

ACINSERVICE SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	00147 ROMA (RM) VIA CRISTOFORO COLOMBO 261
Codice Fiscale	04037441005
Numero Rea	RM 728229
P.I.	04037441005
Capitale Sociale Euro	66.810 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	SERVIZI DI FOTOCOPIATURA, PREPARAZIONE DI DOCUMENTI E ALTRE ATTIVITA' DI SUPPORTO SPECIALIZZATE PER LE FUNZIONI D'UFFICIO (821909)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	14.900	9.400
Ammortamenti	3.648	1.390
Totale immobilizzazioni immateriali	11.252	8.010
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	53.954	108.182
Ammortamenti	46.129	46.133
Totale immobilizzazioni materiali	7.825	62.049
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Altre immobilizzazioni finanziarie	9.580	9.580
Totale immobilizzazioni finanziarie	9.580	9.580
Totale immobilizzazioni (B)	28.657	79.639
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	-	2.600
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	194.741	281.752
esigibili oltre l'esercizio successivo	71	-
Totale crediti	194.812	281.752
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	15.515	23.647
Totale attivo circolante (C)	210.327	307.999
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	3.786	9.018
Totale attivo	242.770	396.656
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(585)	(1.011)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(46.823)	426
Utile (perdita) residua	(46.823)	426
Totale patrimonio netto	19.402	66.225
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	42.715	34.562
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	180.653	295.527
Totale debiti	180.653	295.527
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	-	342
Totale passivo	242.770	396.656

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	420.002	848.248
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.439	203
Totale altri ricavi e proventi	5.439	203
Totale valore della produzione	425.441	848.451
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.884	8.413
7) per servizi	192.798	215.253
8) per godimento di beni di terzi	15.000	137.698
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	152.443	304.109
b) oneri sociali	49.941	83.060
c) trattamento di fine rapporto	10.767	18.858
e) altri costi	-	738
Totale costi per il personale	213.151	406.765
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.258	278
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.865	6.102
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	53.490	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	59.613	6.380
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.600	(2.600)
14) oneri diversi di gestione	21.937	58.117
Totale costi della produzione	511.983	830.026
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(86.542)	18.425
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	25	-
Totale proventi diversi dai precedenti	25	-
Totale altri proventi finanziari	25	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22	40
Totale interessi e altri oneri finanziari	22	40
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3	(40)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	99.416	51
Totale proventi	99.416	51
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	700	-
altri	60.356	1.330
Totale oneri	61.056	1.330
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	38.360	(1.279)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(48.179)	17.106
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	2.172	22.217
imposte anticipate	3.528	5.537
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(1.356)	16.680
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(46.823)	426

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

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 (46.823).

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Criteri di valutazione

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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. 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).

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 valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

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

Nota Integrativa Attivo

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

1/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	
	0	0	0

Immobilizzazioni immateriali

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. 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. Tale periodo non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo attivo. 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

La voce "Migliorie beni di terzi" delle immobilizzazioni immateriali è stata incrementata nel corso del 2015 di Euro 9.900,00, relativi ai lavori di ristrutturazione e manutenzione effettuati sull'edificio utilizzato per l'attività autoscuola.

I. Immobilizzazioni immateriali

Per le seguenti immobilizzazioni immateriali sono state eseguite le seguenti svalutazioni:

la voce "Migliorie beni di terzi" per euro 4.400,00 si riferiva a dei lavori di ristrutturazione e manutenzione avvenuti nello svolgimento dell'attività di gestione di parcheggi ed autorimesse; tale ramo di attività è stato chiuso nel corso del precedente esercizio e nel 2015 si è provveduto ad eliminare i costi rimasti in sospeso.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. 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

Per le seguenti immobilizzazioni materiali sono state eseguite le seguenti svalutazioni:

gli impianti specifici, pari ad euro 49.090,00, si riferivano a delle attrezzature acquistate nello svolgimento dell'attività di gestione dei parcheggi. Nel 2014 l'attività è stata cessata e nel corso del presente esercizio gli impianti, non potendo essere riutilizzati e non avendo trovato acquirenti, sono stati svalutati completamente.

Immobilizzazioni finanziarie

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione. I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
9.580	9.580	0

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	9.064	516	9.580
Valore di bilancio	9.064	516	9.580
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	31/12/2014	-	-
Valore di fine esercizio			
Costo	9.064	516	9.580
Valore di bilancio	9.064	516	9.580

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. Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole 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.

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.).

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. art. 2427-bis, primo comma, n. 2 del codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro *fair value*.

Altre imprese

Società	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Quota posseduta in Euro	Valore bilancio	Riserve di utili /capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta	Fair Value
							516		
							516		

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Denominazione	Città o Stato	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	15.300	36.555	61.640	9.064	58,00%	9.064
Totale							9.064

Si precisa che i dati esposti nella tabella relativa alle imprese controllate si riferiscono al bilancio chiuso al 31/12/2015 ed in via di approvazione.

A completamento dell'informazione sulle partecipazioni in imprese controllate, si riportano i dati anche dell'ultimo bilancio che è stato approvato

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) esercizio 2014	Patrimonio netto in euro	Quota possesso in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
GE.SER – GESTIONE SERVIZI SRL	ROMA	15.300	6.009	25.086	9.064	58,00%	9.064
Totale							9.064

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	516

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni	516
Totale	516

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
0	2.600	(2.600)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.600	(2.600)
Totale rimanenze	2.600	(2.600)

Attivo circolante: crediti

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
194.812	281.752	(86.940)

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	5.130			5.130	
Verso controllanti	136.660			136.660	
Per crediti tributari	28.186			28.186	
Per imposte anticipate	19.433			19.433	
Verso altri	5.331	71		5.402	
Arrotondamento	1			1	
	194.741	71		194.812	

	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	224.850	(219.720)	5.130	5.130	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	3.033	(3.033)	-	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	136.660	136.660	136.660	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.632	(446)	28.186	28.186	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	15.905	3.528	19.433	19.433	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.333	(3.931)	5.402	5.331	71
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	281.752	(86.940)	194.812	194.741	71

Le imposte anticipate per Euro 15.905 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 31/12/2015 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	5.130	5.130
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	136.660	136.660
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	28.186	28.186
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	19.433	19.433
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.402	5.402
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	194.811	194.812

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
15.515	23.647	(8.132)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014
Depositi bancari e postali	14.130	21.894
Denaro e altri valori in cassa	1.385	1.753
	15.515	23.647

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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.786	9.018	(5.232)

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.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Rimanenze	2.600	(2.600)	-		
Crediti iscritti nell'attivo circolante	281.752	(86.940)	194.812	194.741	71
Disponibilità liquide	23.647	(8.132)	15.515		
Ratei e risconti attivi	9.018	(5.232)	3.786		

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
19.402	66.225	(46.823)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	66.810	-		66.810
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.011)	426		(585)
Utile (perdita) dell'esercizio	426	(47.249)	(46.823)	(46.823)
Totale patrimonio netto	66.225	(46.823)	(46.823)	19.402

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
Capitale	66.810	B
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	A, B, C
Riserve di rivalutazione	-	A, B
Riserve statutarie	-	A, B
Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	A, B, C
Varie altre riserve	-	A, B, C
Totale altre riserve	-	A, B, C
Utili portati a nuovo	(585)	A, B, C

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

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
0	0	0

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
42.715	34.562	8.153

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	34.562
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	10.685
Utilizzo nell'esercizio	2.532
Totale variazioni	8.153
Valore di fine esercizio	42.715

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 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 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
180.653	295.527	(114.874)

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per impegni	Di cui per privilegi
Debiti verso banche	85			85				

Debiti verso fornitori	71.648	71.648
Debiti verso controllanti	14.968	14.968
Debiti tributari	7.427	7.427
Debiti verso istituti di previdenza	7.301	7.301
Altri debiti	79.223	79.223
Arrotondamento	1	1
	180.653	180.653

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 2.172,00 al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 18.489,00; debiti per ritenute ai dipendenti pari a Euro 4.585,00; debiti per ritenute a lavoratori autonomi pari a Euro 658,00; debiti per imposta sost. Su TFR pari a Euro 12,00. Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	85	85
Debiti verso fornitori	71.648	71.648
Debiti verso imprese controllanti	14.968	14.968
Debiti tributari	7.427	7.427
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.301	7.301
Altri debiti	79.223	79.223
Debiti	180.652	180.653

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	85	85
Debiti verso fornitori	71.648	71.648
Debiti verso controllanti	14.968	14.968
Debiti tributari	7.427	7.427
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.301	7.301
Altri debiti	79.223	79.223
Totale debiti	180.653	180.653

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
0	342	(342)

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.

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	295.527	(114.874)	180.653	180.653
Ratei e risconti passivi	342	(342)	-	

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

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.

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	425.441	848.451	(423.010)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	420.002	848.248	(428.246)
Altri ricavi e proventi	5.439	203	5.236
	425.441	848.451	(423.010)

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, 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.

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.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	420.002
Totale	420.002

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	420.002
Totale	420.002

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

- Prestazioni di servizi generici Euro 202.500,00;
- Prestazioni di servizi autoscuola Euro 138.752,00;
- Ricavi da fatturare per servizi generici Euro 78.750,00.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	3	(40)	43

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	25		25
(Interessi e altri oneri finanziari)	(22)	(40)	18
	3	(40)	43

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito

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

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

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

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

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(1.356)	16.680	(18.036)

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	2.172	22.217	(20.045)
IRES		8.563	(8.563)
IRAP	2.172	13.654	(11.482)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	(3.528)	(5.537)	2.009
IRES	(3.528)	(15.735)	12.207
IRAP		10.198	(10.198)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	(1.356)	16.680	(18.036)

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	(48.179)	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		

Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:

COMPENSI AMMINISTRATORI NON PAGATI NEL 2015	11.667
	11.667

Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti**Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi**

SPESE TELEFONICHE	44
SPESE VEICOLI	347
SPESE DI RAPPRESENTANZA	123
SVALUTAZIONI NON DEDUCIBILI	53.490
MULTE E AMMENDE	1.709
ALTRI ONERI INDEDUCIBILI	7.912
MINUSVALENZE NON DEDUCIBILI	700
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE NON DEDUCIBILI	28.529
AMMORTAMENTI NON DEDUCIBILI	4
PROVENTI NON TASSABILI	(105.817)
	(12.959)
Imponibile fiscale	(49.471)

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	180.099	
COMPENSI AMMINISTRATORI E PREST. OCCASIONALI	68.455	
MULTE ED ALTRI ONERI IND.	9.621	
DEDUZIONI IRAP	(213.113)	
	45.062	
Onere fiscale teorico (%)	4,82	2.172
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	45.062	

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 31/12/2015		esercizio 31/12/2014	
Compensi amministratori non pagati nell'esercizio	11.677	3.208	35.000	9.625
Compensi amministratori anni precedenti non pagati	36.164	9.945	22.218	6.110
Compensi amministratori anni precedenti pagati nell'esercizio	(35.000)	(9.625)	(37.083)	(10.198)
Totale	12.841	3.528	20.135	5.537
Imposte differite (anticipate) nette		(3.528)		(5.537)
- dell'esercizio	49.471			
TOTALE	49.471			
Perdite fiscali riportabili a nuovo	49.471			
Aliquota fiscale	27,5	13.605	27,5	
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite)	(49.471)			

Sono state iscritte imposte anticipate per complessivi Euro 19.433,00 derivanti dal mancato pagamento dei compensi agli amministratori nell'anno di competenza, per un debito complessivo di Euro 70.677,00.

Non sono state iscritte imposte anticipate per Euro 13.605,00 derivante da perdite fiscali riportabili dall'esercizio pari ad euro 49.471,00, in quanto - per le stesse - non sussistono le condizioni richieste dai principi contabili per la contabilizzazione del beneficio fiscale futuro.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	70.667
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	15.905
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	3.528
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	19.433

Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Compensi amministratori non pagati nell'esercizio	11.677	11.677	27,50%	3.208
Compensi amministratori anni precedenti non pagati	94.000	94.000	27,50%	25.850
Compensi amministratori anni precedenti pagati nell'esercizio	(35.000)	(35.000)	27,50%	(9.625)

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		Esercizio precedente
	Ammontare	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali			
dell'esercizio	49.471		
Totale perdite fiscali	49.471		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	-	27,50%	27,50%

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi revisore legale o società di revisione

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale: Euro 5.655,00

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.655
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	5.655

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	66.810	66.810

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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.

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

Reg. Imp. 05404431008
Rea 886966

GE.SER. S.R.L.

Sede in VIA CRISTOFORO COLOMBO 261 - 00147 ROMA RM Capitale sociale Euro 15.300,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2015

Stato patrimoniale attivo		31/12/2015	31/12/2014
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
(di cui già richiamati)			
B) Immobilizzazioni			
I. Immateriali	1.003		1.052
- (Ammortamenti)	714		1.122
		289	(70)
II. Materiali	98.435		99.635
- (Ammortamenti)	89.093		84.653
		9.342	14.982
Totale Immobilizzazioni		9.631	14.912
C) Attivo circolante			
II. Crediti			
- entro 12 mesi	312.764		390.792
		312.764	390.792
IV. Disponibilità liquide		330.681	367.488
Totale attivo circolante		643.445	758.280
D) Ratei e risconti		3.095	2.708
Totale attivo		656.171	775.900
Stato patrimoniale passivo		31/12/2015	31/12/2014
A) Patrimonio netto			
I. Capitale		15.300	15.300
IV. Riserva legale		489	189
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		9.296	3.588
IX. Utile d'esercizio		36.555	6.009
Totale patrimonio netto		61.640	25.086
B) Fondi per rischi e oneri			
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		142.049	156.972

D) Debiti

- entro 12 mesi	437.970	579.342
	437.970	579.342

E) Ratei e risconti

14.512	14.500
---------------	---------------

Totale passivo

656.171	775.900
----------------	----------------

Conti d'ordine

31/12/2015	31/12/2014
-------------------	-------------------

Totale conti d'ordine**Conto economico**

31/12/2015	31/12/2014
-------------------	-------------------

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	640.994	658.451
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	51.042	71.280
- contributi in conto esercizio		
- contributi in conto capitale (quote esercizio)		
	51.042	71.280
Totale valore della produzione	692.036	729.731

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.757	18.480
7) Per servizi	126.579	192.486
8) Per godimento di beni di terzi	18.249	17.313
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	330.442	329.222
b) Oneri sociali	104.962	100.244
c) Trattamento di fine rapporto	25.160	25.458
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	157	59
	460.721	454.983
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	145	520
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.426	6.905
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	5.571	7.425
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		

12) Accantonamento per rischi

13) Altri accantonamenti

14) Oneri diversi di gestione 20.701 20.950

Totale costi della produzione 638.578 711.637**Differenza tra valore e costi di produzione (A-B) 53.458 18.094****C) Proventi e oneri finanziari**

15) Proventi da partecipazioni:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- altri

16) Altri proventi finanziari:

- a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri
- b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni
- c) da titoli iscritti nell'attivo circolante
- d) proventi diversi dai precedenti:
 - da imprese controllate
 - da imprese collegate
 - da controllanti
 - altri

2.404

2.649

2.404

2.649

2.404

2.649

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- da controllanti
- altri

17-bis) utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari 2.404 2.649**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie**

18) Rivalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

19) Svalutazioni:

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie**E) Proventi e oneri straordinari**

20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni
- varie

4.879

4.879

21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni			117
- imposte esercizi precedenti			1
- varie	5.425	5.425	118

Totale delle partite straordinarie	(546)	(118)
---	--------------	--------------

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	55.316	20.625
--	---------------	---------------

22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite
e anticipate

a) Imposte correnti	18.761	14.616
---------------------	--------	--------

b) Imposte differite

c) Imposte anticipate

d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato
fiscale / trasparenza fiscale

18.761	14.616
--------	--------

23) Utile (Perdita) dell'esercizio	36.555	6.009
---	---------------	--------------

Presidente del Consiglio di amministrazione
Guglielmo Pastore