

## ACM SERVICES S.R.L.

### Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	CORSO VENEZIA 43 20121 MILANO MI
<b>Codice Fiscale</b>	12624570151
<b>Numero Rea</b>	Milano 1573937
<b>P.I.</b>	12624570151
<b>Capitale Sociale Euro</b>	182.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	829940 Richiesta certificati e disbrigo pratiche
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	AUTOMOBILE CLUB DI MILANO
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	AUTOMOBILE CLUB DI MILANO
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	423	842
II - Immobilizzazioni materiali	17.645	19.575
Totale immobilizzazioni (B)	18.068	20.417
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	361.062	290.905
Totale crediti	361.062	290.905
IV - Disponibilità liquide	268.327	301.145
Totale attivo circolante (C)	629.389	592.050
D) Ratei e risconti	2.803	2.605
Totale attivo	650.260	615.072
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(28.209)	(26.819)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.684	(1.390)
Totale patrimonio netto	162.475	153.791
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	216.003	250.406
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	232.740	167.846
Totale debiti	232.740	167.846
E) Ratei e risconti	39.042	43.029
Totale passivo	650.260	615.072

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	294.711	413.834
5) altri ricavi e proventi		
altri	345.515	394.600
Totale altri ricavi e proventi	345.515	394.600
Totale valore della produzione	640.226	808.434
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.868	8.498
7) per servizi	263.655	296.716
8) per godimento di beni di terzi	5.100	26.365
9) per il personale		
a) salari e stipendi	247.915	342.562
b) oneri sociali	77.173	102.342
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.827	26.295
c) trattamento di fine rapporto	21.827	26.295
Totale costi per il personale	346.915	471.199
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.495	3.163
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	419	449
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.076	2.714
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.495	3.163
14) oneri diversi di gestione	4.630	2.351
Totale costi della produzione	630.663	808.292
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	9.563	142
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	29
Totale proventi diversi dai precedenti	7	29
Totale altri proventi finanziari	7	29
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	7	29
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	9.570	171
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	886	1.561
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	886	1.561
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.684	(1.390)

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

#### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, 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, pur avuto riguardo alle incertezze generalizzate derivanti dalla pandemia per la diffusione del COVID-19.

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 residua, prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata tecnico-economica 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 dell'apposito fondo di svalutazione.

## **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	295.054	-32.895	262.159
Danaro ed altri valori in cassa	6.091	77	6.168
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	301.145	-32.818	268.327
b) Passività a breve			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	301.145	-32.818	268.327
c) Attività di medio/lungo termine			
d) Passività di medio/lungo termine			
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	301.145	-32.818	268.327

### Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	413.834		294.711	
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.498	2,05	6.868	2,33
Costi per servizi e godimento beni di terzi	323.081	78,07	268.755	91,19
VALORE AGGIUNTO	82.255	19,88	19.088	6,48
Ricavi della gestione accessoria	394.600	95,35	345.515	117,24

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Costo del lavoro	471.199	113,86	346.915	117,71
Altri costi operativi	2.351	0,57	4.630	1,57
MARGINE OPERATIVO LORDO	3.305	0,80	13.058	4,43
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	3.163	0,76	3.495	1,19
RISULTATO OPERATIVO	142	0,03	9.563	3,24
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	29	0,01	7	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	171	0,04	9.570	3,25
Imposte sul reddito	1.561	0,38	886	0,30
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.390	-0,34	8.684	2,95

## 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	39.634	100.706	140.340
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	38.792	81.131	119.923
<b>Valore di bilancio</b>	842	19.575	20.417
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.146	1.146
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	419	3.076	3.495
<b>Totale variazioni</b>	(419)	(1.930)	(2.349)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	39.634	101.852	141.486
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	39.211	84.206	123.417
<b>Valore di bilancio</b>	423	17.645	18.068

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	16.037	13.914	9.683	39.634
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	16.037	13.914	8.841	38.792
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	842	842
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	-	419	419
<b>Totale variazioni</b>	-	-	(419)	(419)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	16.037	13.914	9.683	39.634
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	16.037	13.914	9.260	39.211
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	423	423

## 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	37.108	63.598	100.706
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	25.300	55.831	81.131
<b>Valore di bilancio</b>	11.808	7.767	19.575
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.146	1.146
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	3.076	3.076
<b>Totale variazioni</b>	-	(1.930)	(1.930)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	37.108	64.744	101.852
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	25.300	58.906	84.206
<b>Valore di bilancio</b>	11.808	5.837	17.645

## **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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	60.314	(14.789)	45.525	45.525
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	198.118	79.035	277.153	277.153
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	692	3.203	3.895	3.895
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	12.603	1.052	13.655	13.655
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	19.178	1.656	20.834	20.834
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	290.905	70.157	361.062	361.062

### **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 svalutazione non ha subito alcuna movimentazione rispetto all'esercizio precedente.

### **Crediti verso imprese controllanti**

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

### Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti IRES	2.385	-1.924	461
Crediti IRAP	10.125	648	10.773
Crediti IVA	-	2.080	2.080
Altri crediti tributari	93	248	341
<b>Totali</b>	<b>12.603</b>	<b>1.052</b>	<b>13.655</b>

### 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	295.054	(32.895)	262.159
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	6.091	77	6.168
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>301.145</b>	<b>(32.818)</b>	<b>268.327</b>

### 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
<b>Risconti attivi</b>	2.605	198	2.803
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>2.605</b>	<b>198</b>	<b>2.803</b>

La voce è costituita principalmente da risconti attivi su 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 162.475 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
<b>Capitale</b>	182.000	-		182.000
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(26.819)	1.390		(28.209)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	(1.390)	(1.390)	8.684	8.684
<b>Totale patrimonio netto</b>	153.791	-	8.684	162.475

#### 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
<b>Capitale</b>	182.000	C	182.000
<b>Utili portati a nuovo</b>	(28.209)		-
<b>Totale</b>	153.791		182.000
<b>Quota non distribuibile</b>			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 31/12/2020 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 31/12/2020 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>	250.406
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	21.827
Utilizzo nell'esercizio	55.678
Altre variazioni	(552)
Totale variazioni	(34.403)
Valore di fine esercizio	216.003

## 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	53.286	(10.760)	42.526	42.526
Debiti verso controllanti	56.440	78.290	134.730	134.730
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	3.014	(417)	2.597	2.597
Debiti tributari	15.769	(6.906)	8.863	8.863
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.276	(5.892)	10.384	10.384
Altri debiti	23.061	10.579	33.640	33.640
<b>Totale debiti</b>	<b>167.846</b>	<b>64.894</b>	<b>232.740</b>	<b>232.740</b>

### Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF	130	-130	-
Erario c.to IVA	1.948	-1.948	-
Erario c.to ritenute dipendenti	11.996	-4.559	7.437
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.695	-269	1.426
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>15.769</b>	<b>-6.906</b>	<b>8.863</b>

### Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	16.256	10.370	-5.886
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	20	14	-6
<b>Totale debiti previd. e assicurativi</b>	<b>16.276</b>	<b>10.384</b>	<b>-5.892</b>

## 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
<b>Ratei passivi</b>	43.029	(3.987)	39.042
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	43.029	(3.987)	39.042

La voce "ratei passivi" si riferisce esclusivamente debiti verso i dipendenti per mensilità aggiuntive da liquidare nell'anno successivo e ferie maturate non ancora godute.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	413.834	294.711	-119.123	-28,79
Altri ricavi e proventi	394.600	345.515	-49.085	-12,44
<b>Totali</b>	<b>808.434</b>	<b>640.226</b>	<b>-168.208</b>	

La voce "Altri ricavi e proventi" è composta principalmente da:

- corrispettivi per i contratti di servizi resi in favore dell'Ente controllante, Automobile Club di Milano, per Euro 119.450 (Euro 133.583 nel precedente esercizio);
- corrispettivi relativi alla redazione e pubblicazione della rivista "VIA!" per Euro 182.347 (Euro 158.597 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	8.498	6.868	-1.630	-19,18
Per servizi	296.716	263.655	-33.061	-11,14
Per godimento di beni di terzi	26.365	5.100	-21.265	-80,66
Per il personale:				
a) salari e stipendi	342.562	247.915	-94.647	-27,63
b) oneri sociali	102.342	77.173	-25.169	-24,59
c) trattamento di fine rapporto	26.295	21.827	-4.468	-16,99
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	449	419	-30	-6,68
b) immobilizzazioni materiali	2.714	3.076	362	13,34
Oneri diversi di gestione	2.351	4.630	2.279	96,94
<b>Totali</b>	<b>808.292</b>	<b>630.663</b>	<b>-177.629</b>	

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Imposte correnti:			
IRES	130	-27	103
IRAP	1.431	-648	783
Totali	1.561	-675	886

### Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Ires effettiva	Ires teorica
Risultato prima delle imposte	9.570	
Variazioni in aumento:		
- sopravvenienze passive	2.152	
- altre variazioni in aumento	708	
Totale	2.860	
Variazioni in diminuzione:		
- superammortamento beni materiali	615	
- contributo a fondo perduto art. 25 DL 34/2020	6.296	
- sopravvenienze attive su imposte	1.431	
- compenso amministratore 2019 pagato 2020	884	
- deduzione IRES da IRAP	716	
Totale	9.942	
Imponibile IRES	2.488	2.488
Perdite in misura limitata	1.990	
ACE 2020	67	67
Imponibile IRES	431	2.421
IRES 24%	103	581*

\* Sul punto si segnala che la società non ha accantonato imposte anticipate sulle perdite fiscali maturate negli anni precedenti pari a Euro 457.358.

### Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP ( A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	9.562	
Onere fiscale teorico %	3,90%	-
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
- Personale dipendente e Compensi Amministratori	352.957	
- altre variazioni in aumento	2.157	
Totale	355.114	
Variazioni in diminuzione		
- contributo a fondo perduto art. 25 DL 34/2020	6.296	
- Sopravvenienze attive su imposte	1.431	
- deduzioni costo del personale	315.476	
- deduzione forfettaria	8.000	
Totale	-331.203	
Imponibile IRAP	33.473	
IRAP teorica		1.305
I acconto 2020 non dovuto *		522
IRAP corrente per l'esercizio		783

\*L'IRAP dell'esercizio è stata iscritta in bilancio al netto dell'acconto non dovuto ai sensi dell'art. 25 del Decreto-Legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito con modificazioni dalla Legge 17 luglio 2020 n. 77.

## **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 31/12/2020.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	10
Totale Dipendenti	11

### **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 31/12/2020, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	5.356	4.069

### **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 esposte le operazioni con parti correlate:

Voce	Automobile Club di Milano Soc. controll.	ACM Servizi Assicurativi S.p.A. Soc. sottoposta al controllo della controllante	Immobiliare ACM S.p.A. Soc. sottoposta al controllo della controllante
Ricavi	349.661	-	-
Costi	-	-	-
Crediti	277.153	821	3.074
Debiti	134.730	-	2.597

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

## Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

## Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

La Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di Automobile Club di Milano.

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dalla Società che esercita la direzione ed il coordinamento, come disposto dal comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	3.835.265	4.134.241
C) Attivo circolante	4.590.366	4.231.226
D) Ratei e risconti attivi	579.188	595.487
<b>Totale attivo</b>	<b>9.004.819</b>	<b>8.960.954</b>
A) Patrimonio netto		
Riserve	5.676.440	5.528.032
Utile (perdita) dell'esercizio	169.400	148.408
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.845.840</b>	<b>5.676.440</b>
B) Fondi per rischi e oneri	199.780	199.780
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	236.952	256.575
D) Debiti	1.718.454	1.803.099
E) Ratei e risconti passivi	1.003.793	1.025.060
<b>Totale passivo</b>	<b>9.004.819</b>	<b>8.960.954</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	4.162.231	4.286.684
B) Costi della produzione	4.168.746	4.104.308
C) Proventi e oneri finanziari	188.709	(76)
Imposte sul reddito dell'esercizio	12.794	33.892
Utile (perdita) dell'esercizio	169.400	148.408

### Azioni proprie e di società controllanti

In ottemperanza al disposto dei punti 3) e 4), c. 3, art. 2428 c.c., si comunica che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della Società controllante.

### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

#### Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	434
- copertura delle perdite pregresse	8.250
Totale	8.684

## **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.