

## C.E.V. SRL A S.U. IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

| Dati anagrafici   |   |
|---|---|
| Sede in   | VIA VICENZA 69 A, 01100<br>VITERBO (VT) |
| Codice Fiscale  | 01407450566                             |
| Numero Rea  | VT 85293                                |
| P.I.  | 01407450566                             |
| Capitale Sociale Euro   | 260.000 i.v.                            |
| Forma giuridica   | SOCIETA' A<br>RESPONSABILITA' LIMITATA  |
| Settore di attività prevalente (ATECO)  | 432103                                  |
| 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 | COMUNE DI VITERBO                       |
| Appartenenza a un gruppo  | no                                      |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

|   | 31-12-2016  | 31-12-2015  |
|---|-------------|-------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>   |             |             |
| <b>Attivo</b>   |             |             |
| C) Attivo circolante  |             |             |
| II - Crediti  |             |             |
| 1) verso clienti  |             |             |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 60.769      | 75.100      |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 511.102     | 511.102     |
| Totale crediti verso clienti                                      | 571.871     | 586.202     |
| 5-bis) crediti tributari  |             |             |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 56.068      | 62.096      |
| Totale crediti tributari  | 56.068      | 62.096      |
| 5-quater) verso altri   |             |             |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 936.049     | 936.126     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                            | 22.609      | 22.829      |
| Totale crediti verso altri  | 958.658     | 958.955     |
| Totale crediti  | 1.586.597   | 1.607.253   |
| IV - Disponibilità liquide  |             |             |
| 1) depositi bancari e postali                                     | 379.903     | 442.237     |
| 3) danaro e valori in cassa                                       | 349         | 492         |
| Totale disponibilità liquide                                      | 380.252     | 442.729     |
| Totale attivo circolante (C)                                      | 1.966.849   | 2.049.982   |
| D) Ratei e risconti   | -           | 208         |
| Totale attivo   | 1.966.849   | 2.050.190   |
| <b>Passivo</b>  |             |             |
| A) Patrimonio netto   |             |             |
| I - Capitale  | 260.000     | 260.000     |
| IV - Riserva legale   | 11.428      | 11.428      |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                        |             |             |
| Varie altre riserve   | 6.691.175   | 6.691.175   |
| Totale altre riserve  | 6.691.175   | 6.691.175   |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                            | (7.153.252) | (7.107.383) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                               | (53.983)    | (45.870)    |
| Totale patrimonio netto   | (244.632)   | (190.650)   |
| B) Fondi per rischi e oneri                                       |             |             |
| 4) altri  | 1.053.592   | 1.061.832   |
| Totale fondi per rischi ed oneri                                  | 1.053.592   | 1.061.832   |
| D) Debiti   |             |             |
| 7) debiti verso fornitori   |             |             |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 855.632     | 876.343     |
| Totale debiti verso fornitori                                     | 855.632     | 876.343     |
| 12) debiti tributari  |             |             |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 191.664     | 191.664     |
| Totale debiti tributari   | 191.664     | 191.664     |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale    |             |             |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | -           | 208         |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | -           | 208         |
| 14) altri debiti  |             |             |

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| esigibili entro l'esercizio successivo | 110.593          | 110.593          |
| <b>Totale altri debiti</b>             | <b>110.593</b>   | <b>110.593</b>   |
| <b>Totale debiti</b>                   | <b>1.157.889</b> | <b>1.178.808</b> |
| E) Ratei e risconti                    | -                | 200              |
| <b>Totale passivo</b>                  | <b>1.966.849</b> | <b>2.050.190</b> |

## Conto economico

|  | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|--|------------|------------|
| Conto economico  |            |            |
| A) Valore della produzione                                   |            |            |
| 5) altri ricavi e proventi                                   |            |            |
| altri  | 11.255     | 317        |
| Totale altri ricavi e proventi                               | 11.255     | 317        |
| Totale valore della produzione                               | 11.255     | 317        |
| B) Costi della produzione                                    |            |            |
| 7) per servizi   | 35.932     | 35.267     |
| 8) per godimento di beni di terzi                            | 6.169      | 6.895      |
| 14) oneri diversi di gestione                                | 23.164     | 4.046      |
| Totale costi della produzione                                | 65.265     | 46.208     |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)       | (54.010)   | (45.891)   |
| C) Proventi e oneri finanziari                               |            |            |
| 16) altri proventi finanziari                                |            |            |
| d) proventi diversi dai precedenti                           |            |            |
| altri  | 39         | 44         |
| Totale proventi diversi dai precedenti                       | 39         | 44         |
| Totale altri proventi finanziari                             | 39         | 44         |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                       |            |            |
| altri  | 12         | 23         |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                    | 12         | 23         |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | 27         | 21         |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)            | (53.983)   | (45.870)   |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                           | (53.983)   | (45.870)   |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## Nota integrativa, parte iniziale

### C.E.V. SRL A S.U. IN LIQUIDAZIONE

Sede in: VIA VICENZA 69 A - 01100 - VITERBO (VT)

|                       |                 |                             |                 |
|-----------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------|
| Codice fiscale:       | 01407450566     | Partita IVA:                | 01407450566     |
| Capitale sociale:     | Euro 260.000,00 | Capitale versato:           | Euro 260.000,00 |
| Registro imprese di:  | VITERBO         | N. iscrizione reg. imprese: |                 |
| N. Iscrizione R.E.A.: | 85293           |                             |                 |

## Bilancio al 31/12/2016

al 31/12/2016

al 31/12/2015

### STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### A ) CREDITI \SOCI PER VERSAM.DOVUTI

|                            |   |   |
|----------------------------|---|---|
| 1 ) - Quota non richiamata | - | - |
| 2 ) - Quota richiamata     | - | - |

#### TOTALE CREDITI \SOCI PER VERSAM.DOVUTI

- -

#### B ) IMMOBILIZZAZIONI (Sep.Ind.Loc.Fin.)

##### I ) Immobilizzazioni immateriali

##### 1 ) Costi di impianto e ampliamento

|  |   |   |
|--|---|---|
| a ) Altri costi impianto e ampliamento | - | - |
| b ) Fusione                            | - | - |
| c ) Scissione                          | - | - |
| d ) Trasformazione                     | - | - |
| e ) Aumento capitale sociale           | - | - |
| f ) Costituzione societa               | - | - |

#### TOTALE Costi di impianto e ampliamento

- -

##### 2 ) Costi di sviluppo

|   |   |   |
|---|---|---|
| a ) Altri costi di ricerca e sviluppo   | - | - |
| b ) Costi per ricerche di mercato       | - | - |
| p ) Costi per ideazione prodotti e form | - | - |

#### TOTALE Costi di sviluppo

- -

##### 3 ) Diritti di brevetto e opere di inge

- -

##### 4 ) Concessioni, licenze,marchi

- -

##### 5 ) Avviamento

- -

##### 6 ) Immobil. immater.in corso e acconti

- -

##### 7 ) Altre

- -

#### TOTALE Immobilizzazioni immateriali

- -

##### II ) Immobilizzazioni materiali

1 ) Terreni e fabbricati - -

2 ) Impianti e macchinario - -

3 ) Attrezzature industr. e commerciali - -

MACCHINE D'UFFICIO ELETTRONICHE 20.113,00 27.215,00

F.DO AMM.TO MACCHINE D'UFFICIO ELET -20.113,00 -27.215,00

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| 4 ) Altri beni                                    | -       | -       |
| STIGLIATURE E ARREDI                              | -       |         |
| MOBILI E MACCHINE D'UFFICIO                       | -       |         |
| ATTREZZATURA VARIA E MINUTA                       | 951,00  | 951,00  |
| IMPIANTI SPECIFICI                                | 120,00  | 120,00  |
| F.DO AMM.TO STIGLIATURE E ARREDI                  | -       |         |
| F.DO AMM.TO MOBILI E MACCHINE D'UFF               | -       |         |
| F.DO AMM.TO ATTREZZATURA VARIA E MI               | -951,00 | -951,00 |
| F.DO AMM.TO IMPIANTI SPECIFICI                    | -120,00 | -120,00 |
| 5 ) Immobil. mater. in corso e acconti            | -       | -       |
| <b>TOTALE Immobilizzazioni materiali</b>          | -       | -       |
| <b>III ) Immobilizzazioni finanziarie</b>         |         |         |
| 1 ) Partecipazioni                                |         |         |
| a ) Partecip. in imprese controllate              | -       | -       |
| b ) Partecip. in imprese collegate                | -       | -       |
| c ) Partecip. in imprese controllanti             | -       | -       |
| d ) Imp. sottop. al contr.delle control           | -       | -       |
| d - Bis) - Part. in altre imprese                 | -       | -       |
| <b>TOTALE Partecipazioni</b>                      | -       | -       |
| 2 ) Crediti                                       |         |         |
| a ) Cred. verso imprese controllate               |         |         |
| -entro l'esercizio                                | -       | -       |
| -oltre l'esercizio                                | -       | -       |
| <b>TOTALE Cred. verso imprese controllate</b>     | -       | -       |
| b ) Cred. verso imprese collegate                 |         |         |
| -entro l'esercizio                                | -       | -       |
| -oltre l'esercizio                                | -       | -       |
| <b>TOTALE Cred. verso imprese collegate</b>       | -       | -       |
| c ) Cred. verso imprese controllanti              |         |         |
| -entro l'esercizio                                | -       | -       |
| -oltre l'esercizio                                | -       | -       |
| <b>TOTALE Cred. verso imprese controllanti</b>    | -       | -       |
| d ) Cred. v/imp.sott.al cont. di contro           |         |         |
| -entro l'esercizio                                | -       | -       |
| -oltre l'esercizio                                | -       | -       |
| <b>TOTALE Cred. v/imp.sott.al cont. di contro</b> | -       | -       |
| d- Bis) Cred. verso altri                         |         |         |
| -entro l'esercizio                                | -       | -       |
| -oltre l'esercizio                                | -       | -       |
| <b>TOTALE d- Bis) Cred. verso altri</b>           | -       | -       |
| <b>TOTALE Crediti</b>                             | -       | -       |
| 3 ) Altri titoli                                  | -       | -       |
| 4 ) Strum. finanziari derivati attivi             | -       | -       |
| <b>TOTALE Immobilizzazioni finanziarie</b>        | -       | -       |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (Sep.Ind.Loc.Fin.)</b> | -       | -       |

**C ) ATTIVO CIRCOLANTE****I ) Rimanenze**

1 ) Materie prime, suss. e di consumo

2 ) Prod. in corso lav. e semilavorati

3 ) Lavori in corso su ordinazione

4 ) Prodotti finiti e merci

5 ) Acconti

Immob. mat. destinate alla vendita

**TOTALE Rimanenze****II ) Crediti**

1 ) Cred. verso clienti

- entro l'esercizio

1 ) Crediti verso clienti

2 ) Fondo svalutazione crediti

**TOTALE - entro l'esercizio**

- oltre l'esercizio

1 ) Crediti verso clienti

2 ) Fondo svalutazione crediti

**TOTALE - oltre l'esercizio****TOTALE Cred. verso clienti**

2 ) Cred. verso imprese controllate

- entro l'esercizio

1 ) Cred. verso imprese controllate

2 ) Fondo svalutazione crediti

**TOTALE - entro l'esercizio**

- oltre l'esercizio

1 ) Cred. verso imprese controllate

2 ) Fondo svalutazione crediti

**TOTALE - oltre l'esercizio****TOTALE Cred. verso imprese controllate**

3 ) Cred. verso imprese collegate

- entro l'esercizio

1 ) Cred. verso imprese collegate

2 ) Fondo svalutazione crediti

**TOTALE - entro l'esercizio**

- oltre l'esercizio

1 ) Cred. verso imprese collegate

2 ) Fondo svalutazione crediti

**TOTALE - oltre l'esercizio****TOTALE Cred. verso imprese collegate**

4 ) Cred. verso imprese controllanti

- entro l'esercizio

1 ) Cred. verso imprese controllanti

2 ) Fondo svalutazione crediti

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>TOTALE - entro l'esercizio</b>                 | -                   | -                   |
| - oltre l'esercizio                               |                     |                     |
| 1 ) Cred. verso imprese controllanti              | -                   | -                   |
| 2 ) Fondo svalutazione crediti                    | -                   | -                   |
| <b>TOTALE - oltre l'esercizio</b>                 | -                   | -                   |
| <b>TOTALE Cred. verso imprese controllanti</b>    | -                   | -                   |
| 5 ) Cred. v/imp. sott. cont. controllan           |                     |                     |
| - entro l'esercizio                               | -                   | -                   |
| - oltre l'esercizio                               | -                   | -                   |
| <b>TOTALE Cred. v/imp. sott. cont. controllan</b> | -                   | -                   |
| 5 - Bis) Crediti tributari                        |                     |                     |
| -entro l'esercizio                                | 56.068,00           | 62.096,00           |
| -oltre l'esercizio                                | -                   | -                   |
| <b>TOTALE 5 - Bis) Crediti tributari</b>          | <b>56.068,00</b>    | <b>62.096,00</b>    |
| 5 - Ter) Imposte anticipate                       |                     |                     |
| -entro l'esercizio                                | -                   | -                   |
| -oltre l'esercizio                                | -                   | -                   |
| <b>TOTALE 5 - Ter) Imposte anticipate</b>         | -                   | -                   |
| 5 - Quater) Verso altri                           |                     |                     |
| -entro l'esercizio                                | 936.049,00          | 936.126,00          |
| 11 ) Crediti verso altri                          | 936.049,00          | 936.126,00          |
| 12 ) Fondo svalutazione crediti                   | -                   | -                   |
| <b>TOTALE -entro l'esercizio</b>                  | <b>936.049,00</b>   | <b>936.126,00</b>   |
| - oltre l'esercizio                               | 22.609,00           | 22.829,00           |
| 21 ) Crediti verso altri                          | 22.609,00           | 22.829,00           |
| 22 ) Fondo svalutazione crediti                   | -                   | -                   |
| <b>TOTALE - oltre l'esercizio</b>                 | <b>22.609,00</b>    | <b>22.829,00</b>    |
| <b>TOTALE 5 - Quater) Verso altri</b>             | <b>958.658,00</b>   | <b>958.955,00</b>   |
| <b>TOTALE Crediti</b>                             | <b>1.586.597,00</b> | <b>1.607.253,00</b> |
| III ) Attivita' finanz.non costit. Immob.         |                     |                     |
| 1 ) Partecipaz. in imprese controllate            | -                   | -                   |
| 2 ) Partecipaz. in imprese collegate              | -                   | -                   |
| 3 ) Partecipaz. in imprese controllanti           | -                   | -                   |
| 3-bis) part. imp sott. cont. contr.               | -                   | -                   |
| 4 ) Altre partecipazioni                          | -                   | -                   |
| 5 ) Strum. finanziari derivati                    | -                   | -                   |
| 6 ) Altri titoli                                  | -                   | -                   |
| Att. fin. gest. tesoreria                         | -                   | -                   |
| <b>TOTALE Attivita' finanz.non costit. Immob.</b> | -                   | -                   |
| IV ) Disponibilita' liquide                       |                     |                     |
| 1 ) Depositi bancari e postali                    | 379.903,00          | 442.237,00          |
| 2 ) Assegni                                       | -                   | -                   |
| 3 ) Denaro e valori in cassa                      | 349,00              | 492,00              |
| <b>TOTALE Disponibilita' liquide</b>              | <b>380.252,00</b>   | <b>442.729,00</b>   |

|                                 |                     |                     |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b> | <b>1.966.849,00</b> | <b>2.049.982,00</b> |
| <b>D ) RATEI E RISCONTI</b>     |                     |                     |
| 1 ) - Disaggio su prestiti      | -                   | -                   |
| 2 ) - Risconti attivi           | -                   | 208,00              |
| 3 ) - Ratei attivi              | -                   | -                   |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>  | <b>-</b>            | <b>208,00</b>       |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>            | <b>1.966.849,00</b> | <b>2.050.190,00</b> |

**STATO PATRIMONIALE PASSIVO****A ) PATRIMONIO NETTO**

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| I ) Capitale                              | 260.000,00          | 260.000,00          |
| II ) Riserva da sovrapprezzo delle azioni | -                   | -                   |
| III ) Riserve di rivalutazione            | -                   | -                   |
| IV ) Riserva legale                       | 11.428,00           | 11.428,00           |
| V ) Riserve statutarie                    | -                   | -                   |
| VI ) Altre riserve                        |                     |                     |
| 1 ) - Ris. straordinaria                  | -                   | -                   |
| 2 ) - Versamenti in c\capitale            | -                   | -                   |
| 3 ) - Versamenti in c\cop. perdite        | -                   | -                   |
| 4 ) - Ris. da conv.Euro                   | -                   | -                   |
| 5 ) - Altre riserve                       | 6.691.175,00        | 6.691.175,00        |
| 6 ) - Ris. non distr.ex art.2423 c.c.     | -                   | -                   |
| 7 ) - Ris. non distr.ex art.2426 c.c.4    | -                   | -                   |
| 8 ) - Ris. non distr.ex art.2426 c.c.5    | -                   | -                   |
| 9 ) - Ris. da condono fiscale             | -                   | -                   |
| 10 ) - Ris.per ammort.,rett. e acc.fisc.  | -                   | -                   |
| 11 ) - Ris. per plusval. e sopr. accant.  | -                   | -                   |
| 12 ) - Ris. da conguaglio utili in corso  | -                   | -                   |
| 13 ) - Riserva per rinn. Imp. e macch.    | -                   | -                   |
| 14 ) - Riserva ammortamento anticipato    | -                   | -                   |
| 15 ) - Ris. azioni societa' controllante  | -                   | -                   |
| 16 ) - Vers. in c/ futuro aum. capitale   | -                   | -                   |
| 17 ) - Riserva da riduzione di capitale   | -                   | -                   |
| 18 ) - Riserva avanzo di fusione          | -                   | -                   |
| 19 ) - Riserva contributi in c\capitale   | -                   | -                   |
| 20 ) - Riserva per utili su cambi         | -                   | -                   |
| 21 ) - Ris. da condono L.19/12/73 n. 823  | -                   | -                   |
| 22 ) - Ris. condono L.07/08/1982 n.516    | -                   | -                   |
| 23 ) - Ris. condono L. 30/12/1991 n.413   | -                   | -                   |
| 24 ) Differenze da arrotondamento         | -                   | -                   |
| 25 ) - Vers. in conto aum. capitale       | -                   | -                   |
| 26 ) Ris. da riv. partecipazioni          | -                   | -                   |
| <b>TOTALE Altre riserve</b>               | <b>6.691.175,00</b> | <b>6.691.175,00</b> |
| VII ) Ris. op. di cop. flussi finanz.     | -                   | -                   |

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| VIII ) Utili (perdite) portati a nuovo        |                      |                      |
| a ) Utili portati a nuovo                     | -                    | -                    |
| b ) Perdite portate a nuovo                   | 7.153.252,00         | 7.107.383,00         |
| <b>TOTALE Utili (perdite) portati a nuovo</b> | <b>-7.153.252,00</b> | <b>-7.107.383,00</b> |
| IX ) Utile (perdita) dell'esercizio           |                      |                      |
| a ) Utile dell'esercizio                      | -                    | -                    |
| b ) Perdita dell'esercizio                    | -53.983,00           | -45.870,00           |
| Perdita ripianata nell'esercizio              | -                    | -                    |
| <b>TOTALE Utile (perdita) dell'esercizio</b>  | <b>-53.983,00</b>    | <b>-45.870,00</b>    |
| X ) Ris. neg. azioni proprie in portaf.       | -                    | -                    |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>                | <b>-244.632,00</b>   | <b>-190.650,00</b>   |
| <b>B ) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>          |                      |                      |
| 1 ) Tratt.di quiescenza e obbl. simili        | -                    | -                    |
| 2 ) Imposte (anche differite)                 |                      |                      |
| a ) - Imposte                                 | -                    | -                    |
| b ) - Imposte differite                       | -                    | -                    |
| <b>TOTALE Imposte (anche differite)</b>       | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| 3 ) Strum. finanz. derivati passivi           | -                    | -                    |
| 4 ) Altri                                     | 1.053.592,00         | 1.061.832,00         |
| <b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>       | <b>1.053.592,00</b>  | <b>1.061.832,00</b>  |
| <b>C ) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>       | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>D ) DEBITI</b>                             |                      |                      |
| 1 ) Obbligazioni                              |                      |                      |
| -entro l'esercizio                            | -                    | -                    |
| -oltre l'esercizio                            | -                    | -                    |
| <b>TOTALE Obbligazioni</b>                    | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| 2 ) Obbligazioni convertibili                 |                      |                      |
| -entro l'esercizio                            | -                    | -                    |
| -oltre l'esercizio                            | -                    | -                    |
| <b>TOTALE Obbligazioni convertibili</b>       | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| 3 ) Debiti \soci per finanziamenti            |                      |                      |
| -entro l'esercizio                            | -                    | -                    |
| -oltre l'esercizio                            | -                    | -                    |
| <b>TOTALE Debiti \soci per finanziamenti</b>  | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| 4 ) Debiti \banche                            |                      |                      |
| -entro l'esercizio                            | -                    | -                    |
| -oltre l'esercizio                            | -                    | -                    |
| <b>TOTALE Debiti \banche</b>                  | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| 5 ) Debiti \altri finanziatori                |                      |                      |
| -entro l'esercizio                            | -                    | -                    |
| -oltre l'esercizio                            | -                    | -                    |
| <b>TOTALE Debiti \altri finanziatori</b>      | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| 6 ) Acconti                                   |                      |                      |
| -entro l'esercizio                            | -                    | -                    |

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| -oltre l'esercizio                                | -                   | -                   |
| <b>TOTALE Acconti</b>                             | -                   | -                   |
| 7 ) Debiti v\ fornitori                           |                     |                     |
| -entro l'esercizio                                | 855.632,00          | 876.343,00          |
| -oltre l'esercizio                                | -                   | -                   |
| <b>TOTALE Debiti v\ fornitori</b>                 | <b>855.632,00</b>   | <b>876.343,00</b>   |
| 8 ) Debiti rappres.da titoli di credito           |                     |                     |
| -entro l'esercizio                                | -                   | -                   |
| -oltre l'esercizio                                | -                   | -                   |
| <b>TOTALE Debiti rappres.da titoli di credito</b> | -                   | -                   |
| 9 ) Debiti v\ impr. controllate                   |                     |                     |
| -entro l'esercizio                                | -                   | -                   |
| -oltre l'esercizio                                | -                   | -                   |
| <b>TOTALE Debiti v\ impr. controllate</b>         | -                   | -                   |
| 10 ) Debiti v\impr. collegate                     |                     |                     |
| -entro l'esercizio                                | -                   | -                   |
| -oltre l'esercizio                                | -                   | -                   |
| <b>TOTALE Debiti v\impr. collegate</b>            | -                   | -                   |
| 11 ) Debiti v\ impr. controllanti                 |                     |                     |
| -entro l'esercizio                                | -                   | -                   |
| -oltre l'esercizio                                | -                   | -                   |
| <b>TOTALE Debiti v\ impr. controllanti</b>        | -                   | -                   |
| 11-bis) deb.v/imp. sott.contr. cont               |                     |                     |
| -entro l'esercizio                                | -                   | -                   |
| -oltre l'esercizio                                | -                   | -                   |
| 12 ) Debiti tributari                             |                     |                     |
| -entro l'esercizio                                | 191.664,00          | 191.664,00          |
| -oltre l'esercizio                                | -                   | -                   |
| <b>TOTALE Debiti tributari</b>                    | <b>191.664,00</b>   | <b>191.664,00</b>   |
| 13 ) Debiti v\ist. prev. e sicurez.soc.           |                     |                     |
| -entro l'esercizio                                | -                   | 208,00              |
| -oltre l'esercizio                                | -                   | -                   |
| <b>TOTALE Debiti v\ist. prev. e sicurez.soc.</b>  | -                   | <b>208,00</b>       |
| 14 ) Altri debiti                                 |                     |                     |
| -entro l'esercizio                                | 110.593,00          | 110.593,00          |
| -oltre l'esercizio                                | -                   | -                   |
| <b>TOTALE Altri debiti</b>                        | <b>110.593,00</b>   | <b>110.593,00</b>   |
| <b>TOTALE 11-bis) deb.v/imp. sott.contr. cont</b> | -                   | -                   |
| <b>TOTALE DEBITI</b>                              | <b>1.157.889,00</b> | <b>1.178.808,00</b> |
| <b>E ) RATEI E RISCONTI</b>                       |                     |                     |
| 1 ) - Aggi su prestiti                            | -                   | -                   |
| 2 ) - Risconti passivi                            | -                   | -                   |
| 3 ) - Ratei passivi                               | -                   | 200,00              |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>                    | -                   | <b>200,00</b>       |

**TOTALE PASSIVO****1.966.849,00****2.050.190,00****CONTI D'ORDINE****. ) CONTI D'ORDINE E DI GARANZIA**

|  |          |          |
|--|----------|----------|
| - Depositanti titoli in garanzia               | -        | -        |
| - Depositanti mat.li presso l'impr.            | -        | -        |
| - Depositanti titoli a cauzione                | -        | -        |
| - Creditori per fideiussioni                   | -        | -        |
| - Cedenti im.ti e macch. in leasing            | -        | -        |
| - Cedenti autoveicoli in leasing               | -        | -        |
| - Titoli di propr.in garan. c\terzi            | -        | -        |
| - Materiali in deposito c\o terzi              | -        | -        |
| - Titoli c\o terzi in amm. e cust.             | -        | -        |
| - Fideiussioni a favore di terzi               | -        | -        |
| - Beni di terzi presso l'impresa               | -        | -        |
| Merci in conto lavorazione                     | -        | -        |
| Beni presso l'impresa dep. com.                | -        | -        |
| Beni presso l'impresa in pegno o c.            | -        | -        |
| Altri beni di terzi presso l'impres            | -        | -        |
| <b>TOTALE - Beni di terzi presso l'impresa</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |
| - Impegni assunti dall'impresa                 | -        | -        |
| Merce da ricevere                              | -        | -        |
| Merce da consegnare                            | -        | -        |
| Altri impegni assunti dall'impresa             | -        | -        |
| <b>TOTALE - Impegni assunti dall'impresa</b>   | <b>-</b> | <b>-</b> |
| - Rischi assunti dall'impresa                  | -        | -        |
| Fideiussioni                                   | -        | -        |
| A imprese controllate                          | -        | -        |
| A imprese collegate                            | -        | -        |
| A imprese controllanti                         | -        | -        |
| A imp. controllate da controllanti             | -        | -        |
| 5 ) Ad altre imprese                           | -        | -        |
| <b>TOTALE Fideiussioni</b>                     | <b>-</b> | <b>-</b> |
| Avalli   | -        | -        |
| A imprese controllate                          | -        | -        |
| A imprese collegate                            | -        | -        |
| A imprese controllanti                         | -        | -        |
| A imp. controllate da controllanti             | -        | -        |
| Ad altre imprese                               | -        | -        |
| <b>TOTALE Avalli</b>                           | <b>-</b> | <b>-</b> |
| Altre garanzie personali                       | -        | -        |
| A imprese controllate                          | -        | -        |
| A imprese collegate                            | -        | -        |
| A imprese controllanti                         | -        | -        |
| A imp. controllate da controllanti             | -        | -        |

|   |                  |               |
|---|------------------|---------------|
| Ad altre imprese                                  | -                | -             |
| <b>TOTALE Altre garanzie personali</b>            | -                | -             |
| Garanzie reali                                    |                  |               |
| A imprese controllate                             | -                | -             |
| A imprese collegate                               | -                | -             |
| A imprese controllanti                            | -                | -             |
| A imp. controllate da controllanti                | -                | -             |
| Ad altre imprese                                  | -                | -             |
| <b>TOTALE Garanzie reali</b>                      | -                | -             |
| Altri rischi                                      |                  |               |
| Crediti scontati o ceduti prosolv.                | -                | -             |
| Altri rischi                                      | -                | -             |
| <b>TOTALE Altri rischi</b>                        | -                | -             |
| <b>TOTALE - Rischi assunti dall'impresa</b>       | -                | -             |
| - Altri conti d'ordine                            | -                | -             |
| <b>TOTALE CONTI D'ORDINE E DI GARANZIA</b>        | -                | -             |
| <b>CONTO ECONOMICO</b>                            |                  |               |
| <b>A ) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                |                  |               |
| 1 ) Ricavi delle vend. e prestazioni              |                  |               |
| a ) Ricavi delle vend. e prestazioni              | -                | -             |
| b ) Sconti, resi e abbuoni passivi                | -                | -             |
| <b>TOTALE Ricavi delle vend. e prestazioni</b>    | -                | -             |
| 2 ) Variazioni riman. prodot. corso lav           |                  |               |
| a ) Rimanenze iniziali prod. sem. e fin           | -                | -             |
| b ) Rimanenze finali prod. sem. e fin             | -                | -             |
| <b>TOTALE Variazioni riman. prodot. corso lav</b> | -                | -             |
| 3 ) Variazioni lav. in corso su ord.              |                  |               |
| a ) Rimanenze iniziali lavori in corso            | -                | -             |
| b ) Rimanenze finali lavori in corso              | -                | -             |
| <b>TOTALE Variazioni lav. in corso su ord.</b>    | -                | -             |
| 4 ) Incrementi immobil. per lav. int.             | -                | -             |
| 5 ) Altri ricavi e proventi                       |                  |               |
| - Altri   | 11.255,00        | 317,00        |
| - Contributi d'esercizio                          | -                | -             |
| <b>TOTALE Altri ricavi e proventi</b>             | <b>11.255,00</b> | <b>317,00</b> |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>             | <b>11.255,00</b> | <b>317,00</b> |
| <b>B ) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                 |                  |               |
| 6 ) Costi mat. prime, sussid., di cons            |                  |               |
| a ) Acquisti di produzione                        | -                | -             |
| b ) Materie prime                                 | -                | -             |
| c ) Semilavorati                                  | -                | -             |
| d ) Prodotti finiti                               | -                | -             |
| e ) Materiali di consumo                          | -                | -             |
| f ) Imballi                                       | -                | -             |

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| g ) Altri acquisti                                   | -                | -                |
| h ) Resi, sconti, abbuoni e rett.                    | -                | -                |
| <b>TOTALE Costi mat. prime, sussid., di cons</b>     | -                | -                |
| <b>7 ) Costi per servizi</b>                         |                  |                  |
| a ) Altri costi generali                             | 35.932,00        | 35.267,00        |
| b ) Manutenzioni e riparazioni                       | -                | -                |
| c ) Pulizie e smaltimento rifiuti                    | -                | -                |
| d ) Trasporto e vigilanza                            | -                | -                |
| e ) Consulenze tecniche                              | -                | -                |
| f ) Servizi industriali                              | -                | -                |
| g ) Altri costi industriali                          | -                | -                |
| h ) Pubblicita propag. e rappresentanza              | -                | -                |
| i ) Rimborso spese                                   | -                | -                |
| l ) Consulenze di marketing                          | -                | -                |
| m ) Altri costi per servizi commerciali              | -                | -                |
| n ) Emolumenti amministratori                        | -                | -                |
| o ) Postali  | -                | -                |
| p ) Consulenze e prest. professionali                | -                | -                |
| q ) Assicurazioni                                    | -                | -                |
| r ) Rimb. spese personale strutt.                    | -                | -                |
| s ) Lavorazioni esterne                              | -                | -                |
| t ) Compensi collegio sindacale                      | -                | -                |
| <b>TOTALE Costi per servizi</b>                      | <b>35.932,00</b> | <b>35.267,00</b> |
| <b>8 ) Costi per godim. beni terzi</b>               |                  |                  |
| a ) - Canoni di locazione                            | 6.169,00         | 6.895,00         |
| b ) - Leasing  | -                | -                |
| c ) - Fitti passivi                                  | -                | -                |
| <b>TOTALE Costi per godim. beni terzi</b>            | <b>6.169,00</b>  | <b>6.895,00</b>  |
| <b>9 ) Costi per il personale</b>                    |                  |                  |
| a ) Salari e stipendi                                | -                | -                |
| b ) Oneri sociali                                    | -                | -                |
| c ) Trattamento di fine rapporto                     | -                | -                |
| d ) Trattamento di quiescenza e simili               | -                | -                |
| e ) Altri costi                                      | -                | -                |
| <b>TOTALE Costi per il personale</b>                 | -                | -                |
| <b>10 ) Ammortamento e svalutazioni</b>              |                  |                  |
| a ) Ammort. immob. immater.                          |                  |                  |
| l ) Amm.to costi di impianto e ampliament.           | -                | -                |
| 101 ) Altri costi di impianto e ampliament           | -                | -                |
| 102 ) Fusione  | -                | -                |
| 103 ) Scissione                                      | -                | -                |
| 104 ) Trasformazione                                 | -                | -                |
| 105 ) Aumento capitale sociale                       | -                | -                |
| 106 ) Costituzione societa'                          | -                | -                |
| <b>TOTALE Amm.to costi di impianto e ampliament.</b> | -                | -                |
| 2 ) Amm.to costi ricerca sviluppo e pub              | -                | -                |
| 201 ) Amm.to altri costi di ricerca e svi            | -                | -                |

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| 202 ) Costi per ricerche di mercato               | -                 | -                 |
| 203 ) Giornali                                    | -                 | -                 |
| 204 ) Periodici                                   | -                 | -                 |
| 205 ) Radio                                       | -                 | -                 |
| 206 ) Televisione                                 | -                 | -                 |
| 207 ) Cinema                                      | -                 | -                 |
| 208 ) Affissioni                                  | -                 | -                 |
| 209 ) Insegne                                     | -                 | -                 |
| 210 ) Opuscoli                                    | -                 | -                 |
| 211 ) Fiere                                       | -                 | -                 |
| 212 ) Mostre                                      | -                 | -                 |
| 213 ) Sponsor                                     | -                 | -                 |
| 214 ) Costi per ideaz. prod. e formule            | -                 | -                 |
| <b>TOTALE Amm.to costi ricerca sviluppo e pub</b> | -                 | -                 |
| 3 ) Amm.to costi diritto di brevetto              | -                 | -                 |
| 4 ) Ammort. costi concess.licenz.,march           | -                 | -                 |
| 5 ) Ammort. avviamento                            | -                 | -                 |
| 7 ) Ammort.altre immob                            | -                 | -                 |
| <b>TOTALE Ammort. immob. immater.</b>             | -                 | -                 |
| b ) Ammort. immob. mater.                         | -                 | -                 |
| 1 ) Ammort. terreni e fabbricati                  | -                 | -                 |
| 2 ) Ammort. impianti e macch.                     | -                 | -                 |
| 3 ) Ammort. attrez.industr.e comm.                | -                 | -                 |
| 4 ) Ammort. altri beni                            | -                 | -                 |
| <b>TOTALE Ammort. immob. mater.</b>               | -                 | -                 |
| c ) Altre svalutazioni di immobilizzaz.           | -                 | -                 |
| d ) Svalut. crediti attivo circ. e liqu           | -                 | -                 |
| <b>TOTALE Ammortamento e svalutazioni</b>         | -                 | -                 |
| 11 ) Variaz. rim. mater.prime                     | -                 | -                 |
| a ) Rim. in. mat. prime, suss, merci              | -                 | -                 |
| b ) Rim. fin. mat. prime, suss, merci             | -                 | -                 |
| <b>TOTALE Variaz. rim. mater.prime</b>            | -                 | -                 |
| 12 ) Accantonamenti per rischi                    | -                 | -                 |
| 13 ) Altri accantonamenti                         | -                 | -                 |
| 14 ) Oneri diversi di gestione                    | 23.164,00         | 4.046,00          |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>              | <b>65.265,00</b>  | <b>46.208,00</b>  |
| <b>Differenza tra Valore e Costi prod.</b>        | <b>-54.010,00</b> | <b>-45.891,00</b> |

### C ) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

|                                     |   |   |
|-------------------------------------|---|---|
| 15 ) Proventi da partecipazioni     | - | - |
| - Proventi partec.controllate       | - | - |
| - Proventi da partec.collegate      | - | - |
| - Proventi da partec. controllanti  | - | - |
| - Proventi da partec. sott. control | - | - |

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| - Altri proventi da partecipazione               | -            | -            |
| <b>TOTALE Proventi da partecipazioni</b>         | -            | -            |
| 16 ) Altri proventi finanziari                   |              |              |
| a ) Proventi da crediti da Immobilizz.           |              |              |
| - Proventi da controllate                        | -            | -            |
| - Proventi da collegate                          | -            | -            |
| - Proventi da controllanti                       | -            | -            |
| - Altri proventi                                 | -            | -            |
| Imp. sott. cont. controllanti                    | -            | -            |
| <b>TOTALE Proventi da crediti da Immobilizz.</b> | -            | -            |
| b ) Proventi da tit. immob.non partec.           | -            | -            |
| c ) Proventi da tit.att.circ.no partec.          | -            | -            |
| d ) Proventi diversi                             |              |              |
| - Proventi diversi da controllate                | -            | -            |
| - Proventi diversi da collegate                  | -            | -            |
| - Proventi diversi da controllanti               | -            | -            |
| - Proventi diversi                               | 39,00        | 44,00        |
| Imp. sott. contr. controllanti                   | -            | -            |
| <b>TOTALE Proventi diversi</b>                   | <b>39,00</b> | <b>44,00</b> |
| <b>TOTALE Altri proventi finanziari</b>          | <b>39,00</b> | <b>44,00</b> |
| 17 ) Interessi e oneri finanziari                |              |              |
| - Inter. e oner. fin. v\controllate              | -            | -            |
| - Inter. e oner. fin. v\collegate                | -            | -            |
| - Inter. e oneri fin. v\controllanti             | -            | -            |
| - Inter. e oner. fin. diversi                    |              |              |
| 1 ) Interessi passivi e oneri vs banche          | -            | -            |
| 2 ) Int.ssi passivi su prest. obbligaz.          | -            | -            |
| 3 ) Altri interessi passivi e oneri fin          | 12,00        | 23,00        |
| <b>TOTALE - Inter. e oner. fin. diversi</b>      | <b>12,00</b> | <b>23,00</b> |
| Inter. e oneri fin. v\cont. control              | -            | -            |
| <b>TOTALE Interessi e oneri finanziari</b>       | <b>12,00</b> | <b>23,00</b> |
| 17 Bis) Utili e perdite su cambi                 |              |              |
| 1 ) 17 Bis-a) Utili su cambi                     | -            | -            |
| 2 ) 17 Bis-b) Perdite su cambi                   | -            | -            |
| <b>TOTALE 17 Bis) Utili e perdite su cambi</b>   | -            | -            |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>        | <b>27,00</b> | <b>21,00</b> |
| <b>D ) RETTIFICHE DI VALORE DI ATT.FINANZ.</b>   |              |              |
| 18 ) Rivalutazioni                               |              |              |
| a ) Rival. di partecipazioni                     | -            | -            |
| b ) Rival.di immob.fin.no partec.                | -            | -            |
| c ) Rival. di titoli att.circ.no partec          | -            | -            |
| d ) Rival. di strum. fin. derivati               | -            | -            |
| Rival. di att. fin. tesoreria                    | -            | -            |
| <b>TOTALE Rivalutazioni</b>                      | -            | -            |
| 19 ) Svalutazioni                                |              |              |

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| a ) Svalut. di partecipazioni                     | -                 | -                 |
| b ) Svalut. immob.fin.no partec.                  | -                 | -                 |
| c ) Svalut. titoli att.circ.no partac.            | -                 | -                 |
| d ) Svalut. stum. fin. derivati                   | -                 | -                 |
| Svalut. di att. fin. gest tesoreria               | -                 | -                 |
| <b>TOTALE Svalutazioni</b>                        | -                 | -                 |
| <b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATT.FINANZ.</b> | -                 | -                 |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>              | <b>-53.983,00</b> | <b>-45.870,00</b> |
| 20 ) Imposte sul reddito d'esercizio              |                   |                   |
| a ) - Imposte correnti                            | -                 | -                 |
| b ) - Imposte differite                           | -                 | -                 |
| c ) - Imposte anticipate                          | -                 | -                 |
| d ) Proventi (Oneri) da trasparenza               |                   |                   |
| 1 ) Proventi da regime di trasparenza             | -                 | -                 |
| 2 ) Oneri da regime di trasparenza                | -                 | -                 |
| <b>TOTALE Proventi (Oneri) da trasparenza</b>     | -                 | -                 |
| e ) - Imposte rel. ad esercizi prec.              | -                 | -                 |
| <b>TOTALE Imposte sul reddito d'esercizio</b>     | -                 | -                 |
| <b>21) Utile (perdite) dell'esercizio</b>         | <b>-53.983,00</b> | <b>-45.870,00</b> |

## PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Al Socio Unico,

Comune di Viterbo

Il Bilancio chiuso al 31/12/2016 evidenzia una perdita di esercizio € 53.983,00

La presente Nota Integrativa fornisce le informazioni di dettaglio delle singole poste di Bilancio.

La società è stata posta in liquidazione il 12 settembre 2008 ( iscrizione nel registro delle imprese - 26 settembre 2008) e negli esercizi successivi incluso il presente è continuato il processo di liquidazione.

A norma dell'art 2487, 1° comma, lettera c) del codice civile, il liquidatore è stato autorizzato alla continuazione dell'esercizio dell'impresa con delibera dell'Assemblea dei Soci del 06.10.2008 ed in seguito con ulteriori delibere fino all'assemblea del 30 settembre del 2013. In seguito alla cessione dell'ultimo Ramo di azienda che gestiva il servizio di manutenzione ordinaria della pubblica illuminazione avvenuta in data 10/12/2013 con atto del Notaio Porceddu con decorrenza postergata al 16/12/2013, non si è resa più necessaria la continuazione dell'esercizio dell'impresa dovendo il liquidatore procedere esclusivamente con le attività liquidatorie.

In data 01/07/2014 con delibera atto n. 87 del 01/07/2014, il Consiglio Comunale ha approvato la proposta di trasformazione della Società da S.p.a. a S.r.l. allo scopo di contenere i costi di gestione della società in liquidazione. In data 28/07/2014 con atto rep. n. 92236, raccolta n.18566 del Notaio dott. Francesca Bissatini si è provveduto alla trasformazione in S.r.l. della società.

Risultano rapporti ancora pendenti con le cessionarie Viterbo Ambiente Scarl, SILVE S.r.l. e Gemmo S.p.a.

Relativamente invece alla cessione del Ramo di azienda dell'Igiene Urbana, il Cev S.r.l. vanta al 31.12.2016 ancora un credito nei confronti del Comune, pari ad € 354.067,84 poiché, come noto, è stato previsto l'incasso diretto del Comune per conto della società.

L'importo residuo a credito del CEV risulta essere iscritto nella voce C II 5 dell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Al 31/12/2016 è ancora pendente il contenzioso contro il fornitore Morelli S.r.l. (il Decreto Ingiuntivo divenuto esecutivo è stato onorato ma il procedimento ordinario è ancora in corso). Nel corso del 2016 non ci sono state particolari evoluzioni.

Sempre in materia di contenziosi con i fornitori, si ricorda che in data 01/08/2011 è stata notificata al C.E.V. S.P.A. dalla Daniel Plants atto stragiudiziale con diffida ad adempiere per un importo di € 736.068,59. Successivamente in data 15/05/2012 è stata notificato il decreto ingiuntivo per € 343.424,19 la cui opposizione del 20/06/2012 è stata iscritta a ruolo in data 25/06/2012 con il n. 1684/2012.

Il Giudice non ha autorizzato l'immediata esecutività del Decreto Ingiuntivo, pertanto la società non ha provveduto ad alcun pagamento pur avendo accantonato nel corso degli anni, su apposito conto dedicato, parte delle somme richieste. Le somme si trovano tra le liquidità (voce C.IV) nel conto dedicato CARIVIT 10070180. Il Procedimento è nella fase di ascolto dei testimoni che si preannuncia piuttosto lungo. Nel corso del 2015 la causa non ha avuto particolari evoluzioni.

Con sentenza n.555 del 11/05/2011 il Tribunale di Viterbo ha revocato il decreto ingiuntivo proposto dalla ECM SPA e ha emesso sentenza a favore del C.E.V. S.P.A., (contenzioso su maggiori importi richiesti per lavori effettuati servizio pubblica illuminazione). L'esito della sentenza ha consentito di ridurre: il fondo rischi liquidazione (conto 2103005) per € 30.000,00, di stornare (conto 2308099) € 12.921,63 dal conto fatture da ricevere ed (conto 1611007) € 60.000,00 dal conto per note di credito da ricevere importi presunti, consentendo quindi la chiusura del debito del fornitore ECM per € 53.078,64. Il C.E.V., su ordine del Tribunale ha versato € 1.851,63 per interessi e spese.

L'ECM ha presentato ricorso contro la revoca del decreto ingiuntivo e sentenza a favore del CEV, nel Bilancio 2016 non è stata appostata alcun Fondo Rischi per questa causa.

Il Bilancio di esercizio composto dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa è stato redatto secondo quanto disposto dagli articoli 2424, 2424 Bis, 2425, 2425 Bis e 2427 C.C. e si precisa che sono stati rispettati i principi ed i criteri per la redazione del bilancio previsti nell'articolo 2423 Bis e Ter del C.C.

#### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri di valutazione adottati fino al 31.12.2013 hanno tenuto conto del fatto che la società è in liquidazione con effetto dal 26 settembre 2008 ma autorizzata alla continuazione dell'esercizio dell'impresa fino al 31.12.2013. Pertanto il liquidatore ha adottato sia i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del codice civile (funzionamento) che criteri di liquidazione, laddove si è reso necessario fino al 2013, mentre dall'esercizio 2014 gli unici criteri adottati sono stati quelli previsti dai principi contabili per la liquidazione.

Nel rispetto dell'articolo 2490- 5° comma del codice civile, nel Bilancio fino all'esercizio 2013 sono state evidenziate, quando ritenuto opportuno, le singole poste distinte tra valori di "liquidazione" e valori di "funzionamento" alimentate negli esercizi precedenti.

Le **Immobilizzazioni Materiali** sono iscritte al costo di acquisto inclusi gli oneri accessori e sono stati rappresentati al netto degli ammortamenti. Nel corso dell'esercizio 2016 si è provveduto alla dismissione di alcuni beni. Nel dettaglio sono stati dismessi i mobili per l'ufficio composti da n.3 armadi, n.4 scrivanie con cassettiere e n. 5 sedie.

Le immobilizzazioni materiali risultano completamente ammortizzate.

#### **Crediti e debiti**

I **Crediti** sono stati iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo. Il Liquidatore in data 10.04.2017 ha provveduto alla trasmissione dell'elenco dei crediti e debiti verso il Comune al 31.12.2016 per consentire la riconciliazione degli stessi ai sensi dell'art.6 c.4 DL. 95/12.

Per il servizio tributi/CDS da parte del Comune di Viterbo, rimane la difficoltà ad incassare i crediti tributari sui quali in passato sono stati determinati gli aggi a favore della società. Negli anni precedenti la società ha iscritto ricavi ed emesso fatture o contabilizzato crediti per fatture da emettere, che allo stato attuale risultano ancora inesigibili.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

#### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

#### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

#### **Fondi Per Rischi Ed Oneri**

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza, in considerazione della liquidazione e dei contenziosi.

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 ed è stata redatta una relazione sulla gestione di liquidazione; a tale fine si dichiara che la società risulta essere controllata dal Comune di Viterbo.



## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni materiali

##### **Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

Non ci sono ammortamenti nell'esercizio 2016.

Nel corso dell'esercizio 2016 si è proceduto alla vendita dei mobili e arredi d'ufficio il cui costo storico ammontava ad € 7.101,78, il relativo fondo ammontava ad € 7.101,78, il valore di cessione di € 1.000,00 ha generato un plusvalenza ordinaria.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

|   | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                        |  |                                  |                                   |
| Costo   | 120                    | 951                                    | 27.215                           | 28.286                            |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 120                    | 951                                    | 27.215                           | 28.286                            |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                        |  |                                  |                                   |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                      | -                                      | 7.102                            | 7.102                             |
| Totale variazioni   | -                      | -                                      | (7.102)                          | (7.102)                           |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                        |  |                                  |                                   |
| Costo   | 120                    | 951                                    | 20.113                           | 21.184                            |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 120                    | 951                                    | 20.113                           | 21.184                            |

| Descrizione conto                           | Costo Storico al 31/12/2016 | Fondo ammortamento |
|---|-----------------------------|--------------------|
| Impianti Specifici                          | 120,00                      | 120,00             |
| Attrezzatura varia e minuta                 | 727,00                      | 727,00             |
| Attrezzatura varia e minuta inf. A € 516,46 | 224,00                      | 224,00             |
| Macchine d'ufficio elettroniche             | 20.113,00                   | 20.113,00          |
| <b>Totale</b>                               | <b>21.184,00</b>            | <b>21.184,00</b>   |

### **Attivo circolante**

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

##### **Crediti**

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 586.202                    | (14.331)                  | 571.871                  | 60.769                           | 511.102                          |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 62.096                     | (6.028)                   | 56.068                   | 56.068                           | -                                |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 958.955                    | (297)                     | 958.658                  | 936.049                          | 22.609                           |

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | 1.607.253                  | (20.656)                  | 1.586.597                | 1.052.886                        | 533.711                          |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

| Area geografica                                       |                  | Totale           |
|---|------------------|------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 571.871          | 571.871          |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 56.068           | 56.068           |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 958.658          | 958.658          |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>1.586.597</b> | <b>1.586.597</b> |

|   |            |                      |
|---|------------|----------------------|
| <b>SITUAZIONE AL 31/12/2016</b>   |            |                      |
| <b>Fondo Svalutazione Crediti</b>   |            |                      |
| Totale Fondo Valori bollati   |            | € 94.131,01          |
| Totale Fondo cds  |            | € 341.110,42         |
| <b>Totale F/S/C</b>   |            | <b>€ 435.241,43</b>  |
| <b>Fondo Valori Bollati</b>   |            |                      |
|   | 31/12/2007 | € 30.000,00          |
|   | 26/09/2008 | € 22.500,00          |
|   | 30/11/2008 | -€ 52.500,00         |
|   | 31/12/2008 | € 94.131,01          |
| <b>Totale Fondo al 31.12.2013</b>   |            | <b>€ 94.131,01</b>   |
| Crediti per valori bollati  |            | € 112.177,64         |
| Al 31.12.2014   |            |                      |
| <b>Incapienza F/S/C per crediti per valori Bollati</b>                                      |            | <b>€ 18.046,63</b>   |
| <b>Fondo Svalutazione crediti CDS</b>   |            |                      |
|   | 31/12/2006 | € 138.285,15         |
|   | 31/12/2007 | € 281.736,72         |
|   | 30/11/2008 | -€ 174.852,23        |
|   | 30/11/2008 | € 95.940,78          |
| <b>Totale Fondo al 31.12.2013</b>   |            | <b>€ 341.110,42</b>  |
| <b>Credito per fatture da emettere CDS al 31/12/2014</b>                                    |            | <b>€ 211.701,31</b>  |
| <b>Eccedenza del Fondo utilizzabile per altri crediti di incerta esigibilità</b>            |            | <b>-€ 129.409,11</b> |
| <b>Fondo costituito per rischi su crediti del servizio Tributi v/Comune anni precedenti</b> |            |                      |
|   | 31/12/2006 | € 116.686,80         |
|   | 31/12/2006 | € 27.037,00          |
|   | 31/12/2007 | € 684.612,46         |
|   | 31/12/2007 | € 44.113,37          |
|   | 30/11/2008 | -€ 872.449,63        |
| <b>Completamente utilizzato al 31.12.2008</b>   |            | <b>€ 0,00</b>        |
| <b>Fondo Rischi su crediti di Liquidazione</b>  |            |                      |
| <b>Accantonamento al 31/12/2011</b>   |            | <b>€ 431.590,38</b>  |
| Credito per fatture emesse v/Comune di Viterbo ici/tarsu (importo siva)                     |            | -€ 431.590,38        |

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>Differenza presunti crediti inesigibili da coprire</b>      | <b>€ 0,00</b>       |
| Crediti di dubbia esigibilità per fatture da emettere tributi  | <b>€ 150.304,59</b> |
| di cui:  |                     |
| Crediti presunti vs. clienti                                   | € 176.453,96        |
| Note di credito da emettere importi presunti vs. clienti       | -€ 26.149,37        |
| <b>TOTALE FONDO RISCHI 31/12/2012</b>                          |                     |
| per rischi su crediti v/comune                                 | <b>€ 499.181,12</b> |
| <b>Accantonamento al 31.12.2011 € 431.590,38</b>               |                     |
| <b>Accantonamento al 31.12.2012 € 67.590,73</b>                |                     |
| <b>RIEPILOGO CREDITI</b>                                       |                     |
| Crediti per fatture tributi emesse - cliente Comune di Viterbo | <b>€ 431.590,38</b> |
| crediti valori bollati - 2013/2014                             | <b>€ 112.177,64</b> |
| Crediti per fatture da emettere CDS al 2015                    | <b>€ 211.701,31</b> |
| Crediti di dubbia esigibilità per fatture da emettere tributi  | <b>€ 150.304,59</b> |
| <b>Totale crediti</b>  | <b>€ 905.773,92</b> |
| <b>RIEPILOGO FONDI</b>   |                     |
| TOTALE FONDO RISCHI 31/12/2015                                 | <b>€ 499.181,12</b> |
| TOTALE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI 31/12/2015                   | <b>€ 435.241,43</b> |
| <b>TOTALE FONDI</b>  | <b>€ 934.422,55</b> |

Dall'esposizione di cui sopra si può evincere che per scongiurare i rischi derivanti dal mancato incasso dei crediti ICI/TARSU /CDS sono stati istituiti fondi nei precedenti esercizi e che per effetto degli incassi CDS risultano eccedenti rispetto ai crediti. Prudenzialmente sono stati mantenuti gli accantonamenti in eccesso.

Di seguito il dettaglio dei Fondi Svalutazioni Crediti istituiti per fronteggiare i rischi di presunta inesigibilità su crediti. L'ammontare complessivo degli accantonamenti al F/S/C è pari a € 1.429.586,84 (Voci C.II):

Fondo Sval.ne crediti ICI/TARSU/CDS al 31.12.2015 ammonta ad € 435.241,43 risulta invariato rispetto al 2011 come sopra meglio specificato;

Fondo Sval.ne crediti Impianti tec.gici che al 31.12.2016 ammonta ad € 37.250,00 risulta invariato rispetto al 2015 non è stato utilizzato poiché sono ancora in corso di accertamento i crediti relativi al servizio non più gestito dal Cev S.p.a. trasferito in seguito alla scissione in Francigena.

Fondo Sval.ne altri crediti al 31.12.2011 ammontava ad € 84.713,00. Nel 2012 ha avuto un incremento di €30.000,00 relativo ad un credito verso il Comune di dubbia esigibilità poiché non adeguatamente documentato e il cui accertamento è ancora in corso. Il saldo finale al 2015 ammontava ad €114.713,00; nell'esercizio 2016 l'importo di € 30.000,00 di cui sopra è stato indicato in apposito fondo denominato "f.do svalutazione crediti vs/Comune VT" e l'importo di € 8.656,66 è stato utilizzato per i crediti vs/Gemmo e Vs il comune di Velletri.

Il Fondo è stato costituito da accantonamenti, finalizzato a coprire eventuali perdite, presunte ancora non quantificabili con certezza, che potrebbero generare una riduzione del credito verso il Comune di Viterbo, in seguito a difformità nei calcoli dei compensi (penali) per la gestione del servizio di PPII e sia per gli eventuali crediti vs. utenti relativi al servizio Tecnologico, ed infine per i crediti vs. clienti di dubbia esigibilità.

Fondo Sval.ne crediti Illuminazione al 31.12.2016 ammonta ad € 230.362,58 e risulta invariato rispetto all'esercizio precedente. Gli accantonamenti effettuati nell'anno 2012 per € 180.434,06 sono relativi a crediti Vs. il Comune di Viterbo per i quali lo stesso sembrerebbe non avere la relativa copertura ma per il Cev sono certi nell'esistenza e nel quantum poiché mai contestati. Si tratta di compensazioni su fatture a credito della società per debiti "ipotetici" della stessa verso l'Ente e ad oggi non documentati dal Comune.

Fondo Sval.ne crediti Verde al 31/12/2016 ammonta ad € 620.676,49 ed è relativo alla quota di accantonamento per €551.305,56 per fatture emesse e per € 69.370,93 per fatture da emettere.

L'accantonamento è stato eseguito nell'anno 2012 poiché dalla data della liquidazione della società (anno 2008) tale credito ha rappresentato una posta critica per la quale il Liquidatore ha cercato una definizione. In particolare dalla copiosa

corrispondenza tra la società e l'Ente, emerge la volontà degli uffici tecnici del Comune di non voler risolvere in via definitiva la questione a causa dei procedimenti giudiziari in corso.

Se il fornitore del servizio del verde, ottenesse la condanna al pagamento è ovvio che la società non potrebbe che richiedere il pagamento delle fatture emesse e da emettere per il servizio a carico del Comune.

Tutto ciò in via teorica poiché essendo la società in Liquidazione ed essendo il socio unico anche il debitore è evidente che la società avrebbe diritto alla sola liquidità necessaria per onorare i debiti e non di tutto il credito vantato che comunque per effetto della liquidazione tornerebbe nelle casse comunali.

Di seguito si fornisce un prospetto di riepilogo Fondo Complessivo e la sua evoluzione nel tempo:

| VALORE        | ACCANTONAM | ACCANTONAM. | UTILIZZI   | ACCANTN    | ACCANTN    | ACCANTN    | UTILIZZI   | TOT       |
|---------------|------------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|
| INIZIALE      | TI         | TI          | AI         | AL         | AL         | AL         | AL         | FONDO     |
| Al 31.12.2007 | AI         | AL          | 31.12.2008 | 31.12.2009 | 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2016 | AL        |
|               | 26.09.2008 | 31.12.2008  |            |            |            |            |            | 31.12.15  |
| 1.342.471     | 47.139     | 240.001     | 1.099.802  | 40.000     | 37.324     | 831.111    | 8.657      | 1.429.587 |

Di seguito, come già fatto nelle precedenti Note Integrative, si indica il dettaglio degli "Utilizzi" del Fondo dell'anno 2008 (inizio della liquidazione) allo scopo di fornire una ulteriore di dettaglio di una posta molto importante e che ha avuto e che avrà importanti riflessi sul Bilancio della società e ancora in corso di verifica da parte dell'Ente ( crediti TARSU/ICI/CDS):

| Riduzione crediti<br>fatture da<br>emettere<br>ICI/TARSU | Riduzione crediti<br>ruoli CDS 2002/05 | Riduzioni<br>ant. Spese di<br>post.ne | UTILIZZO<br>FONDO S/C<br>Al 31.12.2008 |
|--|--|---------------------------------------|--|
| 872.450  | 174.852                                | 52.500,00                             | 1.099.802                              |

A maggiore specificazione della problematica connessa ai crediti della società verso il Comune per il servizio verde si riporta anche in questo esercizio quanto scritto nella Nota Integrativa al Bilancio 2010 : "Come sopra accennato per gli anni 2004 /2005/2006/2007/ la società ha subito un accertamento parziale da parte dell'Agenzia delle Entrate di Viterbo, in conseguenza del PVC redatto dalla Guardia di Finanza a conclusione della verifica. L'ammontare più rilevante delle infrazioni contestate, riguarda proprio la presunta fatturazione di operazioni inesistenti, alla società C.e.v. S.p.a da parte del fornitore dei servizi "VERDE" nell'ambito del contratto, Igiene Ambientale, Manutenzione del Verde Pubblico e Servizi Cimiteriali. Pertanto a fronte dei crediti verso il Comune per il servizio "Verde pubblico" si ricorda che ci sono i debiti, iscritti in Bilancio, verso il fornitore le cui fatture sono state oggetto di contestazione da parte dell'Amministrazione finanziaria. Tali debiti sono pari a € 374.561,80 per fatture da emettere e di € 339.464,67 per fatture emesse. La verifica dell'esigibilità delle poste di debito e di credito è collegata, poiché la dimostrazione dell'avvenuta esecuzione dei lavori da parte del fornitore, ha degli effetti immediati sulla exigibilità dei crediti nei confronti del Comune sempre per il servizio del "Verde".

Su queste partite strettamente collegate il Liquidatore non ha sciolto le sue riserve poiché in primo luogo va chiarito se i lavori da parte del fornitore sono stati eseguiti oppure no, nel caso in cui gli stessi fossero stati eseguiti, va chiarito se il destinatario è da individuare nella società o direttamente nell'Ente. La corrispondenza ricevuta dai responsabili dei servizi dell'Ente per lo più nega che i lavori oggetto di contestazione siano stati "formalmente richiesti al Cev S.p.a. dal Comune di Viterbo" ma non nega con altrettanta forza l'esistenza stessa dei lavori".

Nell'anno 2017, per il 2016, il liquidatore ha trasmesso l'elenco dei crediti nei confronti del Comune con l'indicazione del Relativo Fondo Svalutazione crediti e dei debiti nei confronti dello Stesso. Come già chiarito nelle precedenti note integrative la differenza tra crediti e debiti risultanti alla società e quelli stanziati nel bilancio comunale è molto elevata.

La voce C.II.1 ammonta ad € 571.870,84 ed è relativa ai Crediti verso clienti € 1.516.504,76 ai crediti per fatture da emettere ed emesse ante 2009 pari ad € 511.102,29 al netto delle note di credito presunte € 26.149,37 e del F/S/C pari ad € 1.429.586,84.

La voce **C.II. 5-bis**) pari ad € 56.067,59 è costituita dal credito per ritenute subite su interessi attivi bancari per € 19,22, dal credito Irap € 13.175,00, dal credito IRES DL.201/2011 € 15.984,00, dal credito per accise € 8.636,13, dal credito v/Erario per IVA € 17.134,05, dal credito per ritenute IRPEF € 1.119,19.

la voce **C.II 5-quater**) è pari ad € 958.657,80 di cui la parte più consistente è quella relativa al credito vs. il Comune di Viterbo per € 354.067,84 per la cessione del ramo di azienda nettezza urbana come sopra meglio specificato e al credito pari ad € 423.542,88 verso un fornitore in seguito a domanda riconvenzionale su decreto ingiuntivo, oltre il credito molto datato relativo alla Open Selecta per € 112.177,64; gli altri crediti ammontano ad € 46.260,39.

Nella parte dei crediti oltre l'esercizio pari ad € 22.609,05 sono inclusi i crediti per depositi cauzionali.

## Disponibilità liquide

### **Variazioni delle disponibilità liquide**

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 442.237                    | (62.334)                  | 379.903                  |
| Denaro e altri valori in cassa      | 492                        | (143)                     | 349                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>442.729</b>             | <b>(62.477)</b>           | <b>380.252</b>           |

### **Ratei e risconti attivi**

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Risconti attivi                       | 208                        | (208)                     |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>208</b>                 | <b>(208)</b>              |

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

##### **Voci patrimonio netto**

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

La società a fronte delle perdite riportate a nuovo pari ad € 7.107.383,00 ha ricevuto ripianamenti da parte del Comune di Viterbo per € 6.321.047,00. Il Patrimonio Netto continua ad essere negativo ed è pari ad € 244.632,00, pertanto il capitale sociale risulta azzerato.

|                                 | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni |               | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|------------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
|                                 |                            | Incrementi       | Decrementi    |                       |                          |
| Capitale                        | 260.000                    | -                | -             |                       | 260.000                  |
| Riserva legale                  | 11.428                     | -                | -             |                       | 11.428                   |
| Altre riserve                   |                            |                  |               |                       |                          |
| Varie altre riserve             | 6.691.175                  | -                | -             |                       | 6.691.175                |
| <b>Totale altre riserve</b>     | 6.691.175                  | -                | -             |                       | 6.691.175                |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (7.107.383)                | -                | 45.869        |                       | (7.153.252)              |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | (45.870)                   | 45.870           | -             | (53.983)              | (53.983)                 |
| <b>Totale patrimonio netto</b>  | <b>(190.650)</b>           | <b>45.870</b>    | <b>45.869</b> | <b>(53.983)</b>       | <b>(244.632)</b>         |

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

|                             | Importo          |
|-----------------------------|------------------|
| Capitale                    | 260.000          |
| Riserva legale              | 11.428           |
| Altre riserve               |                  |
| Varie altre riserve         | 6.691.175        |
| <b>Totale altre riserve</b> | 6.691.175        |
| <b>Totale</b>               | <b>6.962.603</b> |

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

### Fondi per rischi e oneri

##### **Fondo per rischi e oneri**

“B.3.b. Accantonamenti di liquidazione” € 1.053.592,00 così composto:

- **Fondo rischi per spese legali.** Al 31/12/2015 il fondo ammontava ad € 17.771,04, nel corso del 2016 è stato utilizzato per l'importo di € 8.240,47 e al 31.12.2016 il fondo ammonta ad € 9.530,57.
- **Fondo rischi per contenziosi dipendenti.** Al 31.12.2016 il fondo risulta invariato ed è pari ad € 46.523,80. **Fondo rischi per decreto ingiuntivo Morelli.** Questo fondo è stato istituito nel 2010 prudenzialmente per fronteggiare il rischio connesso all'esito negativo della domanda riconvenzionale presentata dal Cev S.p.a. nei confronti del Fornitore. L'importo accantonato ammonta ad € 382.152,29 e risulta invariato rispetto all'esercizio precedente.
- **Fondo per rischi di liquidazione** - Al 31/12/2016 ammonta ad € 615.386,00 risulta invariato rispetto al 2015 e si riporta per memoria quanto già rilevato in precedente Nota Integrativa:

- nel 2012 è stato aumentato per € 67.590,00 (in precedenza era stato accantonato € 431.590,00) a copertura totale crediti ICI/TARSU per i motivi sopra meglio specificati. Si precisa inoltre che in data 28/12/2012 con prot.L. 357/12/CMoc si richiedevano chiarimenti sulla situazione dei crediti pregressi ICI/TARSU al Comune di Viterbo che ha risposto con prot.n.

42856/2012 del 18/12/2012. Tale risposta rende necessaria una riflessione sull'opportunità di stralciare completamente la posta dei crediti, essendo ormai stati eseguiti dall'Ente, per mezzo della società incaricata della riscossione, molte delle attività di recupero possibili.

- è stato aumentato nel 2012 per € 116.204,66 per richiesta pagamento da parte dell'Enel Energia di una fattura che risulta non essere più presente nella contabilità del CEV. Nel corso della liquidazione più volte è stato chiesto un riscontro a questo fornitore e in esito agli stessi dal loro estratto conto sembrava non esistere alcuna pendenza. Recentemente è stata avanzata una richiesta di pagamento, ritenuta infondata dal Liquidatore che nel rispetto del principio della prudenza ha scelto di eseguire l'accantonamento per il rischio eventuale.

- è stato diminuito nel 2012 per l'utilizzo di € 48.546,40 – e chiuso al contempo il conto 1611006 Crediti vs/R. Lazio contributo DOCUP Ecocentro - per effetto della nota della Regione Lazio prot.n. 212505 del 16/11/2012 circa l'inesigibilità dell'importo a copertura dei lavori effettuati presso gli Ecocentri del Comune di Viterbo dal CEV, progetto "DOCUP Obiettivo 2 Lazio 2000/2006". Il rendiconto finale presentato dalla società (ante 2008) infatti non è stato approvato per intero".

|                            | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 1.061.832   | 1.061.832                       |
| Variazioni nell'esercizio  |             |                                 |
| Utilizzo nell'esercizio    | 8.240       | 8.240                           |
| Totale variazioni          | (8.240)     | (8.240)                         |
| Valore di fine esercizio   | 1.053.592   | 1.053.592                       |

## Debiti

### Debiti

Voce **D. - I Debiti** per un totale di € 1.157.889,00, sono stati iscritti al loro valore nominale, salvo quelli indicati in Bilancio al valore presunto poiché non ancora accertato.

Tale voce è così composta: € 345.481,41 per fatture ricevute; € 1.428,82 per fatture da ricevere; € 508.721,80 per debiti vs. fornitori per fatture da ricevere Fornitori in contenzioso ante 2008; **€ 191.664,00 dall'IVA in sospensione**; € 110.160,86 debiti da cessioni rami; € 431,32 depositi cauzionali;

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### Debiti entro ed oltre 5 anni

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori                                     | 876.343                    | (20.711)                  | 855.632                  | 855.632                          |
| Debiti tributari   | 191.664                    | -                         | 191.664                  | 191.664                          |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 208                        | (208)                     | -                        | -                                |
| Altri debiti   | 110.593                    | -                         | 110.593                  | 110.593                          |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>1.178.808</b>           | <b>(20.919)</b>           | <b>1.157.889</b>         | <b>1.157.889</b>                 |

#### Suddivisione dei debiti per area geografica

| Area geografica        | LAZIO   | Totale  |
|------------------------|---------|---------|
| Debiti verso fornitori | 855.632 | 855.632 |
| Debiti tributari       | 191.664 | 191.664 |
| Altri debiti           | 110.593 | 110.593 |

| Area geografica | LAZIO     | Totale    |
|-----------------|-----------|-----------|
| Debiti          | 1.157.889 | 1.157.889 |

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

|                        | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale           |
|------------------------|--|------------------|
| Debiti verso fornitori | 855.632                                | 855.632          |
| Debiti tributari       | 191.664                                | 191.664          |
| Altri debiti           | 110.593                                | 110.593          |
| <b>Totale debiti</b>   | <b>1.157.889</b>                       | <b>1.157.889</b> |

### Ratei e risconti passivi

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|
| Ratei passivi                          | 200                        | (200)                     |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | <b>200</b>                 | <b>(200)</b>              |

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

#### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

##### **Ripartizione dei ricavi**

A1 - La voce ricavi delle vendite non è presente.

A5 - La voce altri ricavi e proventi ammonta ad € 11.255,00 e si riferisce per € 1.000,00 alla plusvalenza per cessione cespiti, € 699,62 ad altri ricavi e per € 9.555,50 a rimborso polizze assicurative e a stralcio di debiti.

### Costi della produzione

#### **B. COSTI DELLA PRODUZIONE**

B.7. I costi per servizi ammontano a € 35.932,00= e sono relativi alle spese di energia elettrica € 924,33=, consumi di gas € 9,17=, consumi di acqua € 289,21=, manutenzioni e riparazioni € 155,00=, consulenze € 845,57=, spese legali € 17.026,30=, assicurazioni € 10,50=, compensi amministratore € 15.600,42=, trasporto € 450,00= e spese condominiali € 450,00=, servizi esterni € 78,00=, spese postali € 85,21=, inserzioni non pubblicitarie € 8,11=.

B.8. Il costo per godimento beni di terzi è pari ad € 6.169,00 e si riferiscono ai fitti passivi relativi all'immobile locato per € 5.648,64= e ai canoni di noleggio per € 520,18=.

B.14. Gli oneri diversi di gestione sono pari a € 23.164,00=, questo valore comprende le seguenti voci: tassa vidimazione libri sociali € 309,87=, spese per bollo e registro € 212,52=, tassa CCIAA € 247,70=, cancelleria e stampati € 11,80=, spese bancarie € 448,66=, sanzioni e ravvedimento operoso € 20.842,71=, Tasse comunali € 867,00=, le spese d'incasso € 4,00= e altri costi € 219,72=.

### Proventi e oneri finanziari

#### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

|        | Interessi e altri oneri finanziari |    |
|--------|------------------------------------|----|
| Altri  |                                    | 12 |
| Totale |                                    | 12 |

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

#### **Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite**

Nell'esercizio 2016 non sono state calcolate imposte.

## Nota integrativa, altre informazioni

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

#### **Dati dell'attività di direzione**

##### **DIREZIONE E COORDINAMENTO DELLA SOCIETÀ'-PARTI CORRELATE**

Il Capitale sociale della società è interamente posseduto dal Comune di Viterbo quale unico socio.

Ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del Codice Civile, la società è soggetta a direzione e coordinamento ed inoltre al controllo, analogo a quello esercitato sui propri servizi, da parte del socio Unico, Comune di Viterbo attuato per il tramite dell'Ufficio Partecipate e nel rispetto del Regolamento approvato dall'Ente.

Nel rispetto dell'art. 2427, n. 22-bis, c.c. che impone "la nota integrativa deve indicare oltre quanto stabilito da altre disposizioni..... 22-bis le operazioni realizzate con parte correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse siano rilevanti e non siano state concluse a condizioni di mercato.....".

Si precisa quanto segue

- la società come sopra evidenziato è partecipata al 100% dal Comune di Viterbo;
- il principale "cliente" della società è stato fino al 31.12.2013 il Comune di Viterbo il quale ha affidato i servizi gestiti dalla società, direttamente, come accade per le società in "House providing" ed anche le tariffe dei servizi a terzi sono state sempre determinate dall'Ente;
- la società è in liquidazione ed anche se autorizzata alla continuazione dell'esercizio dell'impresa fino a tutto il 2013, la stessa si è attenuta a quanto stabilito nei singoli contratti di servizio, unilateralmente determinati dal Comune di Viterbo;
- l'evoluzione dell'organizzazione dei servizi ha di fatto determinato un livello "strutturale" dei costi diretti e generali della società tale da non consentire il raggiungimento dell'equilibrio economico ;
- per quanto detto al punto precedente si precisa che nell'ambito dell'autorizzazione alla prosecuzione dei servizi, il Comune di Viterbo si è assunto l'obbligo di copertura delle perdite, generate dalla gestione degli stessi. Perdite economiche (generate dalla gestione straordinaria) che continuano ad esistere nonostante l'incisiva azione di contenimento dei costi (diretti ed indiretti) operata in fase di gestione liquidatoria e/o operativa.

Per quanto sopra si ritiene che il Comune di Viterbo sia stato una parte correlata relativamente ai Ricavi, tale correlazione ha avuto nel corso degli anni un effetto sul conto economico poiché la società si è dotata di una organizzazione (soprattutto in termini di numero di unità lavorative impiegate) tale da rendere i costi fissi di struttura troppo elevati rispetto ai servizi resi e ai corrispettivi pattuiti fino al 2013.

Si precisa ad ulteriore informazione, che tale correlazione ha incidenza anche finanziaria visto che il principale "Cliente" è stato il Comune di Viterbo e il flusso di risorse finanziarie dipende esclusivamente dallo stesso.

Per quanto sopra gran parte dei crediti ancora iscritti in Bilancio nonostante la cessazione dell'esercizio dell'impresa dal 2013, sono nei confronti dell'Ente con tutte le criticità di cui si è detto in passato e di cui si dirà in seguito.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Note Finali**

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto che presenta una perdita pari ad € 53.983,00.