

# GE.SER. S.R.L. IN LIQUIDAZIONE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	00147 ROMA (RM) VIA CRISTOFORO COLOMBO 261
Codice Fiscale	05404431008
Numero Rea	RM 886966
P.I.	05404431008
Capitale Sociale Euro	15300.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	RICHIESTA CERTIFICATI E DISBRIGO PRATICHE (829940)
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	ACINSERVICE SRL
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	145
II - Immobilizzazioni materiali	6.895	7.583
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>6.895</b>	<b>7.728</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.513	265.332
imposte anticipate	-	15.783
<b>Totale crediti</b>	<b>100.513</b>	<b>281.115</b>
IV - Disponibilità liquide	80.278	153.040
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>180.791</b>	<b>434.155</b>
D) Ratei e risconti	842	1.849
<b>Totale attivo</b>	<b>188.528</b>	<b>443.732</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	15.300	15.300
IV - Riserva legale	2.317	2.317
VI - Altre riserve	(107.475) <sup>(1)</sup>	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(755)	44.023
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(211.280)	(44.779)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>(301.893)</b>	<b>16.862</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	79.054	157.466
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	285.392	257.021
esigibili oltre l'esercizio successivo	120.000	-
<b>Totale debiti</b>	<b>405.392</b>	<b>257.021</b>
E) Ratei e risconti	5.975	12.383
<b>Totale passivo</b>	<b>188.528</b>	<b>443.732</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1
Altre ...	(107.474)	

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	310.006	459.310
5) altri ricavi e proventi		
altri	15.206	60.751
Totale altri ricavi e proventi	15.206	60.751
Totale valore della produzione	325.212	520.061
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.052	7.397
7) per servizi	72.953	97.836
8) per godimento di beni di terzi	17.137	17.647
9) per il personale		
a) salari e stipendi	306.267	307.870
b) oneri sociali	99.972	100.465
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	21.579	24.116
c) trattamento di fine rapporto	21.579	24.066
e) altri costi	-	50
Totale costi per il personale	427.818	432.451
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	3.551	4.621
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	145	145
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.406	4.476
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.551	4.621
14) oneri diversi di gestione	9.300	21.796
Totale costi della produzione	536.811	581.748
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(211.599)	(61.687)
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	319	1.125
Totale proventi diversi dai precedenti	319	1.125
Totale altri proventi finanziari	319	1.125
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	319	1.125
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(211.280)	(60.562)
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte differite e anticipate	-	(15.783)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	(15.783)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(211.280)	(44.779)

# 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 una perdita d'esercizio pari a Euro (211.280).

### **Attività svolte**

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore del disbrigo pratiche automobilistiche, nautiche, motoristiche di qualsiasi tipo e genere presso la motorizzazione, il PRA, ministeri ed uffici di qualsiasi tipo e natura. La Società inoltre è incaricata del servizio di riscossione delle tasse automobilistiche e dell'acquisizione di soci per conto dell'Automobile Club Italia.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

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

In data 3 luglio 2017 l'assemblea della società ha deliberato la messa in liquidazione della società nominando un liquidatore che non ha potuto accettare l'incarico, conseguentemente in data 18 luglio 2017 l'assemblea in sostituzione, ha nominato due liquidatori : Stefano d'Amato e Federica Dedoni. La delibera è stata iscritta al registro delle imprese in data 31 agosto 2017 .

Ai liquidatori in sede di nomina è stato conferito il potere di continuazione provvisoria dell'attività.

L'attività di liquidazione è stata sin dall'inizio governata dall'esigenza principale della conservazione del valore dell'azienda, e dunque volta alla continuazione provvisoria dell'attività con la rilevante e celere riduzione dei costi di esercizio ed in particolare dei costi relativi al personale.

Ciò ha comportato nel periodo 31 agosto – 31 dicembre 2017 la risoluzione anticipata di sette rapporti di lavoro; il riordino del personale ha seguito logiche di età e competenza, con privilegio dei rapporti di più vecchia data (anche sotto il profilo delle opportunità di reimpiego) e della professionalità ed esperienza di ognuno.

Com'è noto, il piano d'immediato contenimento dei costi di funzionamento con la drastica riduzione del personale ha potuto esser conseguito grazie al finanziamento del socio Acinservice s.r.l., non disponendo Geser s.r.l. di risorse sufficienti a farvi fronte.

Il finanziamento soci, infruttifero d'interessi, è stato utilizzato principalmente per l'estinzione dei debiti nei confronti del personale dipendente licenziato (competenze finali, TFR e indennità di mancato preavviso )

Ad oggi l'esercizio provvisorio delle attività riferite alla "Delegazione di Sede" dell'Automobile Club di Roma (ACRoma), ha condotto dopo una necessaria riduzione dei costi relativi al personale ad una situazione economico finanziaria sostenibile, rendendo possibile la valorizzazione e la possibile liquidabilità del "ramo d'azienda".

La continuazione provvisoria dell'attività si è imposta, nell'ottica della liquidazione finale dell'attivo, in quanto la considerazione della cessione dell'azienda nel suo complesso, intesa come complesso di valori e beni preordinati all'esercizio dell'attività di delegazione e dunque composta dal personale, dai locali, dal *know how*, dagli arredi e dai beni strumentali, e soprattutto dalla licenza ha un valore ben superiore rispetto alla somma dei singoli elementi.

### **Criteri di formazione – contenuto del bilancio**

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi in considerazione della continuazione provvisoria dell'attività.

Tuttavia i liquidatori hanno apportato delle rettifiche ad alcune voci dell'attivo e del passivo riguardanti poste contabili rinvenienti da precedenti esercizi. Tali rettifiche sono state rilevate in sede patrimoniale.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione provvisoria dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa". È stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

## **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.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33%.

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.

### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione 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:

<b>Tipo Bene</b>	<b>% Ammortamento</b>
Impianti generici	15%
Impianti specifici	20%
Attrezzatura varia e minuta	15%
Mobili ed arredi	15%
Macchine elettriche ed elettroniche	20%
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.

## **Crediti**

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

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

## **Debiti**

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

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

## **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.

#### **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 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

#### **Imposte sul reddito**

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

- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

#### **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
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	1.003	101.124	102.127
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	858	93.540	94.398
Valore di bilancio	145	7.583	7.728
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	2.719	2.719
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2	2
Ammortamento dell'esercizio	145	3.406	3.551
Totale variazioni	(145)	(688)	(833)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	1.003	103.840	104.843
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.003	96.945	97.948
Valore di bilancio	-	6.895	6.895

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
0	145	(145)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	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>			
Costo	884	119	1.003
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	739	119	858
Valore di bilancio	145	-	145
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Ammortamento dell'esercizio	145	-	145

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Totale variazioni</b>	(145)	-	(145)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	884	119	1.003
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	884	119	1.003

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
6.895	7.583	(688)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	26.044	6.620	68.460	101.124
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	22.292	6.440	64.808	93.540
<b>Valore di bilancio</b>	3.752	180	3.652	7.583
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	2.988	1	(270)	2.719
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	2.988	1	(2.987)	2
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.173	44	2.189	3.406
<b>Totale variazioni</b>	(1.173)	(44)	528	(688)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	26.044	6.619	71.177	103.840
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	23.465	6.483	66.997	96.945
<b>Valore di bilancio</b>	2.579	136	4.180	6.895

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
100.513	281.115	(180.602)

### 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	163.242	(93.663)	69.579	69.579
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.222	2.701	22.923	22.923
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	15.783	(15.783)	-	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	81.868	(73.857)	8.011	8.011
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>281.115</b>	<b>(180.602)</b>	<b>100.513</b>	<b>100.513</b>

Le imposte anticipate annullate nell'esercizio sono relative a perdite fiscali riportabili ai fini fiscali di Euro 55.199 ed al riporto ACE. Per una descrizione delle ragioni che non rendono più possibile l'iscrizione del beneficio fiscale potenziale connesso a tali perdite, si rinvia al relativo paragrafo della presente nota integrativa.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 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	69.579	69.579
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.923	22.923
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.011	8.011
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>100.513</b>	<b>100.513</b>

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
80.278	153.040	(72.762)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	127.987	(66.875)	61.112
Denaro e altri valori in cassa	25.052	(5.886)	19.166
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>153.040</b>	<b>(72.762)</b>	<b>80.278</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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
842	1.849	(1.007)

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.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	1.849	(1.007)	842
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	1.849	(1.007)	842

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(301.893)	16.862	(318.755)

### 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		
<b>Capitale</b>	15.300	-	-	-		15.300
<b>Riserva legale</b>	2.317	-	-	-		2.317
<b>Altre riserve</b>						
<b>Varie altre riserve</b>	1	1	-	107.477		(107.475)
<b>Totale altre riserve</b>	1	1	-	107.477		(107.475)
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	44.023	-	-	44.778		(755)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	(44.779)	-	44.779	211.280	(211.280)	(211.280)
<b>Totale patrimonio netto</b>	16.862	1	44.779	363.535	(211.280)	(301.893)

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Rettifiche di liquidazione	(107.474)
<b>Totale</b>	<b>(107.475)</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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	15.300	B	-
<b>Riserva legale</b>	2.317	A,B	2.317
<b>Altre riserve</b>			
<b>Varie altre riserve</b>	(107.475)		-
<b>Totale altre riserve</b>	(107.475)		-
<b>Utili portati a nuovo</b>	(755)	A,B,C,D	-

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Totale</b>	(90.613)		2.317
<b>Quota non distribuibile</b>			2.317

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
<b>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</b>	(1)	A,B,C,D
<b>Rettifiche di liquidazione</b>	(107.474)	A,B,C,D
<b>Totale</b>	(107.475)	

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
- altre destinazioni	15.300	489	9.297	36.555	61.641
- Incrementi		1.828	34.727		36.555
- Decrementi				81.334	81.334
Risultato dell'esercizio precedente				(44.779)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	15.300	2.317	44.024	(44.779)	16.862
- altre destinazioni			1		1
- Incrementi				44.779	44.779
- Decrementi			152.255	211.280	363.535
Risultato dell'esercizio corrente				(211.280)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	15.300	2.317	(108.230)	(211.280)	(301.893)

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
79.054	157.466	(78.412)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	157.466
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	15.417

<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	93.829
<b>Totale variazioni</b>	(78.412)
<b>Valore di fine esercizio</b>	79.054

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 corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2017 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 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
405.392	257.021	148.371

## 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	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	-	120.000	120.000	-	120.000
<b>Acconti</b>	113.888	(11.653)	102.235	102.235	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	56.938	2.981	59.919	59.919	-
<b>Debiti tributari</b>	9.010	12.172	21.182	21.182	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	15.350	6.612	21.962	21.962	-
<b>Altri debiti</b>	61.834	18.259	80.093	80.093	-
<b>Totale debiti</b>	257.021	148.371	405.392	285.391	120.000

I debiti più rilevanti al 31/12/2017 risultano così costituiti:

Debiti verso soci per finanziamenti	120.000
Acconti	102.235

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

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).

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
Debiti verso soci per finanziamenti	120.000	120.000
Acconti	102.235	102.235
Debiti verso fornitori	59.919	59.919
Debiti tributari	21.182	21.182
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.962	21.962
Altri debiti	80.093	80.093
<b>Totale debiti</b>	<b>405.392</b>	<b>405.392</b>

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.975	12.383	(6.408)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	12.383	(6.408)	5.975
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>12.383</b>	<b>(6.408)</b>	<b>5.975</b>

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
325.212	520.061	(194.849)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	310.006	459.310	(149.304)
Altri ricavi e proventi	15.206	60.751	(45.545)
<b>Totale</b>	<b>325.212</b>	<b>520.061</b>	<b>(194.849)</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

### 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
Prestazioni di servizi back office	98.058
Prestazioni di servizi generiche (sportello)	125.724
Proventi esazione tasse generiche	32.673
Prestazioni di servizi Italtwagen	47.295
Prestazioni di servizi ACI	6.256
<b>Totale</b>	<b>310.006</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	310.006
<b>Totale</b>	<b>310.006</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
536.811	581.748	(44.937)

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	6.052	7.397	(1.345)
Servizi	72.953	97.836	(24.883)
Godimento di beni di terzi	17.137	17.647	(510)
Salari e stipendi	306.267	307.870	(1.603)
Oneri sociali	99.972	100.465	(493)
Trattamento di fine rapporto	21.579	24.066	(2.487)
Altri costi del personale		50	(50)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	145	145	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	3.406	4.476	(1.070)
Oneri diversi di gestione	9.300	21.796	(12.496)
<b>Totale</b>	<b>536.811</b>	<b>581.748</b>	<b>(44.937)</b>

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
319	1.125	(806)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	319	1.125	(806)
<b>Totale</b>	<b>319</b>	<b>1.125</b>	<b>(806)</b>

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
0	(15.783)	15.783

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte differite (anticipate)		(15.783)	15.783
IRES		(15.783)	15.783
<b>Totale</b>		<b>(15.783)</b>	<b>15.783</b>

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	(211.280)	



Descrizione	Valore	Imposte
Onere fiscale teorico (%)	24	
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	0
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>	0	0
Acquisti di materie prime	1.757	
Acquisizione di servizi	1.331	
Ammortamento delle immobilizzazioni	841	
Oneri diversi di gestione	182	
<b>Totale</b>	<b>4.111</b>	
Imponibile fiscale	(207.169)	

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	216.219	
Oneri diversi di gestione	182	
<b>Totale</b>	<b>216.401</b>	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	10.431
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	<b>0</b>	
Deduzioni IRAP	(427.818)	
Imponibile Irap	(211.417)	

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 non sono state rilevate in quanto non esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno le differenze temporanee deducibili 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 31/12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2017	esercizio 31/12/2016	esercizio 31/12/2016
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Riporto ACE					801	220
<b>Totale</b>					<b>801</b>	<b>220</b>
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio					55.199	15.180
<b>Totale</b>					<b>55.199</b>	<b>15.180</b>
Perdite recuperabili					56.000	
Aliquota fiscale	24				27,5	15.400
Perdite non recuperabili	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017	31/12/2017		

	<b>esercizio 31/12/2017</b>	<b>esercizio 31/12/2017</b>	<b>esercizio 31/12/2017</b>	<b>esercizio 31/12/2017</b>	<b>esercizio 31/12/2016</b>	<b>esercizio 31/12/2016</b>
	<b>Ammontare delle differenze temporanee IRES</b>	<b>Effetto fiscale IRES</b>	<b>Ammontare delle differenze temporanee IRAP</b>	<b>Effetto fiscale IRAP</b>	<b>Ammontare delle differenze temporanee</b>	<b>Effetto fiscale</b>
- dell'esercizio	207.169	49.721				
- di esercizi precedenti	56.000	13.440				
<b>Totale</b>	<b>263.169</b>	<b>63.161</b>				

Non sono state iscritte imposte anticipate per Euro 63.161, derivanti da perdite fiscali riportabili dell'esercizio e di esercizi precedenti di Euro 263.169, in quanto - per le stesse - non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

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

### **Dati sull'occupazione**

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

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

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Quadri	1	1	
Impiegati	3	11	(8)
<b>Totale</b>	<b>4</b>	<b>12</b>	<b>(8)</b>

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	3
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>4</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.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

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

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

### **Informazioni sugli 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.

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

La procedura di razionalizzazione operata sulla società ha comportato la creazione di un ramo d'azienda che potesse continuare ad operare nel settore d'attività tipico della Geser e in considerazione delle sue caratteristiche possa essere ceduto in sede di liquidazione. A tale proposito la società ha conferito incarico a un professionista al fine di stabilire il valore del ramo d'azienda costituito dalla delegazione, tenendo presente i costi di gestione del personale residuo e uno sviluppo prudenziale per il prossimo triennio del fatturato.

Nei primi giorni dell'esercizio 2018 è stato erogato dalla società controllante un ulteriore finanziamento infruttifero d'interessi necessario a definire i licenziamenti con il personale dipendente.

Le somme sono state utilizzate per alcune conciliazioni svolte in sede protetta volte a definire bonariamente potenziali liti con maggiori danni nei confronti della società.

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

La vostra Società è soggetta alla direzione e coordinamento da parte della Società ACINSERVICE S.R.L.. 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	31/12/2016	31/12/2015
B) Immobilizzazioni	23.672	28.657
C) Attivo circolante	161.887	210.327
D) Ratei e risconti attivi	3.272	3.786
<b>Totale attivo</b>	<b>188.831</b>	<b>242.770</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	19.987	66.810
Riserve	(584)	(585)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.383)	(46.823)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>18.020</b>	<b>19.402</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	53.992	42.715
D) Debiti	116.819	180.653
<b>Totale passivo</b>	<b>188.831</b>	<b>242.770</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	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	425.210	524.857
B) Costi della produzione	406.599	573.039
C) Proventi e oneri finanziari	89	3
Imposte sul reddito dell'esercizio	20.083	(1.356)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.383)	(46.823)

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

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio alla voce di bilancio "Perdita portata a nuovo".

### Informazioni ai sensi dell'OIC 5

Ai sensi di quanto raccomandato dal principio contabile OIC 5 al punto 5.2.2, nelle seguenti tabelle vengono riportati i valori contabili del periodo ante liquidazione, il rendiconto degli amministratori, il bilancio iniziale di liquidazione ed i valori finali alla chiusura del primo bilancio intermedio di liquidazione.

Stato Patrimoniale	Bilancio al 31/12 /2016	Rendiconto degli amministratori al 31 /08/2017	Bilancio iniziale di liquidazione al 01 /09/2017	Bilancio al 31/12 /2017
B) Immobilizzazioni				
I - Immobilizzazioni immateriali	145	48	48	0
II - Immobilizzazioni materiali	7.583	7.767	7.767	6.895
Totale immobilizzazioni (B)	7.728	7.815	7.815	6.895
C) Attivo circolante				
II - Crediti				
esigibili entro l'esercizio successivo	281.115	237.070	124.037	100.513
Totale crediti	281.115	237.070	124.037	100.513
IV - Disponibilità liquide	153.040	81.841	81.841	80.278
Totale attivo circolante (C)	434.155	318.911	205.878	180.791
D) Ratei e risconti	1.849	1.043	1.043	842
Totale attivo	443.732	327.769	214.736	188.528
A) Patrimonio netto				
I - Capitale	15.300	15.300	15.300	15.300
IV - Riserva legale	2.317	2.317	2.317	2.317
VI - Altre riserve <sup>(1)</sup>	1	(1)	(107.475)	(107.475)
VIII - Utili (perdita) portati a nuovo	44.023	(755)	(88.981)	(755)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(44.779)	(88.226)		(211.280)
Totale patrimonio netto	16.862	(71.365)	(178.839)	(301.893)
C) TFR	157.466	171.700	171.700	79.054
D) Debiti				
esigibili entro l'esercizio successivo	257.021	206.418	200.859	285.392
esigibili oltre l'esercizio successivo				120.000
Totale debiti	257.021	206.418	200.859	405.392
E) Ratei e risconti	12.383	21.016	21.016	5.975
Totale passivo	443.732	327.769	214.736	188.528

(1)

Altre riserve	31/12/2016	31/08/2017	01/09/2017	31/12/2017
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)		
Rettifiche di liquidazione			(107.475)	(107.475)

Nelle tabella sotto riportata vengono esposti sinteticamente i valori del conto economico del periodo ante e post liquidazione ed il risultato complessivo dell'esercizio.

Conto economico	Periodo ante liquidazione 01/01 /2017 - 31/08/2017	Periodo post liquidazione 01/09 /2017 - 31/12/2017	Periodo complessivo 01/01 /2017 - 31/12/2017
A) Valore della produzione	246.092	79.119	325.211
B) Costi della produzione	334.580	202.231	536.811
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(88.488)	(123.112)	(211.600)
C) Proventi e oneri finanziari	262	57	319
Risultato prima delle imposte	(88.226)	(123.055)	(211.281)

Conto economico	Periodo ante liquidazione 01/01 /2017 - 31/08/2017	Periodo post liquidazione 01/09 /2017 - 31/12/2017	Periodo complessivo 01/01 /2017 - 31/12/2017
Utile (perdita) dell'esercizio	(88.226)	(123.055)	(211.281)

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 Liquidatore  
Stefano D'Amato

## **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'.  
Data, 25/07/2018