

ACM SERVICES S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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
Settore di attività prevalente (ATECO)	829940 Richiesta certificati e disbrigo pratiche
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 DI MILANO S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	AUTOMOBILE CLUB DI MILANO S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	842	46
II - Immobilizzazioni materiali	19.575	13.186
Totale immobilizzazioni (B)	20.417	13.232
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	290.905	235.978
Totale crediti	290.905	235.978
IV - Disponibilità liquide	301.145	329.863
Totale attivo circolante (C)	592.050	565.841
D) Ratei e risconti	2.605	2.587
Totale attivo	615.072	581.660
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	182.000	182.000
IV - Riserva legale	0	25.008
VI - Altre riserve	0	18.246
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(26.819)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.390)	(70.073)
Totale patrimonio netto	153.791	155.181
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	250.406	263.269
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	167.846	126.262
Totale debiti	167.846	126.262
E) Ratei e risconti	43.029	36.948
Totale passivo	615.072	581.660

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	413.834	424.351
5) altri ricavi e proventi		
altri	394.600	314.847
Totale altri ricavi e proventi	394.600	314.847
Totale valore della produzione	808.434	739.198
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.498	9.079
7) per servizi	296.716	239.921
8) per godimento di beni di terzi	26.365	23.395
9) per il personale		
a) salari e stipendi	342.562	374.261
b) oneri sociali	102.342	110.966
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	26.295	29.577
c) trattamento di fine rapporto	26.295	29.577
Totale costi per il personale	471.199	514.804
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.163	4.467
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	449	3.263
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.714	1.204
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	1.070
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.163	5.537
14) oneri diversi di gestione	2.351	16.563
Totale costi della produzione	808.292	809.299
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	142	(70.101)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	29	28
Totale proventi diversi dai precedenti	29	28
Totale altri proventi finanziari	29	28
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	29	28
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	171	(70.073)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.561	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.561	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.390)	(70.073)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, 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.

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.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, 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.

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.

Sono stati indicati esplicitamente le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati, 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 al valore nominale, tenuto conto del valore di presumibile realizzo.

Il valore nominale risulta rettificato dall'apposito fondo rischi.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Ratei e risconti

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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 ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;

- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- 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	312.374	-17.320	295.054
Danaro ed altri valori in cassa	17.489	-11.398	6.091
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	329.863	-28.718	301.145
b) Passività a breve			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	329.863	-28.718	301.145
c) Attività di medio/lungo termine			
d) Passività di medio/lungo termine			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-	-	-
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	329.863	-28.718	301.145

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	424.351		413.834	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.079	2,14	8.498	2,05
Costi per servizi e godimento beni di terzi	263.316	62,05	323.081	78,07
VALORE AGGIUNTO	151.956	35,81	82.255	19,88
Ricavi della gestione accessoria	314.847	74,19	394.600	95,35
Costo del lavoro	514.804	121,32	471.199	113,86
Altri costi operativi	16.563	3,90	2.351	0,57
MARGINE OPERATIVO LORDO	-64.564	-15,21	3.305	0,80

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	5.537	1,30	3.163	0,76
RISULTATO OPERATIVO	-70.101	-16,52	142	0,03
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	28	0,01	29	0,01
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-70.073	-16,51	171	0,04
Imposte sul reddito	-	-	1.561	0,38
Utile (perdita) dell'esercizio	-70.073	-16,51	-1.390	-0,34

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	38.389	91.603	129.992
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.343	78.417	116.760
Valore di bilancio	46	13.186	13.232
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.245	9.103	10.348
Ammortamento dell'esercizio	449	2.714	3.163
Totale variazioni	796	6.389	7.185
Valore di fine esercizio			
Costo	39.634	100.706	140.340
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	38.792	81.131	119.923
Valore di bilancio	842	19.575	20.417

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	8.438	38.389
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.037	13.914	8.392	38.343
Valore di bilancio	-	-	46	46
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	1.245	1.245
Ammortamento dell'esercizio	-	-	449	449
Totale variazioni	-	-	796	796
Valore di fine esercizio				
Costo	16.037	13.914	9.683	39.634
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.037	13.914	8.841	38.792

	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	-	-	842	842

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	54.494	91.603
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.300	53.117	78.417
Valore di bilancio	11.809	1.377	13.186
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	9.104	9.103
Ammortamento dell'esercizio	-	2.714	2.714
Totale variazioni	(1)	7.767	6.389
Valore di fine esercizio			
Costo	37.108	63.598	100.706
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.300	55.831	81.131
Valore di bilancio	11.808	7.767	19.575

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	35.112	25.202	60.314	60.314
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	177.201	20.917	198.118	198.118
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	692	-	692	692
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.895	(3.292)	12.603	12.603
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.078	12.100	19.178	19.178
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	235.978	54.927	290.905	290.905

Crediti verso clienti

Il valore dei crediti verso clienti è espresso al netto di un fondo di svalutazione pari a Euro 1.070, importo ritenuto congruo a coprire l'eventuale inesigibilità di alcuni crediti.

Il fondo non ha subito alcuna variazione rispetto al precedente esercizio.

Crediti verso imprese controllanti

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

Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti

La voce è costituita esclusivamente dai crediti nei confronti della ACM Servizi Assicurativi S.p.a.

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRAP	11.723	-1.598	10.125
Crediti IRES	1.691	694	2.385
Crediti IVA	2.454	-2.454	-
Altri crediti tributari	27	66	93
Totali	15.895	-3.292	12.603

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

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

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	312.374	(17.320)	295.054
Denaro e altri valori in cassa	17.489	(11.398)	6.091
Totale disponibilità liquide	329.863	(28.718)	301.145

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	2.587	18	2.605
Totale ratei e risconti attivi	2.587	18	2.605

I risconti attivi si riferiscono principalmente a polizze assicurative.

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 153.791 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	182.000	-		182.000
Riserva legale	25.008	(25.008)		0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	18.245	(18.245)		-
Varie altre riserve	1	(1)		-
Totale altre riserve	18.246	(18.246)		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	(26.819)		(26.819)
Utile (perdita) dell'esercizio	(70.073)	70.073	(1.390)	(1.390)
Totale patrimonio netto	155.181	-	(1.390)	153.791

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	0		-
Altre riserve			
Totale altre riserve	0		-
Utili portati a nuovo	(26.819)		-
Totale	155.181		182.000
Quota non distribuibile			182.000

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

Al 31/12/2019 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 31/12/2019 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	263.269
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	26.295
Altre variazioni	(39.158)
Totale variazioni	(12.863)
Valore di fine esercizio	250.406

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	28.174	25.112	53.286	53.286
Debiti verso controllanti	29.945	26.495	56.440	56.440
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	3.014	3.014	3.014
Debiti tributari	15.335	434	15.769	15.769
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.807	(3.531)	16.276	16.276
Altri debiti	33.001	(9.940)	23.061	23.061
Totale debiti	126.262	41.584	167.846	167.846

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRES	-	130	130
Erario c.to IVA	-	1.948	1.948
Erario c.to ritenute dipendenti	13.389	-1.393	11.996
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.827	-132	1.695
Debiti per altre imposte	119	-119	-
Totale debiti tributari	15.335	434	15.769

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	19.780	16.160	- 3.620
Debiti verso Inail	-	96	96
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	27	20	-7
Totale debiti previd. e assicurativi	19.807	16.276	-3.531

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	36.948	6.081	43.029
Totale ratei e risconti passivi	36.948	6.081	43.029

La voce "ratei passivi" si riferisce esclusivamente ai costi del personale dipendente 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	424.351	413.834	-10.517	-2,48
Altri ricavi e proventi	314.847	394.600	79.753	25,33
Totali	739.198	808.434	69.236	

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende principalmente i corrispettivi per i contratti di servizi resi in favore dell'Ente controllante, Automobile Club di Milano S.p.a., per Euro 133.583 (Euro 123.000 nell'esercizio precedente) ed i corrispettivi relativi alla redazione e pubblicazione della rivista "VIA!", incluso il rimborso delle spese di spedizione, per Euro 158.597 (Euro 142.386 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	9.079	8.498	-581	-6,40
Per servizi	239.921	296.716	56.795	23,67
Per godimento di beni di terzi	23.395	26.365	2.970	12,70
Per il personale:				
a) salari e stipendi	374.261	342.562	-31.699	-8,47
b) oneri sociali	110.966	102.342	-8.624	-7,77
c) trattamento di fine rapporto	29.577	26.295	-3.282	-11,10
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	3.263	449	-2.814	-86,24
b) immobilizzazioni materiali	1.204	2.714	1.510	125,42
d) svalut.ni crediti att. circolante	1.070	-	-1.070	-100,00
Oneri diversi di gestione	16.563	2.351	-14.212	-85,81
Totali	809.299	808.292	-1.007	

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	Esercizio corrente
Imposte correnti:		
- IRES	-	130
- IRAP	-	1.431
Totale	-	1.561

Di seguito si riporta il prospetto di riconciliazione tra l'IRES effettiva e l'IRES teorica in assenza di perdite fiscali pregresse.

Imposte al 31/12/2019	Ires effettiva	Ires teorica	
UTILE del periodo	171		
Variazioni in aumento	3.988		
Variazioni in diminuzione	389		
IMPONIBILE	3.770	3.770	
PERDITE PREGRESSE	3.016		
ACE	213	213	
IMPONIBILE	541	3.557	
IRES 24%	130	854 *	

* Sul punto si segnala che la società non ha accantonato imposte anticipate sulle perdite maturate negli anni precedenti.

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 del personale dipendente alla data del 31/12/2019.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	11
Operai	1
Totale Dipendenti	13

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 ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2019, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	4.124	6.240

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 espone le operazioni con parti correlate:

Voce	Automobile Club di Milano S.p.a. Soc. controllante	ACM Servizi Assicurativi S.p.a. Soc. sottoposta al controllo della controllante	Immobiliare ACM S.p.a Soc. sottoposta al controllo della controllante
Ricavi	363.236	-	4.052
Costi	21.095	-	3.014
Crediti	198.118	692	-
Debiti	56.440	-	3.014

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, comma 1 numero 22-quater del codice civile si precisa, in merito ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, che nel corso dei primi mesi del 2020 l'emergenza che ha colpito l'Italia in relazione all'epidemia da COVID-19 avrà effetti significativi che avranno inevitabili ripercussioni negative per la Società nel suo complesso.

La Società appesantita da risultati in miglioramento ma ancora negativi dovrà far fronte a situazioni difficili sia in termini di minori incassi derivanti dalla chiusura forzata degli sportelli, sia in termini di crediti che andranno inevitabilmente in sofferenza per le innegabili difficoltà finanziarie generate da una situazione così difficile.

La Società utilizzerà tutti gli strumenti ordinari e quelli straordinari che il Governo porrà in essere per garantire la continuità aziendale.

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 S.p.a.

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	31/12/2018	31/12/2017
B) Immobilizzazioni	4.134.241	4.012.725
C) Attivo circolante	4.231.226	4.118.263

D) Ratei e risconti attivi	595.487	646.823
Totale attivo	8.960.954	8.777.811
A) Patrimonio netto		
Riserve	5.528.032	5.137.143
Utile (perdita) dell'esercizio	148.408	390.891
Totale patrimonio netto	5.676.440	5.528.034
B) Fondi per rischi e oneri	199.780	199.780
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	256.575	243.116
D) Debiti	1.803.099	1.742.193
E) Ratei e risconti passivi	1.025.060	1.064.688
Totale passivo	8.960.954	8.777.811

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2018	31/12/2017
A) Valore della produzione	4.286.684	4.910.657
B) Costi della produzione	4.104.308	4.420.667
C) Proventi e oneri finanziari	(76)	3.062
Imposte sul reddito dell'esercizio	33.892	102.161
Utile (perdita) dell'esercizio	148.408	390.891

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

Copertura della perdita d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio il rinvio a nuovo della perdita di esercizio pari ad Euro 1.390.

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.