza e in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi e i costi nel rispetto della competenza temporale e indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio.

Criteri di valutazione

In relazione al disposto dell'art. 2423/bis, 1° comma, punto 6 cc, si enunciano i criteri di valutazione seguiti nella redazione del bilancio per le poste più significative; criteri che comunque non si discostano da quelli seguiti nel precedente esercizio.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna (inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione) , e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore, alla data di chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore. Tale minor valore non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna (inclusi gli oneri accessori di diretta imputazione), opportunamente rettificato dagli ammortamenti imputati al conto economico nell'esercizio in esame e nei precedenti. Le aliquote di ammortamento applicate sono riconducibili alla vita utile del bene. Sono stati inseriti inoltre nello stato patrimoniale i beni d'uso di valore unitario non superiore a euro 516,46, che sono stati completamente ammortizzati in quanto si ritiene che la loro vita utile non superi l'esercizio.

I crediti sono iscritti al valore nominale, tenuto conto del valore di presumibile realizzazione; il valore nominale risulta rettificato dall'apposito fondo rischi.

Le disponibilità liquide sono tutte in moneta di conto presso le casse della società, sul c/c Bancario Intesa San Paolo, sul c/c bancario Banco Popolare e Poste Italiane per c/c on line.

I ratei e risconti, sia attivi, sia passivi sono stati determinati tenendo strettamente conto della competenza economico-temporale delle singole voci. Contengono i ricavi / i costi di competenza dell'esercizio, esigibili nell'esercizi successivi e/o i ricavi / i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

I debiti sono esposti al loro valore nominale. La suddivisione degli importi esigibili entro / oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo conto dei fatti che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto degli sconti e degli abbuoni.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto, e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto. In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili in caso di distribuzione non risulti probabile.

Nota integrativa abbreviata, attivo

In ossequio a quanto previsto dall'art. 2427, 4^a comma cc. vengono analizzate le variazioni intervenute nelle voci dello stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono rappresentate principalmente da licenze software e dalla parte non ammortizzata del disavanzo di fusione emerso a seguito dell'incorporazione della società di viaggi Acitour Lombardia Srl, che non potendo essere imputato a specifici elementi dell'attivo, è stato classificato tra le immobilizzazioni immateriali e ammortizzato in cinque esercizi.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	8.414	16.037	24.451
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.336	12.829	21.165
Valore di bilancio	78	3.208	3.286
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	24	-	24
Ammortamento dell'esercizio	56	3.208	3.264
Totale variazioni	(32)	(3.208)	(3.240)
Valore di fine esercizio			
Costo	8.438	16.037	24.475
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.392	16.037	24.429
Valore di bilancio	46	-	46

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, rappresentate da macchine ed attrezzature elettroniche, sono state iscritte al costo di acquisto e sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti commisurate all'effettivo utilizzo dei cespiti, tenuto conto del deperimento economico-tecnico.

Le aliquote di ammortamento applicate sono riconducibili alla vita utile del bene. Sono stati inseriti inoltre nello stato patrimoniale i beni d'uso di valore unitario non superiore a euro 516,46 che sono stati completamente ammortizzati in quanto si ritiene che la loro vita non superi l'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	37.108	54.493	91.601
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.300	51.912	77.212

	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	11.808	2.581	14.389
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	1.205	1.205
Totale variazioni	-	(1.205)	(1.205)
Valore di fine esercizio			
Costo	37.108	54.493	91.601
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.299	53.117	78.416
Valore di bilancio	11.809	1.376	13.185

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Come detto nella parte introduttiva della presente nota integrativa, i crediti sono iscritti al valore nominale, tenuto conto del valore di presumibile realizzazione.

Ammontano a € 235.978, al netto del fondo svalutazione crediti di € 1.070, contro € 277.299 del precedente esercizio e si dettagliano come di seguito evidenziato:

- Crediti verso clienti: € 35.112
- Crediti verso imprese controllanti: € 177.201
- Crediti verso imprese sottoposte al controllo della controllante: € 692
- Crediti tributari: € 15.868
- Crediti verso altri: € 7.105.

Crediti verso clienti

I crediti verso clienti ammontano ad € 35.112 al lordo del Fondo svalutazione crediti. Per coprire eventuali rischi di insolvenza sono stati accantonati € 1.070.

Nell'esercizio 2018 si è reso necessario utilizzare il fondo svalutazione crediti per € 1.271 a copertura di crediti minori divenuti inascoltabili.

Al 31.12.2018 il fondo rischi su crediti risulta essere di € 1.070, pari all'accantonamento dell'esercizio.

Di particolare rilievo, risulta il credito verso la società Acinnova Srl (per € 29.828) la cui liquidazione si è conclusa solo a dicembre 2016. A parziale estinzione di tale debito, il Liquidatore ha fatto una "cessione credito IVA" a favore di ACM Services per € 29.001, con atto notarile registrato a Milano il 23/12/2016.

Crediti verso imprese controllanti

Sono i crediti relativi ai corrispettivi per i contratti di servizi resi in favore dell'Automobile Club Milano e alle provvigioni spettanti per i servizi resi in favore dei soci ACI.

Crediti verso imprese sottoposte al controllo della controllante

Sono crediti nei confronti dell'A.C.M. Servizi Assicurativi Spa e ammontano a € 692.

Crediti tributari

Si dettagliano come di seguito evidenziato:

- Erario c/IRAP: € 11.723
- Erario c/IRES: € 1.691
- Erario c/IVA: € 2.454.

Crediti verso altri

Ammontano a € 7.105 e registrano una riduzione di € 5.155, rispetto all'esercizio precedente.

Le voci principali di cui si compone la posta sono di seguito indicate:

- somme anticipate del servizio assistenza automobilistica: € 997;
- somme anticipate per abbonamenti ATM: € 2.454;
- crediti vs Regione Lombardia per contributo Stage: € 2.120;
- Altri: € 1.534.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	62.125	(27.013)	35.112	35.112
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	190.083	(12.882)	177.201	177.201
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	938	(246)	692	692
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.893	3.975	15.868	15.868
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.260	(5.155)	7.105	7.105
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	277.299	(41.321)	235.978	235.978

Al 31/12/2018, non risultano crediti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le Disponibilità liquide al 31 dicembre 2018 ammontano ad € 329.863, a fronte di € 317.985 del precedente esercizio e comprendono:

- denaro e valori in cassa: € 17.489;
- depositi bancari e postali: € 312.374.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	302.121	10.253	312.374
Denaro e altri valori in cassa	15.864	1.625	17.489
Totale disponibilità liquide	317.985	11.878	329.863

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono stati determinati tenendo strettamente conto della competenza temporale delle singole voci.

La posta ammonta ad € 2.587 e si dettaglia come di seguito evidenziato:

- Ratei attivi: € 0;
- Risconti attivi: € 2.587.

I risconti attivi si riferiscono principalmente a polizze di assicurazione a cavallo dei due esercizi 2018/2019.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.856	(3.269)	2.587
Totale ratei e risconti attivi	5.856	(3.269)	2.587

Oneri finanziari capitalizzati

Si precisa che nessun onere finanziario è stato imputato nell'esercizio a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale è pari ad Euro 182.000:

Le poste del patrimonio netto sono distinte, come indicato nella tabella che segue, secondo i seguenti criteri: l'origine, la possibilità di utilizzo, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	182.000	-		182.000
Riserva legale	25.008	-		25.008
Altre riserve				
Riserva straordinaria	17.275	970		18.245
Totale altre riserve	17.275	970		18.245
Utile (perdita) dell'esercizio	970	(970)	(70.073)	(70.073)
Totale patrimonio netto	225.253	-	(70.073)	155.180

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	182.000	Capitale sociale		-	-
Riserva legale	25.008	Riserva di utili	A, B	25.008	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	18.245	Riserva di utili	A, B, C	18.245	59.382
Totale altre riserve	18.245			18.245	59.382
Totale	225.253			43.253	59.382
Quota non distribuibile				25.008	
Residua quota distribuibile				18.245	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto è costituito dal debito maturato nei confronti dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio. Comprende l'accantonamento al netto delle eventuali anticipazioni corrisposte. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data del 31 dicembre 2018 opportunamente rivalutato ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Il TFR liquidato nell'esercizio è relativo alle anticipazioni corrisposte ai dipendenti che ne hanno fatto richiesta.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	246.790
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	29.577
Altre variazioni	(13.098)
Totale variazioni	16.479
Valore di fine esercizio	263.269

Debiti

I **debiti** sono iscritti al loro valore nominale, ammontano a € 126.262 (€ 121.872 al 31.12.2017) e si compendiano come di seguito indicato:

- Debiti verso fornitori: € 28.174;
- Debiti verso controllanti: € 29.945;
- Debiti tributari: € 15.335;
- Debiti verso Istituti di previdenza: € 19.808;
- Debiti diversi: € 33.000.

Debiti verso fornitori

Come detto, i debiti verso Fornitori ammontano ad € 28.174 (contro € 23.931 del 31.12.2017), di cui € 17.792 per fatture da ricevere ed euro 10.382 per fatture ricevute alla data di chiusura del bilancio.

Debiti verso controllanti

I debiti verso l'Automobile Club di Milano, Ente controllante, sono pari ad € 29.945, contro € 26.182 del 31.12.2017 e sono costituita da:

- bonifici periodici dogane: € 5.804;
- bonifici periodici soci: € 8.295;
- fatture da ricevere: € 15.751;
- altri: € 95.

Debiti tributari

I debiti tributari, che ammontano a € 15.335, si dettagliano come di seguito indicato:

- Erario c/ritenute IRPEF lavoro dipendente: € 13.389;
- Erario c/ritenute IRPEF lavoro autonomo: € 1.827;
- Imposta rivalutazione TFR: € 119.

Debiti verso Istituti di previdenza

I debiti verso Istituti di previdenza ammontano a € 19.808 e si compendiano nei seguenti:

- INPS: € 19.780;
- Ente bilaterale: € 28.

Debiti diversi

Gli altri debiti si dettagliano come di seguito indicato:

- Competenze bancarie per la gestione dei C/c: € 1.133;
- Spese postali per il servizio di domiciliazione patenti: € 2.261;
- PRA: € 18.390;

- Intesa Pago PA per le operazioni di incasso bollo in contanti da versare alla PA: € 10.646;
- altri: € 570.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	23.931	4.243	28.174	28.174
Debiti verso controllanti	26.182	3.763	29.945	29.945
Debiti tributari	20.771	(5.436)	15.335	15.335
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.016	(4.208)	19.808	19.808
Altri debiti	26.972	6.028	33.000	33.000
Totale debiti	121.872	4.390	126.262	126.262

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

Al 31/12/2018, non esistono debiti di durata superiore a 5 anni e/o assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	126.262	126.262

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Al 31/12/2018, non esistono debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Al 31.12.2018, la voce **ratei passivi** ammonta a € 36.948 comprende la quota della 14° mensilità maturata nell'esercizio, la quota di ferie, permessi e recupero ore lavorate dai dipendenti, mentre i **risconti passivi** sono pari a zero.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	24.900	12.048	36.948
Totale ratei e risconti passivi	24.900	12.048	36.948

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Tutte le poste costituenti il conto economico sono esposte così come richiesto dal Codice Civile.

Valore della produzione

Il valore della produzione ammonta a euro 739.197 e registra una riduzione di € 47.367 rispetto al precedente esercizio.

I "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" ammontano a € 424.351 e si dettagliano come di seguito indicato:

- servizi di assistenza automobilistica: € 346.247 (€ 351.453 nel 2017);
- fornitura spazi e mezzi organizzati per i medici: € 23.825 (€ 25.435 nel 2017);
- provvigioni per produzione tessere sociali: € 17.484 (€ 29.328 nel 2017);
- compensi per il servizio di esazione tassa di possesso e per le pratiche e attestazioni di rimborso per conto della Regione Lombardia: € 36.071 (€ 43.832 nel 2017);
- provvigioni per vendita Viacard, Vignette svizzere e austriache: € 686 (€ 1.393 nel 2017);
- corsi di guida sicura: € 38 (€ 0 nel 2017).

L'attività associativa ha registrato un decremento in termini di provvigioni per il mancato raggiungimento degli obiettivi del 2018.

Sono altresì in calo i ricavi dell'attività di assistenza automobilistica (con un alieve ripresa nel secondo semestre dell'anno), nonché i ricavi dei diritti dei servizi dei medici per il rinnovo patenti.

Gli "**Altri ricavi e proventi**" ammontano a € 314.847 (contro € 335.123 del 2017) e comprendono:

- il riaddebito alle società del Gruppo ACM di una quota parte delle spese di gestione del programma di contabilità generale: € 2.089;
- gli abbonamenti ATM Mobility: € 4.715 ;
- le sopravvenienze attive: € 5.100;
- i corrispettivi per i contratti di servizi resi all'Automobile Club Milano: € 123.000 (€ 149.900 nel 2017);
- i ricavi del Progetto di sicurezza stradale "Muoversi in sicurezza": € 37.597;
- il corrispettivo per contratto con ACM per la redazione e pubblicazione della rivista "VIA!", compreso il rimborso delle spese di spedizione: € 142.346.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La suddivisione dei ricavi per area geografica non è significativa, posto che tutti i ricavi sono realizzati nella Regione Lombardia.

Costi della produzione

La voce "**Costi della produzione per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**" ammonta a € 9.079 (contro € 9.060 del 2017) ed è relativa a cancelleria, materiale di consumo e modulistica.

I "**Costi per servizi**" ammontano a € 239.920 (€ 242.386 nel 31.12.2017).

Le voci più significative sono:

- canone affiliazione marchio ACM € 6.500;
- abbonamenti annuali ATM per "accordo mobility" poi riaddebitati pro quota alle società del gruppo: € 4.715;

- consulenze tecniche per RSPP € 1.040;
- commissioni POS: € 6.664;
- consulenze fiscali e contabili: € 8.785;
- spese notarili: € 292;
- servizio gestione paghe: € 4.374;
- ticket mensa e rimborsi vari ai dipendenti: € 20.340;
- manutenzione programma per la contabilità: € 4.562;
- premi per assicurazioni: € 3.481;
- compenso per il sindaco unico: € 6.240;
- spese postali spedizione VIA!: € 62.346;
- stampa carta e progettazione pubblicazione VIA!: € 73.937;
- spese bancarie: € 5.489.

Piuttosto significative le spese bancarie, che scontano il costo delle numerose operazioni che vengono effettuate allo sportello (versamenti, ecc.).

Le "**Spese per godimento beni di terzi**" ammontano a € 23.395 (€ 19.514 nel 2017) e sono rappresentate da:

- spese condominiali: € 20.799;
- noleggio attrezzature e POS: € 2.596.

Il "**Costo del personale dipendente**" ammonta a € 514.804, contro € 503.159 del 2017, ed è comprensivo degli oneri sociali e del TFR maturato al 31 dicembre 2018.

Al 31.12.2018, gli "**Ammortamenti e le svalutazioni**" ammontano complessivamente a € 5.538 (si rinvia a quanto illustrato trattando delle relative immobilizzazioni).

Gli "**Oneri diversi di gestione**" ammontano a € 16.562 (€ 5.130 nel 2017) e si dettagliano come di seguito evidenziato:

- Perdite su crediti (netto utilizzo fondo): € 126;
- Sopravvenienze passive (di particolare rilievo risultano le poste riferibili all'ex ramo viaggi): € 14.861;
- IVA pro-rata: € 811;
- Bolli, tasse, ecc.: € 735;
- Diversi: € 29.

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

Come detto, al 31/12/2018 l'impobile IRES e IRAP risultano negativi e non sono quindi state contabilizzate imposte correnti, né si sono registrate differenze temporanee nei componenti positivi / negativi di reddito che hanno generato imposte anticipate e/o differite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico al 31/12/2018 è costituito da n. 12 dipendenti.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	10
Operai	1
Totale Dipendenti	12

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

Nel corso dell'esercizio sono stati corrisposti i seguenti emolumenti ad amministratori e sindaci:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	4.424	6.240

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state effettuate alcune operazioni con parti correlate ed in particolare con la Capogruppo Automobile Club di Milano, con le società Immobiliare AC di Milano Spa ed Acm Servizi Assicurativi Spa.

Tali operazioni, che si evincono dallo Stato Patrimoniale e dal Conto Economico, sono state concluse a condizioni di mercato.

In particolare, con la capogruppo Automobile Club di Milano:

- Convenzione di servizio educazione stradale: € 20.000;
- Convenzione di servizio segreteria: € 39.000;
- Convenzione di servizio attività sportiva: € 25.000;
- Convenzione di servizio attività soci: € 39.000;
- Convenzione di servizio realizzazione rivista "Via!": € 80.000;
- Convenzione di servizio progetto "Guida Sicura": € 37.597.

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 dell'Ente controllante "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 dell'Ente chiuso al 31/12/2017.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
B) Immobilizzazioni	4.012.725	4.491.207
C) Attivo circolante	4.118.263	3.908.261
D) Ratei e risconti attivi	646.823	642.848
Totale attivo	8.777.811	9.042.316
A) Patrimonio netto		
Riserve	5.137.143	5.485.050
Utile (perdita) dell'esercizio	390.891	(347.910)
Totale patrimonio netto	5.528.034	5.137.140
B) Fondi per rischi e oneri	199.780	698.258
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	243.116	226.157
D) Debiti	1.742.193	1.910.250
E) Ratei e risconti passivi	1.064.688	1.070.511
Totale passivo	8.777.811	9.042.316

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione	4.910.657	5.308.192
B) Costi della produzione	4.420.667	5.050.686
C) Proventi e oneri finanziari	3.062	4.422
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	(504.943)
Imposte sul reddito dell'esercizio	102.161	104.895
Utile (perdita) dell'esercizio	390.891	(347.910)

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per quanto attiene alla perdita dell'esercizio, che ammonta a € 70.073, si invitano i Signori Soci ad approvare il bilancio, individuando i provvedimenti necessari per la copertura delle stesse.

Giova precisare che, nonostante le perdite siano di ammontare rilevante, non ricorrono ipotesi rilevanti a norma degli articoli 2482-bis e 2482-ter del Codice Civile.

Informazioni ex legge 124/2017

Giova altresì precisare che, ai sensi del contratto sottoscritto con ACM per la gestione della delegazione di Milano Corso Venezia n. 43, per lo svolgimento dell'attività l'Ente ha concesso in comodato d'uso gratuito i locali di mq. 580 dove viene esercitata l'attività. Restano a carico di ACM Services Srl solo le spese di gestione dei locali stessi.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico dell'esercizio. Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come predisposto dagli Amministratori e di coprire parzialmente la perdita di esercizio di € 70.073 mediante l'utilizzo della Riserva Legale e della Riserva Straordinaria per un totale di € 43.253, rinviando a nuovo il residuo importo di € 26.820.

Milano, 20 marzo 2019

p. il Consiglio di amministrazione

Il Presidente

(Nicola Borotto)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dr. Andrea Villa ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.