

## ASET ENTRATE S.R.L. in liquidazione

### Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA NOLFI, 5/D 61032 FANO
Codice Fiscale	02565920416
Numero Rea	
P.I.	02565920416
Capitale Sociale Euro	-
Forma giuridica	srl
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	144.597	207.130
Totale crediti	144.597	207.130
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	443.319	197.617
Totale attivo circolante (C)	587.916	404.747
<b>Totale attivo</b>	587.916	404.747
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	110.000	110.000
IV - Riserva legale	126	75
VI - Altre riserve	2.390	1.425
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.297	1.016
Totale patrimonio netto	116.813	112.516
<b>D) Debiti</b>		
Totale debiti	471.103	292.231
<b>E) Ratei e risconti</b>		
Totale passivo	587.916	404.747

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	483.933	470.837
5) altri ricavi e proventi		
altri	146.544	132.381
Totale altri ricavi e proventi	146.544	132.381
Totale valore della produzione	630.477	603.218
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	21
7) per servizi	610.139	598.936
8) per godimento di beni di terzi	9.203	1.200
14) oneri diversi di gestione	4.328	2.426
Totale costi della produzione	623.670	602.583
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.807	635
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	416	1.196
Totale proventi diversi dai precedenti	416	1.196
Totale altri proventi finanziari	416	1.196
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6	3
Totale interessi e altri oneri finanziari	6	3
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	410	1.193
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.217	1.828
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.920	812
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.297	1.016

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Si dà preliminarmente notizia che in data 27/11/2017 la società è stata posta in liquidazione con verbale di assemblea straordinaria redatto dal Notaio Colangeli Dario di Fano ed iscritto al registro imprese di Pesaro e Urbino il 30/11/2017, essendo venuto a mancare il presupposto principale per la prosecuzione dell'attività sociale. Il partner operativo e socio minoritario al 40%, Duomo GPA Srl, è stato cancellato dall'Albo Concessionari tributi locali presso il Ministero delle Finanze con delibera n.6/2017 del 14.09.2017 e di conseguenza Aset Entrate ha cessato con effetto immediato dalla notifica del provvedimento di cancellazione ogni attività di accertamento, liquidazione e riscossione dei tributi.

Il presente bilancio di esercizio riferito al periodo 01/01/2017 -31/12/2017 pertanto rappresenta l'attività ordinaria della società solo per una parte dell'anno e cioè fino alla data di messa in liquidazione.

Il Bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto non si sono realizzati i presupposti per l'obbligo di redazione in forma ordinaria di cui all'art. 2435bis. In base ai dettami del Codice Civile, così come modificati dal D.Lgs. n.139/2015, il bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa.

Sin dal bilancio 2016 la nuova formulazione degli articoli 2424 e 2425 del codice civile ha richiesto che venissero "eliminate" dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico alcune poste come le immobilizzazioni immateriali per costi di ricerca e pubblicità o i conti d'ordine che venivano posti in calce allo stato patrimoniale, nonché le voci di ricavo e costo relative alla sezione straordinaria del

Conto economico.

Allo scopo di facilitare la lettura del Bilancio, si precisa che i gruppi (contraddistinti da lettere maiuscole), i sottogruppi (contraddistinti dai numeri romani), le voci (contraddistinte da numeri arabi) e le sottovoci (contraddistinte da lettere minuscole), che presentano saldo pari a zero nell'esercizio, sono comunque indicati sia nello Stato Patrimoniale sia nel Conto Economico. L'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424bis e 2425bis del C.C.; non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

### PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE (art. 2427 co. 1 c.c.)

I principi contabili e i criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni legislative vigenti integrate ed interpretate dai Principi Contabili emessi dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, seppure tenendo conto dell'intervenuto scioglimento della società e quindi dei relativi riflessi per la mancanza di prospettiva di continuità aziendale.

La rilevazione contabile delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto della sostanza economica delle operazioni piuttosto che della loro forma giuridica, con riguardo della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo; per quanto riguarda le attività finanziarie esse vengono contabilizzate al momento del regolamento delle stesse.

Gli utili sono inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci del bilancio sono stati valutati separatamente. Gli elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente sono stati classificati tra le immobilizzazioni.

I criteri di valutazione non hanno subito modifiche rispetto al precedente esercizio.

### 1. - CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426, salvo la deroga di cui all'art. 2435bis c. 7bis, e nelle altre norme del C.C., così come modificati dal D.lgs. n. 139/2015.

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Vi precisiamo che non abbiamo derogato dai criteri di valutazione previsti dalla legge e adottati nei precedenti esercizi, posto che il cambiamento dei criteri di valutazione in forza di legge e cioè per effetto del D.Lgs 139/2015 era stato introdotto già nel precedente esercizio comportando anche effetti retroattivi. Di seguito riportiamo i criteri di valutazione adottati in osservanza del vigente art. 2426 del Codice Civile.

### A II - CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI DI CAPITALE SOCIALE

Al 31.12.2017 non risultano crediti aperti Vs soci per versamenti di Capitale che risulta interamente sottoscritto.

**B I – BII- BIII IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI MATERIALI E FINANZIARIE**

L'attivo immobilizzato raggruppa, sotto la lettera "B Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

I Immobilizzazioni immateriali;

II Immobilizzazioni materiali;

III Immobilizzazioni finanziarie.

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31/12/2017 è pari a euro 0.

Pertanto non si forniscono particolari informazioni sui criteri di valutazione delle stesse.

**C I – RIMANENZE**

Le rimanenze finali qualora presenti sono iscritte, ai sensi dell'art. 2426, c. 1 n. 9, al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato. La tecnica utilizzata per la valorizzazione merci e prodotti finiti è quella del costo di acquisto.

Nel 2017, la società non ha eseguito acquisti riconducibili a rimanenze di beni e prodotti.

**C II - CREDITI**

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti in bilancio al valore nominale, potendo la società derogare al disposto dell'art. 2426, in base al comma 7 dell'art.2435 bis del codice civile e cioè 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.

**C III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI**

Alla data di chiusura del bilancio, non sussistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

**C IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Esse sono iscritte al loro valore nominale o numerario.

**D - RATEI E RISCONTI ATTIVI**

Non sussistendo alla data di chiusura dell'esercizio i relativi criteri di valutazione non vengono indicati.

**C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO**

La società non ha personale dipendente.

**D - DEBITI**

Sono iscritti al loro valore nominale in base al titolo giuridico da cui derivano.

**E - RATEI E RISCONTI PASSIVI**

Non sussistendo alla data di chiusura dell'esercizio i relativi criteri di valutazione non vengono indicati.

**CONTI D'ORDINE**

Rischi, impegni, garanzie.

Nel corso dell'esercizio non sono stati assunti rischi, impegni e/o garanzie verso terzi, per cui alla data del 31.12.2017 non sussistendo precedenti elementi di rischio o impegno verso terzi, questi non vengono evidenziati.

**RICONOSCIMENTO DEI RICAVI, DEI COSTI, DEI PROVENTI E DEGLI ONERI**

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti in bilancio al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con le prestazioni di servizio principale resa nel corso dell'anno corrispondente all'aggio sulla riscossione dei tributi e crediti commerciali.

I ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti.

I ricavi di natura finanziaria vengono contabilizzati in base alla competenza temporale.

**IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**

Sono iscritte in base al reddito imponibile, in conformità alle disposizioni fiscali in vigore.

In caso di tassazione differita di significativi componenti positivi di reddito, le relative imposte sono accantonate negli appositi fondi dello stato patrimoniale, in base alle aliquote di imposta in vigore. La fiscalità differita non è stata rilevata non sussistendo differenze temporanee tra componenti positivi e negativi per differenza di valutazione civilistica e fiscale.

**CONVERSIONE POSTE IN VALUTA ESTERA**

Non esistono in bilancio né debiti né crediti espressi originariamente in valuta estera.

**INFORMATIVA SULL'ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO**

Ai sensi dell'art. 2497 bis comma 4 c.c. si dà atto che la società è soggetta ad attività di direzione e coordinamento non più di Aset Holding Spa ma di Aset Spa a far data del 31.03.2017 in conseguenza della fusione per incorporazione di Aset Holding Spa in Aset Spa .

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Attivo circolante

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	108.448	(27.692)	80.756	80.756
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	98.618	(37.281)	61.337	61.337
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	64	2.440	2.504	2.504
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>207.130</b>	<b>(62.533)</b>	<b>144.597</b>	<b>144.597</b>

I crediti verso clienti corrispondono esclusivamente alle fatture da emettere nei confronti del Comune di Fano, Aset Spa e Duomo Gpa, quest'ultima per rimborso dei costi, poi oggetto di compensazione contabile con gli aggi.

Il credito tributario si sostanzia nell'iva a credito chiesta a rimborso con la dichiarazione annuale

#### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	197.617	245.702	443.319
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>197.617</b>	<b>245.702</b>	<b>443.319</b>

I saldi dei depositi bancari e postali alla data del 31.12.2017 presentano una variazione rilevante rispetto ai medesimi consuntivati alla fine dell'esercizio 2016, per effetto della sospensione dell'attività di rendicontazione e riversamento degli incassi a far data da metà settembre scorso da parte degli agenti contabili, questi dipendenti della società Duomo Gpa che ha subito la confisca dei conti correnti aziendale nel corso dell'anno.

La contropartita dei saldi attivi liquidi che verranno riversati non appena rendicontati trova corrispondenza parziale alla voce Debiti vs Altri per € 328.843.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	110.000	-	-		110.000
Riserva legale	75	-	-		126
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.425	-	-		2.390
Totale altre riserve	1.425	-	-		2.390
Utile (perdita) dell'esercizio	1.016	4.297	(1.016)	4.297	4.297
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>112.516</b>	<b>4.297</b>	<b>-</b>	<b>4.297</b>	<b>116.813</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
Capitale	110.000	capitale	-
Riserva legale	126	B	75
Altre riserve			
Riserva straordinaria	2.390	A, B, C	1.425
Totale altre riserve	2.390	A, B, C	-
Utili portati a nuovo	4.297		1.016
<b>Totale</b>	<b>116.813</b>		<b>112.516</b>

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

Capitale sociale: Non vi sono state variazioni.

Riserva legale

La Riserva legale non ha subito variazioni.

Fondo di riserva straordinaria

La Riserva straordinaria si è incrementata di € 965,00 come previsto dalla destinazione utili 2016.

Risultato dell'esercizio

Accoglie l'utile netto di periodo pari a € 4.297

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	433	(296)	137	137
Debiti verso fornitori	157.278	(17.809)	139.469	139.469
Debiti tributari	1.779	875	2.564	2.564
Altri debiti	132.741	196.102	328.843	328.843

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Totale debiti</b>	292.231	178.872	471.103	-

La voce Debiti V/Fornitori di € 139.469 consiste dei saldi aperti alla fine dell'esercizio nei confronti di:

- Duomo Gpa € 89.576 per fatture da ricevere
- Consulenti e Professionisti vari € 10.114
- Compenso ex Presidente Cda € 12.081
- Altri € 27.698

La voce Altri Debiti di € 328.843 corrisponde quanto a € 221.915 al debito maturato per versamenti non ancora effettuati di tributi, imposte e crediti in sofferenza nei confronti del Comune di Fano e di Aset Spa. La differenza quanto a € 99.348 è il debito certo e oggetto di compensazione contabile con i costi gestionali, come da convenzione, nei confronti del socio operativo.

La cessazione della gestione delle attività di riscossione è coincisa con la cancellazione dall'Albo Gestori del 14.09.17; da tale data in avanti è risultata impossibile l'effettuazione della rendicontazione da parte del personale incaricato della Duomo Gpa Srl formalmente ancora in forza ma di fatto privo di direttive e di stipendio dal marzo 2017.

L'appalto del servizio è decaduto al momento in cui il Comune di Fano a motivo della sussistenza di gravi e reiterati inadempimenti contrattuali e statutari ha intentato causa al socio operativo.

In conseguenza del mancato pagamento delle retribuzioni i dipendenti dell'appaltatore Duomo Gpa che avevano prestato servizio presso l'ufficio di Fano hanno fatto istanza diretta all'appaltante Aset Entrate per conseguire quanto loro dovuto sino a concorrenza del debito al tempo dell'istanza nei termini dell'art.1676 del codice civile.

Previa acquisizione di qualificato parere legale l'assemblea dei soci di Aset Entrate ha autorizzato la sottoscrizione dell'accordo quadro con la parte sindacale che rappresenta i lavoratori per il pagamento condizionato all'accertamento degli oneri contributivi correlati.

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	0	0
<b>Risconti passivi</b>	0	0
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	0	0

### 6 - AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA SUPERIORE A CINQUE ANNI, DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SUI BENI SOCIALI, CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLA NATURA DELLE GARANZIE, RIPARTIZIONE DEI CREDITI E DEBITI PER AREA GEOGRAFICA

Non risultano iscritti in bilancio crediti o debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Non risultano iscritti in bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### 6-bis - VARIAZIONE NELL'ANDAMENTO DEI CAMBI VALUTARI

Nulla da rilevare.

### 6-ter - OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE

Alla data di chiusura dell'esercizio non sussistono operazioni di compravendita con obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### 8 - AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE DISTINTAMENTE PER OGNI VOCE

Nessun onere finanziario è stato capitalizzato.

### 11 - AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONE DIVERSI DAI DIVIDENDI

Vi precisiamo che non è stato realizzato alcun provento da partecipazioni.

### 15 - NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIE

Alla data del 30.11.2017 la società non ha in forza dipendenti per cui nulla da rilevare.

### 16 - AMMONTARE DEI COMPENSI, CREDITI E ANTICIPAZIONI CONC. AGLI AMM.RI

I compensi spettanti agli amministratori ammontano a complessivi € 28.283.

Non sono state effettuate anticipazioni, né concessi crediti o garanzie agli stessi.

### 18 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI, TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA'

La società non ha emesso titoli aventi le suddette caratteristiche.

**19 bis - FINANZIAMENTI DEI SOCI**

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

**20 - PATRIMONI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE**

La società non si è avvalsa della facoltà di costituire patrimoni dedicati ad uno specifico affare ex. art. 2447-bis e successivi Cod. Civ.

**21 - FINANZIAMENTI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE**

La società non si è avvalsa della facoltà di concludere finanziamenti destinati ad uno specifico affare ex art. 2447-bis e successivi Cod. Civ.

**22 - OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA**

Alla data di chiusura del bilancio la Società non ha in essere contratti di leasing finanziario.

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

### 22-ter) - ACCORDI FUORI BILANCIO

Non si rilevano accordi i cui effetti non risultino dallo stato patrimoniale.

Nulla da rilevare in merito.

### APPENDICE

Informazioni complementari ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile

Ai fini di una completa informativa di bilancio, necessaria ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile, si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito:

#### •Relazione sulla gestione

La Società, sussistendone i presupposti di cui all'art. 2435-bis c.c., è esonerata dalla redazione della Relazione sulla gestione. La Società dichiara di non possedere azioni proprie.

Dichiara di non possedere quote o azioni di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona. Nel corso dell'esercizio non ha proceduto ad acquistare o cedere quote o azioni di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

Il bilancio relativo all'esercizio 2017 si chiude con un utile pari ad €. 4.297 per la cui destinazione si propone l'accantonamento a riserve.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il Liquidatore  
Dott. Roberto Pallotti

Il sottoscritto professionista incaricato dal legale rappresentante della Società alla presentazione della pratica attesta ai sensi art. 31, comma 2 quinquies della legge 340/2000, che il presente documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa, è conforme ai documenti originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Pesaro en Urbino con provvedimento dell' Agenzia Entrate n. 5501 del 16/10/1982 e successive integrazioni.