

# ACINSERVICE SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	00147 ROMA (RM) VIA CRISTOFORO COLOMBO 261
<b>Codice Fiscale</b>	04037441005
<b>Numero Rea</b>	RM 728229
<b>P.I.</b>	04037441005
<b>Capitale Sociale Euro</b>	19987.00 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	SERVIZI DI FOTOCOPIATURA, PREPARAZIONE DI DOCUMENTI E ALTRE ATTIVITA' DI SUPPORTO SPECIALIZZATE PER LE FUNZIONI D'UFFICIO (821909)
<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 ROMA - ENTE PUBBLICO NON ECONOMICO SENZA SCOPO DI LUCRO
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato patrimoniale

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

(1)

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

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
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
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
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	89	3
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 differite e anticipate	16.225	(3.528)
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 di esercizio 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				
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>				
<b>Immobilizzazioni finanziarie:</b>				
<b>Attivo circolante:</b>				
<b>Patrimonio netto:</b>				
<b>Passivo</b>				
<b>Conto economico</b>				
proventi e oneri di natura straordinaria	38.360	(38.360)		
<b>Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12 /2015</b>				
<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>			
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 abbreviata, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

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

## Immobilizzazioni

### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	11.252	53.954	9.580	74.786
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	46.128		46.128
Valore di bilancio	11.252	7.825	9.580	28.657
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	450	2	452
Ammortamento dell'esercizio	2.258	3.180		5.438
Totale variazioni	(2.258)	(2.730)	2	(4.986)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	14.900	54.404	9.582	78.886
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.906	49.308		55.214
Valore di bilancio	8.994	5.096	9.582	23.672

### 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 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
	<b>11.252</b>							<b>2.258</b>		<b>8.994</b>

### 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	5.000	1.668			3.332
Altre	9.900	1.980			7.920
	<b>14.900</b>	<b>3.648</b>			<b>11.252</b>

## 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.

### 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

<b>Variazione nell'esercizio</b>	
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	
<b>Totale variazioni</b>	<b>(2.730)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	
Costo	54.404
Rivalutazioni	
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	49.308
Svalutazioni	
<b>Valore di bilancio</b>	<b>5.096</b>

## 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 e 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.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	9.064	516	9.580
<b>Valore di bilancio</b>	9.064	516	9.580
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	2	-	2
<b>Totale variazioni</b>	2	-	2
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	9.066	516	9.582
<b>Valore di bilancio</b>	9.066	516	9.582

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 immobilizzate in imprese controllate

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 %	Valore a bilancio o corrispondente credito
GE.SER - GESTIONE SERVIZI SRL	ROMA	05404431008	15.300	(44.779)	61.640	9.066	100,00%	9.066
<b>Totale</b>								9.066

### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	516

## Attivo circolante

### Rimanenze

#### I. Rimanenze

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

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

### 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	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
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>194.812</b>	<b>(61.454)</b>	<b>133.358</b>	<b>130.079</b>	<b>71</b>

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.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	12.789	12.789
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	89.468	89.468
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.421	24.421
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.208	3.208
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.472	3.472
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>133.358</b>	<b>133.358</b>

## 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		
	<b>28.529</b>	<b>15.515</b>

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

## Ratei e risconti attivi

### 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**

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 abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
18.020	19.402	(1.382)

### 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	Decrementi		
Capitale	66.810	-	-	46.823		19.987
Altre riserve						
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)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>19.402</b>	<b>(1.382)</b>	<b>46.823</b>	<b>46.823</b>	<b>(1.383)</b>	<b>18.020</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
<b>Totale</b>	<b>1</b>

### 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

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per copertura perdite
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			

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per copertura perdite
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D	-
Varie altre riserve	1		-
Totale altre riserve	1		-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	(585)	A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D	-
<b>Totale</b>	<b>19.403</b>		<b>46.823</b>

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>1</b>	

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

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	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)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	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)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	19.987		(584)	(1.383)	18.020

## 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

### 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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	11.407
Utilizzo nell'esercizio	130
<b>Totale variazioni</b>	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			
	<b>116.819</b>			<b>116.819</b>			

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".

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	116.819	116.819

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	75	75
<b>Debiti verso fornitori</b>	30.059	30.059
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	20.000	20.000
<b>Debiti verso controllanti</b>	31.461	31.461
<b>Debiti tributari</b>	8.994	8.994
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	6.028	6.028
<b>Altri debiti</b>	20.201	20.201
<b>Totale debiti</b>	116.819	116.819

## Ratei e risconti passivi

### E) Ratei e risconti

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

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

### 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 abbreviata, conto economico

### 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)
	<b>425.210</b>	<b>524.857</b>	<b>(99.647)</b>

### 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
<b>Totale</b>	<b>422.035</b>

### 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
<b>Totale</b>	<b>422.035</b>

### Proventi e oneri finanziari

#### 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 (Interessi e altri oneri finanziari)	96 (7)	25 (22)	71 15
Utili (perdite) su cambi			
	<b>89</b>	<b>3</b>	<b>86</b>

## Imposte sul reddito d'esercizio, 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
<b>Imposte correnti:</b>	3.858	2.172	1.686
IRES			
IRAP	3.858	2.172	1.686
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	16.225	(3.528)	19.753
IRES	16.225	(3.528)	19.753
IRAP			
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
	<b>20.083</b>	<b>(1.356)</b>	<b>21.439</b>

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
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		

<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	
COMPENSI AMMINISTRATORE	(59.000)
	(59.000)
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>	
SPESE TELEFONICHE	24
SPESE VEICOLI	364
SPESE DI RAPPRESENTANZA	64
MULTE ED AMMENZE	3.249
AMMORTAMENTI NON DEDUCIBILI	4
ALTRI ONERI INDEDUCIBILI	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 INDEDUCIBILI	9.001	
DEDUZIONI IRAP	(203.160)	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
	80.041	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	3.858
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>		
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
<b>Imposte anticipate:</b>	0					
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
<b>Imposte differite:</b>	0					
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>	0	<b>16.225</b>				
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					
<b>TOTALE</b>	<b>80.315</b>				<b>49.471</b>	
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	31/12/2016	31/12/2016	31/12/2016		
	(80.315)	22.087			49.471	13.605
<b>Totali</b>	<b>(80.315)</b>	<b>22.087</b>			<b>49.471</b>	<b>13.605</b>

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	
	Ammontare	
<b>Perdite fiscali</b>		
<b>dell'esercizio</b>	30.844	
<b>di esercizi precedenti</b>	49.471	
<b>Totale perdite fiscali</b>	80.315	

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

#### **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 ad 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 al 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.

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

### **Dettagli sugli altri 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 non risultanti dallo stato patrimoniale**

#### **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.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita 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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	27/04/2017	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		
Capitale sociale	(1.871.481)	(2.631.238)
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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	27/04/2017	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:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2016</b>	<b>Euro</b>	<b>(1.383)</b>
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



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto DOTT. MASSIMO BATTAGLINI iscritto all'albo dei DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI di ROMA al n. AA-002904 quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.