

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
denominazione	ACINSERVICE SRL
sede	00147 ROMA (RM) VIA CRISTOFORO COLOMBO 261
capitale sociale	19.987,00
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	RM
partita IVA	04037441005
codice fiscale	04037441005
numero REA	728229
forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
settore di attività prevalente (ATECO)	SERVIZI DI FOTOCOPIATURA, PREPARAZIONE DI DOCUMENTI E ALTRE ATTIVITA' DI SUPPORTO SPECIALIZZATE PER LE FUNZIONI D'UFFICIO (821909)
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 ROMA - ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO SENZA SCOPO DI LUCRO
appartenenza a un gruppo	no
denominazione della società capogruppo	
paese della capogruppo	
numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Stato patrimoniale abbreviato

	31/12/2016	31/12/2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.994	11.252
II - Immobilizzazioni materiali	5.096	7.825
III - Immobilizzazioni finanziarie	9.582	9.580
Totale immobilizzazioni (B)	23.672	28.657
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.287	194.741
esigibili oltre l'esercizio successivo	71	71
Totale crediti	133.358	194.812
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	28.529	15.515
Totale attivo circolante (C)	161.887	210.327
D) Ratei e risconti	3.272	3.786
Totale attivo	188.831	242.770
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	19.987	66.810
VI - Altre riserve	1	
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(585)	(585)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.383)	(46.823)
Totale patrimonio netto	18.020	19.402
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	53.992	42.715
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	116.819	180.653
Totale debiti	116.819	180.653
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	188.831	242.770

Altre riserve	31/12/2016	31/12/2015
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico abbreviato

	31/12/2016	31/12/2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	422.035	420.002
5) altri ricavi e proventi		
altri	3.175	104.855
Totale altri ricavi e proventi	3.175	104.855
Totale valore della produzione	425.210	524.857
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.750	6.884
7) per servizi	139.592	192.798
8) per godimento di beni di terzi	15.000	15.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	156.252	152.443
b) oneri sociali	53.645	49.941
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.407	10.767
c) trattamento di fine rapporto	11.407	10.767
Totale costi per il personale	221.304	213.151
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.437	59.613
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.258	2.258
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.179	3.865
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		53.490
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.437	59.613
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		2.600
14) oneri diversi di gestione	20.516	82.993
Totale costi della produzione	406.599	573.039
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	18.611	(48.182)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	96	25
Totale proventi diversi dai precedenti	96	25
Totale altri proventi finanziari	96	25
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7	22
Totale interessi e altri oneri finanziari	7	22
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	89	3
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	18.700	(48.179)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.858	2.172
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate	16.225	(3.528)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	20.083	(1.356)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.383)	(46.823)

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una o perdita d'esercizio pari a Euro (1.383).

Attività svolte

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività di assistenza e consulenza automobilistica ed in particolare la gestione, sia direttamente o in convenzione, di agenzie e delegazioni per l'espletamento di tutte le pratiche automobilistiche connesse o affini all'attività motorizzata. In aggiunta a tali servizi, la società svolge anche attività editoriale afferenti il settore automobilistico, della circolazione stradale e del trasporto in genere e studi di fattibilità in ordine ai temi attinenti la circolazione automobilistica ed al traffico.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

- Il giorno 22/06/2016 con il verbale assembleare redatto dal notaio, repertorio n.162154 raccolta n.9416 e registrato presso l'Agenzia delle Entrate il 14/06/2016 con n. 18783 serie 1T, è stato ridotto il capitale sociale della società per ripianare la perdita riportata nel precedente esercizio. Il capitale sociale è stato portato da euro 66.810,00 ad euro 19.987,00.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Ai soli fini comparativi, sono stati rideterminati gli effetti che si sarebbero avuti nel bilancio dell'esercizio precedente come se da sempre fosse stato applicato il nuovo principio contabile, procedendo con la rettifica del saldo d'apertura del patrimonio netto.

Per il dettaglio delle rettifiche e dei relativi effetti sul patrimonio netto di apertura si rinvia alla tabella riportata nel seguito della presente Nota integrativa.

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi. La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Al fine di una migliore comprensione, alla nota integrativa, è allegata una situazione economico-patrimoniale sintetica pro-forma che evidenzia gli effetti del cambiamento del principio contabile essendo tali effetti rilevanti e/o ripercuotendosi gli effetti ripercuotano su una pluralità di voci interessate

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12/2015	Riclassifiche D.Lgs. 139/2015	Rettifiche D.Lgs. 139/2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
Immobilizzazioni immateriali				
Immobilizzazioni finanziarie:				
Attivo circolante:				
Patrimonio netto:				
Passivo				
Conto economico				
proventi e oneri di natura straordinaria	38.360	(38.360)		
Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015				
Descrizione	Importo			
Patrimonio netto 31/12/2015	19.402			
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	19.402			

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Nota integrativa Attivo**Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
0	0	0

Immobilizzazioni immateriali**Immobilizzazioni
Immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 18 esercizi, essendosi valutata non idonea la modifica alla quota di ammortamento in conseguenza delle modifiche previste dal D.Lgs. 139/2015 che prevede un periodo di ammortamento stimabile in 10 anni. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni abbreviato (prospetto)

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	11.252	53.954	9.580	74.786
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		46.128		46.128
Svalutazioni				
Valore di bilancio	11.252	7.825	9.580	28.657
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni		450	2	452
Riclassifiche (del valore di bilancio)				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	2.258	3.180		5.438
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	(2.258)	(2.730)	2	(4.986)
Valore di fine esercizio				
Costo	14.900	54.404	9.582	78.886
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.906	49.308		55.214
Svalutazioni				
Valore di bilancio	8.994	5.096	9.582	23.672

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Avviamento	3.332				3.332
Altre	7.920				7.920
	11.252				11.252

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
8.994	11.252	(2.258)

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione costi	Valore 31/12/2015	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Rivalutazione	Svalutazioni	Riclassifiche	Altre variazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2016
Avviamento	3.332							278		3.054
Altre	7.920							1.980		5.940
	11.252							2.258		8.994

Immobilizzazioni materiali**Movimenti delle immobilizzazioni materiali****Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene: impianti e macchinari: 15%; macchine ordinarie di ufficio 20%; macchine elettroniche: 12%; mobili ed arredi: 12%; autovetture: 25%. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
5.096	7.825	(2.729)

Immobilizzazioni materiali	
Valore di inizio esercizio	
Costo	53.954
Rivalutazioni	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	46.128
Svalutazioni	
Valore di bilancio	7.825
Variazione nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	450
Riclassifiche (del valore di bilancio)	
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	
Ammortamento dell'esercizio	3.180
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	
Altre variazioni	
Totale variazioni	(2.730)
Valore di fine esercizio	
Costo	54.404
Rivalutazioni	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	49.308
Svalutazioni	
Valore di bilancio	5.096

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
9.582	9.580	2

Movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati**Partecipazioni**

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati**(prospetto)**

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	9.064				516	9.580		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio	9.064				516	9.580		
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	2					2		
Totale variazioni	2					2		
Valore di fine esercizio								
Costo	9.066				516	9.582		
Rivalutazioni								
Svalutazioni								
Valore di bilancio	9.066				516	9.582		

Commento, movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione. Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore". Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione. Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito. Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione. Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Dettagli sulle partecipazioni in imprese controllate**Dettagli sulle partecipazioni in imprese controllate possedute direttamente o per tramite di società****fiduciaria o per interposta persona (prospetto)**

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in perc.	Valore a bilancio o corrispondente credito
GE.SER - GESTIONE SERVIZI SRL	ROMA	05404431008	15.300	(44.779)	61.640	9.066	100	9.066
Totale								9.066

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie (prospetto)

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	516	

Attivo circolante

Rimanenze

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016

Saldo al 31/12/2015

Variazioni

Attivo circolante: crediti

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie. I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016
133.358Saldo al 31/12/2015
194.812Variazioni
(61.454)

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante (prospetto)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.130	7.659	12.789	12.789		
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	136.660	(47.192)	89.468	89.468		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.186	(3.765)	24.421	24.421		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	19.433	(16.225)	3.208			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.402	(1.930)	3.472	3.401	71	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	194.812	(61.454)	133.358	130.079	71	

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Le imposte anticipate sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica (prospetto)

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	12.789			89.468		24.421	3.208	3.472	133.358
Totale	12.789			89.468		24.421	3.208	3.472	133.358

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	28.529	15.515	13.014
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	
Depositi bancari e postali	26.784	14.130	
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa	1.745	1.385	
Arrotondamento			
	28.529	15.515	

Variazioni delle disponibilità liquide

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

D) Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	3.272	3.786	(514)

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

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Nota integrativa Passivo e patrimonio netto**A) Patrimonio netto**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2016
18.020Saldo al 31/12/2015
19.402Variazioni
(1.382)**Variazioni nelle voci di patrimonio netto****Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto (prospetto)**

	Valore di inizio esercizio	Destinazione e del risultato dell'esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Altre variazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	66.810						46.823			19.987
Varie altre riserve				1						1
Totale altre riserve				1						1
Utili (perdite) portati a nuovo	(585)									(585)
Utile (perdita) dell'esercizio	(46.823)			(1.383)		46.823			(1.383)	(1.383)
Totale patrimoni o netto	19.402			(1.382)		46.823	46.823		(1.383)	18.020

Dettaglio delle varie altre riserve (prospetto)

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto (prospetto)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	19.987		B		46.823	
Riserva da soprapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale			A,B			
Riserve statutarie			A,B,C,D			
Altre riserve						

Riserva straordinaria			A,B,C,D			
Varie altre riserve	1					
Totale altre riserve	1					
Utili portati a nuovo	(585)		A,B,C,D			
Totale	19.403				46.823	
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile						

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve (prospetto)

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Differenza da arrotondamenti o all'unità di Euro	1		A,B,C,D			
			A,B,C,D			
Totale	1					

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	66.810		(1.011)	426	66.225
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			426	(47.249)	(46.823)
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(46.823)	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	66.810		(585)	(46.823)	19.402
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			1	(1.383)	(1.382)
Altre variazioni					
- Incrementi				46.823	46.823
- Decrementi	46.823				46.823
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(1.383)	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	19.987		(584)	(1.383)	18.020

Fondi per rischi ed oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
0	0	0

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
53.992	42.715	11.277

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	42.715
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.407
Utilizzo nell'esercizio	130
Totale variazioni	11.277
Valore di fine esercizio	53.992

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti**Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
116.819	180.653	(63.834)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui per ipoteche	Di cui per pegni	Di cui per privilegi
Debiti verso banche	75			75			
Debiti verso fornitori	30.059			30.059			
Debiti verso imprese controllate	20.000			20.000			
Debiti verso controllanti	31.461			31.461			
Debiti tributari	8.994			8.994			
Debiti verso istituti di previdenza	6.028			6.028			
Altri debiti	20.201			20.201			
Arrotondamento	1			1			
	116.819			116.819			

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 3.858,00, al lordo dei crediti d'imposta compensabili Euro 15.779,00; debiti per imposta IVA pari a Euro 189,00; debiti per ritenute ai dipendenti pari a Euro 4.339,00; debiti per ritenute a lavoratori autonomi pari a Euro 552,00; debiti per imposta sost. Su TFR pari a Euro 56,00. Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni

sociali abbreviato (prospetto)

	Ammontare
Debiti di durata residua superiore a cinque anni	
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	116.819
Totale	116.819

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (prospetto)

	Debiti assistiti da garanzie reali				Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da garanzie reali	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali			
Debiti verso banche						75	75
Debiti verso fornitori						30.059	30.059
Debiti verso imprese controllate						20.000	20.000
Debiti verso controllanti						31.461	31.461
Debiti tributari						8.994	8.994
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale						6.028	6.028
Altri debiti						20.201	20.201
Totale debiti						116.819	116.819

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016

Saldo al 31/12/2015

Variazioni

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Commento, informazioni sui ratei e risconti passivi

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Nota Integrativa Conto economico***Introduzione, valore della produzione*****Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta. I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	425.210	524.857	(99.647)
Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	422.035	420.002	2.033
Altri ricavi e proventi	3.175	104.855	(101.680)
	425.210	524.857	(99.647)

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**Ricavi per categoria di attività**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	422.035
Totale	422.035

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**Ricavi per area geografica**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	422.035
Totale	422.035

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	89	3	86

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	96	25	71
(Interessi e altri oneri finanziari)	(7)	(22)	15
Utili (perdite) su cambi			
	89	3	86

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

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	20.083	(1.356)	21.439
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	3.858	2.172	1.686
IRES			
IRAP	3.858	2.172	1.686
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	16.225	(3.528)	19.753
IRES	16.225	(3.528)	19.753
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	20.083	(1.356)	21.439

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	18.700	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	5.143
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
COMPENSI AMMINISTRATORE	(59.000)	
	(59.000)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
SPESE TELEFONICHE	24	
SPESE VEICOLI	364	
SPESE DI RAPPRESENTANZA	64	
MULTE ED AMMENDE	3.249	
AMMORTAMENTI NON DEDUCIBILI	4	
ALTRI ONERI INEDUCIBILI	5.751	
	9.456	
Imponibile fiscale	(30.844)	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	239.915	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
COMPENSI AMMINISTRATORE E PRESTAZIONI OCCASIONALI	34.285	
MULTE ED ONERI INEDUCIBILI	9.001	
DEDUZIONI IRAP	(203.160)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
	80.041	

Onere fiscale teorico (%)	4,82	3.858
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	80.041	
IRAP corrente per l'esercizio		3.858

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 14 C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti:

	esercizio Ammontare delle differenze temporanee	31/12/2016 Effetto fiscale IRES	esercizio Ammontare delle differenze temporanee	31/12/2016 Effetto fiscale IRAP	esercizio Ammontare delle differenze temporanee	31/12/2015 Effetto fiscale
Imposte anticipate:						
Compensi amministratori non pagati nell'esercizio					11.677	3.208
Compensi amministratori anni precedenti non pagati					36.164	9.945
Compensi amministratori anni precedenti pagati nell'esercizio	(59.000)	(16.225)			(35.000)	(9.625)
Totale	(59.000)	(16.225)			12.841	3.528
Imposte differite:						
Imposte differite (anticipate) nette		16.225				
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio	30.844				49.471	
- di esercizi precedenti	49.471					
TOTALE	80.315				49.471	
Perdite fiscali riportabili a nuovo					49.471	
Aliquota fiscale	27,5				27,5	13.605
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
	31/12/2016 (80.315)	31/12/2016 22.087	31/12/2016	31/12/2016	49.471	13.605
Totali	(80.315)	22.087			49.471	13.605

Sono state stornate imposte anticipate per complessivi Euro 16.225,00 derivanti dal pagamento dei compensi agli amministratori degli esercizi precedenti, per un importo complessivo di Euro 59.000,00.

Non sono state iscritte imposte anticipate per Euro 8.482,00, derivante dalla perdite fiscali riportabili dall'esercizio di Euro 30.844 ed imposte anticipate per Euro 13.605,00, derivante dalla perdita fiscale di esercizi precedenti di Euro 49.471,00, in quanto - per le stesse - non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	30.844					
di esercizi precedenti	49.471					
Totale perdite fiscali	80.315					
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza						

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)_

L'organico medio aziendale non ha subito variazioni rispetto al precedente esercizio.

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

(rif. Art 2427 primo comma n. 16 Cc)

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

	Descrizione	Amministratori	Sindaci
	Compensi	32.779	

Compensi revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale: Euro 5.850,00.

Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione (prospetto)

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.850
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.850

Introduzione, dettagli sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Bilancio società che esercitò l'attività di direzione e coordinamento

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra Società è soggetta alla direzione ed al coordinamento da parte della Automobile Club Roma – Ente pubblico non economico senza scopo di lucro.

	Società che esercita il controllo ed il coordinamento
Nome dell'impresa	Automobile Club Roma – Ente pubblico non economico senza scopo di lucro
Città (se in Italia) o stato estero	Roma
Codice fiscale (per imprese italiane)	00460880586
Luogo di deposito del bilancio	

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società che esercita la direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	In approvazione	28/04/2016
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	52.166	52.110
C) Attivo circolante	2.529.824	2.338.727
D) Ratei e risconti attivi	979.980	1.008.614
Totale attivo	3.561.970	3.399.451
A) Patrimonio netto	-1.871.481	-2.631.238
Capitale sociale	0	0
Riserve	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio		
Totale patrimonio netto	-1.871.481	-2.631.238
B) Fondi per rischi e oneri	981.973	1.005.463
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	63.017	56.991
D) Debiti	2.799.313	3.331.061
E) Ratei e risconti passivi	1.589.148	1.637.174
Totale passivo	3.561.970	3.339.451

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	In approvazione	28/04/2016
A) Valore della produzione	4.946.862	5.168.133
B) Costi della produzione	4.004.229	4.238.041
C) Proventi e oneri finanziari	1.146	557
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	-25.737
Imposte sul reddito dell'esercizio	184.020	144.833
Utile (perdita) dell'esercizio	759.759	760.079

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2016	Euro	(1.383)
Perdita portata a nuovo	Euro	(1.383)

Nota integrativa parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Paolo Riccobono