

ACICOMO SERVIZI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	22100 COMO (CO) VIALE MASIA 79
Codice Fiscale	02460520139
Numero Rea	CO 261783
P.I.	02460520139
Capitale Sociale Euro	51.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRI SERVIZI DI SOSTEGNO ALLE IMPRESE NCA (829999)
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 COMO
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	AUTOMOBILE CLUB COMO
Paese della capogruppo	ITALIA (I)

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	233.676	247.338
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.641	1.641
Totale crediti	235.317	248.979
IV - Disponibilità liquide	63.138	22.089
Totale attivo circolante (C)	298.455	271.068
Totale attivo	298.455	271.068
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	51.000	51.000
IV - Riserva legale	1.030	991
VI - Altre riserve	5.184 ⁽¹⁾	4.428
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	271	795
Totale patrimonio netto	57.485	57.214
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	148.030	128.975
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.305	53.946
Totale debiti	57.305	53.946
E) Ratei e risconti	35.635	30.933
Totale passivo	298.455	271.068

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Riserva straordinaria	5.184	4.429
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	586.972	498.492
5) altri ricavi e proventi		
altri	237	18.340
Totale altri ricavi e proventi	237	18.340
Totale valore della produzione	587.209	516.832
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	390
7) per servizi	156.911	136.326
9) per il personale		
a) salari e stipendi	304.064	267.331
b) oneri sociali	90.300	80.380
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	25.529	21.095
c) trattamento di fine rapporto	19.498	18.688
e) altri costi	6.031	2.407
Totale costi per il personale	419.893	368.806
14) oneri diversi di gestione	5.304	5.584
Totale costi della produzione	582.108	511.106
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.101	5.726
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	463	12
Totale proventi diversi dai precedenti	463	12
Totale altri proventi finanziari	463	12
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	462	11
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.563	5.737
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.292	4.942
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.292	4.942
21) Utile (perdita) dell'esercizio	271	795

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 271.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi agli automobilisti e dell'organizzazione di manifestazioni sportive in campo automobilistico.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In data 26/07/2017 l'assemblea straordinaria della società ha approvato le modifiche statuarie in conformità a quanto previsto sulle società partecipate dal d.lgs. 175/2016 e successive modifiche d.lgs. 100/2017

In data 26/07/2017 l'assemblea ordinaria della società ha nominato quale amministratore unico della società il sig. Pietro Paolo Brenna e come organo di controllo monocratico il sindaco unico dott. Marco Rezzonico .

La società ha provveduto , con determinate dell'amministratore unico, agli adempimenti previsti dal d.lgs. 175/2016 e successive modifiche d.lgs. 100/2017 .

Gli enti pubblici proprietari, Automobile Club Como 95% , Automobile Club Varese 3%, Automobile Club Milano 1%, Automobile Club Verbano Cusio Ossola 1%, hanno provveduto nei termini previsti dall'art. 24 d.lgs. 175/2016 ad effettuare l'atto di ricognizione dell'ACICOMO SERVIZI s.r.l. e alle relative trasmissioni alla Corte Dei Conti .

Nel corso dell'esercizio 2017 è proseguita l'attività di delegazione di sede dell'Automobile Club Como , la gestione del servizio soci e del servizio di riscossione tasse automobilistiche è la gestione del servizio di amministrazione . Nel corso dell'esercizio 2017 la società ha curato l'organizzazione tecnico-sportiva commerciale del Rally in collaborazione convenzionata con l'Automobile Club Como , l'edizione ,come da tradizione, ha avuto un rilevante successo e un grande ritorno sulla stampa e sui mass-media.La buona riuscita della manifestazione , con particolare impegno per l'approntamento delle misure di sicurezza è stata riconosciuta dalla federazione sportiva Acisport e confermata anche per il prossimo anno con la validità di gara di campionato italiano WRC.

E' continuata nel corso dell'esercizio 2017 la convenzione con l'Automobile Club Varese per la gestione del servizio di amministrazione e contabilità.

E' continuata, nel corso dell'esercizio 2017, la convenzione con l'Automobile Club Verbano Cusio Ossola per la gestione dei servizi di sede

Nel corso dell'esercizio 2017 la società ha curato l'ideazione e l'organizzazione tecnico-sportiva commerciale del Tour Automobilistico di auto d'epoca Bergamo-Praga previsto dal 5 al 9 giugno 2018, in collaborazione convenzionata con gli Automobile Club di Como , Bergamo e Trento .

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 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.

Criteri di valutazione

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 compensazioni 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).

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

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate 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.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

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.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.393	5.020	6.413
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.393	5.020	6.413
Valore di fine esercizio			
Costo	1.393	5.020	6.413
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.393	5.020	6.413

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
235.317	248.979	(13.662)

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	240.718	(26.850)	213.868	213.868	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.340	14.182	19.522	17.881	1.641
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.921	(994)	1.927	1.927	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	248.979	(13.662)	235.317	233.676	1.641

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2017 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Automobile Club Como	168.349
Automobile Club Varese	19.012
Automobile Club VCO	8.333

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
63.138	22.089	41.049

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	22.059	41.043	63.102
Denaro e altri valori in cassa	30	6	36
Totale disponibilità liquide	22.089	41.049	63.138

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
57.485	57.214	271

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	51.000	-	-		51.000
Riserva legale	991	39	-		1.030
Altre riserve					
Riserva straordinaria	4.429	-	755		5.184
Varie altre riserve	(1)	-	1		-
Totale altre riserve	4.428	-	756		5.184
Utile (perdita) dell'esercizio	795	(795)	-	271	271
Totale patrimonio netto	57.214	(756)	756	271	57.485

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva straordinaria	5.184

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	51.000	B
Riserva legale	1.030	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	5.184	A,B,C,D
Totale altre riserve	5.184	
Totale	57.214	

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Perdite esercizi precedenti	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	51.000	372	3.773	(11.100)	12.374	56.419
Destinazione del risultato dell'esercizio		618	656	11.100	(12.374)	0
Risultato dell'esercizio precedente					795	795
Alla chiusura dell'esercizio precedente	51.000	990	4.429	0	795	57.214
Destinazione del risultato dell'esercizio		39	756		(795)	
Risultato dell'esercizio corrente					271	271
Alla chiusura dell'esercizio corrente	51.000	1.029	5.185		271	57.485

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
148.030	128.975	19.055

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	128.975
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	19.055
Totale variazioni	19.055
Valore di fine esercizio	148.030

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato 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 non ricomprende le indennità maturate destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
57.305	53.946	3.359

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	13.366	(1.379)	11.987	11.987
Debiti tributari	7.270	2.200	9.470	9.470
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.601	2.298	17.899	17.899
Altri debiti	17.710	238	17.948	17.948
Totale debiti	53.946	3.359	57.305	57.304

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
35.635	30.933	4.702

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	30.933	4.702	35.635
Totale ratei e risconti passivi	30.933	4.702	35.635

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
587.209	516.832	70.377

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	586.972	498.492	88.480
Altri ricavi e proventi	237	18.340	(18.103)
Totale	587.209	516.832	70.377

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	586.972
Totale	586.972

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
582.108	511.106	71.002

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci		390	(390)
Servizi	156.911	136.326	20.585
Salari e stipendi	304.064	267.331	36.733
Oneri sociali	90.300	80.380	9.920
Trattamento di fine rapporto	19.498	18.688	810
Altri costi del personale	6.031	2.407	3.624
Oneri diversi di gestione	5.304	5.584	(280)
Totale	582.108	511.106	71.002

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
462	11	451

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Interessi attivi bancari	463	12	451
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1)	(1)	
Utili (perdite) su cambi			
Totale	462	11	451

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.292	4.942	350

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	1.987	2.482	(495)
IRAP	3.305	2.460	845
Totale	5.292	4.942	350

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico 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	5.563	
Onere fiscale teorico (%)	24	1.335
Variazioni fiscali	2.965	
ACE	(251)	
Imponibile fiscale	8.277	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	24	1.987

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	424.994	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	16.575
Costi non rilevanti ai fini Irap	52.311	

Descrizione	Valore	Imposte
Deduzioni	(392.568)	
Imponibile Irap	84.737	
IRAP corrente per l'esercizio	3,9	3.305

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Totale	14	13	1

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	417

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

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

La vostra società appartiene è una Società soggetta a direzione e coordinamento di AUTOMOBILE CLUB COMO.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2017	Euro	271,30
5% a riserva legale	Euro	13,57
a riserva straordinaria	Euro	257,73

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.

L'Amministratore Unico

Pietro Brenna