

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA VICENZA 69 A, 01100 VITERBO (VT)
Codice Fiscale	01407450566
Numero Rea	VT 85293
P.I.	01407450566
Capitale Sociale Euro	260.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A 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

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	1.856
Totale crediti verso clienti	-	1.856
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.264	40.765
Totale crediti tributari	22.264	40.765
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	389.857	368.001
esigibili oltre l'esercizio successivo	63.286	79.138
Totale crediti verso altri	453.143	447.139
Totale crediti	475.407	489.760
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	179.607	245.320
Totale disponibilità liquide	179.607	245.320
Totale attivo circolante (C)	655.014	735.080
Totale attivo	655.014	735.080
Passivo		
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	(7.159.091)	(7.124.805)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	588.090	(34.286)
Totale patrimonio netto	391.602	(196.488)
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	124.380	115.391
Totale fondi per rischi ed oneri	124.380	115.391
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.363	706.742
Totale debiti verso fornitori	11.363	706.742
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.322	2.947
Totale debiti tributari	21.322	2.947
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.347	106.219
Totale altri debiti	106.347	106.219
Totale debiti	139.032	815.908
E) Ratei e risconti	-	269
Totale passivo	655.014	735.080

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	642.524	230
Totale altri ricavi e proventi	642.524	230
Totale valore della produzione	642.524	230
B) Costi della produzione		
7) per servizi	26.204	17.143
8) per godimento di beni di terzi	5.649	5.649
14) oneri diversi di gestione	3.503	5.018
Totale costi della produzione	35.356	27.810
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	607.168	(27.580)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.244	25
Totale proventi diversi dai precedenti	2.244	25
Totale altri proventi finanziari	2.244	25
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.244	25
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	609.412	(27.555)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.322	-
imposte relative a esercizi precedenti	-	6.731
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.322	6.731
21) Utile (perdita) dell'esercizio	588.090	(34.286)

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incessi da clienti	0	0
Altri incassi	0	0
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	0	0
(Pagamenti a fornitori per servizi)	0	0
(Pagamenti al personale)	0	0
(Altri pagamenti)	0	0
(Imposte pagate sul reddito)	0	0
Interessi incassati/(pagati)	0	0
Dividendi incassati	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	0	0
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	0	0
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	0	0
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	0	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	0	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	0	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	179.607	245.320
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	179.607	245.320
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Al Socio Unico,
Comune di Viterbo

Il Bilancio chiuso al 31/12/2020 evidenzia un utile di esercizio di € 580.090,00

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.

Relativamente invece alla cessione del Ramo di azienda dell'Igiene Urbana, il Cev S.r.l. vanta al 31.12.2020 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 in seguito alla cessione pro soluto del credito e nell'esercizio appena chiuso non sono state utilizzate dal CEV tali risorse. Tale credito risulta iscritto nella voce C II 5 quater dell'Attivo dello Stato Patrimoniale.

Al 31/12/2020 risulta iscritto in Bilancio il credito oltre l'esercizio di € 63.286,00 voce C II 5, che per la maggior parte € 61.669,46 si riferisce al credito residuo, relativo alla transazione con il fornitore Morelli S.r.l., estintivo dei contenziosi (importo rateizzato € 100.000,00).

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. La causa di primo grado si è conclusa con la soccombenza del fornitore, il quale ha deciso di impugnare la decisione in Corte di Appello. La società nel 2019 si è costituita per resistere a tale impugnazione.

Il Giudice non ha autorizzato l'immediata esecutività del Decreto Ingiuntivo, pertanto la società non ha provveduto ad alcun pagamento.

In data 22 dicembre 2020 tra il CEV S.r.l. e la Daniel Plants Sas è stato sottoscritto un accordo transattivo a saldo e stralcio del contenzioso giudiziario nella fase di appello, a tacitazione delle reciproche pretese. Tale transazione prevedeva il pagamento di € 70.000,00 onnicomprensivi da parte del CEV S.r.l. ed ha consentito di eliminare dallo Stato Patrimoniale della società i debiti per fatture emesse dalla Daniel Plants S.a.s e i debiti presunti per fatture da ricevere iscritti prima dell'inizio della liquidazione.

Si ricorda che 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.

Tale contenzioso si è concluso in Appello nel 2018 con vittoria del CEV anche delle spese di giudizio.

Nel corso del 2020 è continuata l'attività per recuperare le spese di giudizio anche se il fallimento della società renderà tale recupero molto difficile. Non sono stati prudenzialmente iscritti in Bilancio i crediti verso ECM.

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..

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione adottati fino al 31.12.2013 hanno tenuto conto del fatto che la società era 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.**

Le **Immobilizzazioni Materiali** sono iscritte al costo di acquisto inclusi gli oneri accessori e sono stati rappresentati al netto degli ammortamenti. Le immobilizzazioni materiali risultano completamente ammortizzate e prive di valore commerciale.

Crediti e debiti

I **Crediti** sono stati iscritti secondo il loro presumibile valore di realizzo.

Per il 2020 non si è ancora provveduto alla riconciliazione dei crediti vantati dal CEV nei confronti del Comune, ma nei conti del CEV per queste partite, nel 2020, non sono intervenute variazioni pertanto si fa rinvio alla riconciliazione predisposta per l'esercizio 2019, per il riscontro dei crediti e dei debiti tra la società partecipata in liquidazione e l'Ente, come previsto dall' art. 11, comma 6, lettera j) - D.Lgs 118/2011.

“Il Comune per la parte di sua competenza il Responsabile dell'ufficio partecipate ha indicato le seguenti partite creditorie, oggetto di attestazione da parte del Collegio dei Revisori del Comune:

Rimborso anticipazione credito cessione ramo d'azienda CEV € 357.427,02;

Accantonamento fondo rischi contenzioso € 528.093,37

Accantonamento predite CEV € 350.000,00”

Il CEV nell'esercizio 2018 ha provveduto a stralciare le posizioni di credito/debito nei confronti del Comune di Viterbo e come indicato nella Nota Integrativa 2018 alla quale si fa rinvio.

Il Liquidatore, pertanto ha riportato nella parte del prospetto di sua competenza per l'esercizio 2019 e relativo alle discordanze, solo i seguenti crediti verso il Comune che sono rimasti invariati nel 2020:

“Crediti per depositi cauzionali contratto di locazione appartamento di proprietà dell'ENTE e locato dal CEV € 1.616,22;

Credito residuo per cessione pro soluto al Comune di Viterbo del credito relativo a prezzo della cessione del Ramo di azienda che gestiva l'igiene ambientale € 354.067,84”.

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 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 ai principi stabiliti dal Codice Civile e dai principi contabili.

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.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi stante lo stato di liquidazione.

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

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c. e si è tenuto conto dello stato di liquidazione e del principio OIC 5.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza, tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica e tenendo conto dello stato di liquidazione.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*". E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti). Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Non ci sono ammortamenti nell'esercizio 2020.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	120	951	20.113	21.184
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	120	951	20.113	21.184
Valore di fine esercizio				
Costo	120	951	20.113	21.184
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	120	951	20.113	21.184

Descrizione conto	Costo Storico al 31/12/2020	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
Totale	21.184,00	21.184,00

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	1.856	(1.856)	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	40.765	(18.501)	22.264	22.264	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	447.139	6.004	453.143	389.857	63.286
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	489.760	(14.353)	475.407	412.121	63.286

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica		Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	22.264	22.264

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	453.143	453.143
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	475.407	475.407

Movimentazioni Fondo svalutazione crediti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale F.di svalutazione crediti	35.936,80	-35.936,0	0,00

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

VALORE	ACC.TI	ACC.TI	UTILIZZI	ACC.TI	ACC.TI	ACC.TI	UTILIZZI	UTILIZZI	UTILIZZI	UTILIZZI	UTILIZZI 2020	TOT
INIZIALE	AI	AL	2008	AL	AL	AL	2016	2017	2018	2019		FONDO
AI	26.09.2008	31.12.2008		31.12.2009	31.12.2011	31.12.2012						AL
31.12.2007												31.12.20
1.342.471	47.139	240.001	1.099.802	40.000	37.324	831.111	8.657	56.599,28	1.327.080,73	9.970,03	35.936,80	0,00

La riduzione del fondo pari ad € 35.936,80 è relativa all'utilizzo per € 23.777,20 per crediti non esigibili in seguito alla soccombenza in giudizio con il fornitore. La parte residua pari ad € 8.988,09 è stata girata al fondo rischi di liquidazione.

La voce **C.II.1** ammontava ad € 1.856,00 al 31.12.2019, mentre non è presente nell'esercizio chiuso il 31.12.2020.

La voce **C.II. 5-bis)** pari ad € 22.264,00 è costituita dal credito v/Erario per IVA € 22.257,64 e dal credito per ritenute IRPEF € 6,52. Il credito IVA è certo poiché è stato oggetto di apposito visto di conformità per l'utilizzo in compensazione.

La voce **C.II 5-quater)** è pari ad € 453.143,00 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.

Risultano ancora iscritti in bilancio il credito di € 4.920,00 verso il Comune di Velletri (in dissesto) già svalutato negli esercizi precedenti e ragionevolmente sarà incassato nel 2021, mentre l'altro credito di € 14.460,48 verso Viterbo Ambiente Scarl, non è stato stralciato poiché esistono anche delle partite di debito verso la stessa società che saranno oggetto di compensazione vista la mancata risposta della società stessa alle note inviate dal CEV.

Nella parte dei crediti oltre l'esercizio pari ad € 63.286,00 sono inclusi i crediti per depositi cauzionali ed il credito v/Morelli a seguito di transazione per € 61.669,46.

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	245.320	(65.713)	179.607
Totale disponibilità liquide	245.320	(65.713)	179.607

La variazione più importante a parte il sostenimento delle spese correnti è senza dubbio rappresentata dal pagamento Daniel Palnts S.a.s. di € 70.000,00 avvenuto il 22 e il 23 dicembre 2020.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	0	0	0
Totale ratei e risconti attivi	-	0	-

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 € 7.207.235,00 ha ricevuto ripianamenti da parte del Comune di Viterbo per € 6.321.047,00. Il Patrimonio Netto per effetto dell'utile conseguito nel 2020 è positivo ed è pari ad € 391.602,00.

	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
Totale altre riserve	6.691.175	-	-		6.691.175
Utili (perdite) portati a nuovo	(7.124.805)	34.286	-		(7.159.091)
Utile (perdita) dell'esercizio	(34.286)	-	(34.286)	588.090	588.090
Totale patrimonio netto	(196.488)	34.286	(34.286)	588.090	391.602

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	260.000
Riserva legale	11.428
Altre riserve	
Varie altre riserve	6.691.175
Totale altre riserve	6.691.175
Totale	6.962.603

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.4. Accantonamenti di liquidazione” tale voce ammonta ad € 124.380,00= al 31.12.2020, risulta incrementata rispetto al 31.12.2019:

- **Fondo per rischi di liquidazione** - Al 31/12/2019 ammontava ad € 115.391,43 risulta incrementata di € 8.988,09= e al 31.12.2020 è pari ad € 124.379,52.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	115.391	115.391
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	8.989	8.989
Totale variazioni	8.989	8.989
Valore di fine esercizio	124.380	124.380

Debiti

Debiti

Voce **D.** - I **Debiti** per un totale di € 139.032,00, sono stati iscritti al loro valore nominale, salvo quelli indicati in Bilancio al valore presunto poiché non ancora accertato.

Tale voce è così composta: € 1.961,76 per fatture ricevute; € 9.672,00 per fatture da ricevere; € 105.815,70 altri debiti; € 21.322,00 per debiti tributari; € 531,40 altri debiti di modico valore. Per la parte più consistente del debito sono in corso delle valutazioni circa l'effettività del debito.

Come si evince dalla tabella sotto riportata i debiti hanno subito una notevole riduzione da ascrivere in gran parte alla eliminazione del debito per fatture Daniel Plants € 269.464,67, pagamento delle stesse per effetto della transazione di cui si è parlato sopra € 70.000,00 ed eliminazione del debito per fatture da ricevere Daniel Plants € 374.561,80.

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	706.742	(695.379)	11.363	11.363
Debiti tributari	2.947	18.375	21.322	21.322
Altri debiti	106.219	128	106.347	106.347
Totale debiti	815.908	(676.876)	139.032	139.032

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica		Totale
Debiti verso fornitori	11.363	11.363
Debiti tributari	21.322	21.322
Altri debiti	106.347	106.347
Debiti	139.032	139.032

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	11.363	11.363
Debiti tributari	21.322	21.322
Altri debiti	106.347	106.347
Totale debiti	139.032	139.032

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	269	(269)
Totale ratei e risconti passivi	269	(269)

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 € 642.524,00 e si riferisce a partite straordinarie generate dallo stralcio di debiti nei confronti di Daniel Plants come meglio sopra specificato.

Costi della produzione

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

B.7. I costi per servizi ammontano a €. 26.204,00= e sono relativi alle assicurazioni €. 10,50=, compensi amministratore € 12.480,00=, spese legali € 10.177,00; spese condominiali €. 561,90=, spese bancarie € 285,14=, altri costi per servizi € 2.689,00=.

B.8. Il costo per godimento beni di terzi è pari ad € 5.649,00 e si riferiscono ai fitti passivi relativi all'immobile locato.

B.14. Gli oneri diversi di gestione sono pari a €. 3.50300=, questo valore comprende le seguenti voci: tassa vidimazione libri sociali €. 309,87=, spese per bollo e registro €. 435,00=; tassa CCIAA €.247,70=, Tasse comunali € 967,00=, altri oneri di gestione € 1.119,35=, imposta di bollo € 202,30=, multe € 221,39=.

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI FINANZIARI

I proventi finanziari ammontano a €. 2.244,00= e sono relativi agli interessi attivi su c/c bancario per € 6,08= e agli interessi attivi su rimborso IRES.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	0
Altri	0
Totale	0

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le imposte correnti per l'esercizio 2020 ammontano ad € 21.322,00= e si riferiscono per € 14.231,00= all'Ires e ad € 7.091,00= all'Irap.

Non sono calcolate imposte anticipate nel 2020.

Per la determinazione dell'imponibile fiscale sono state utilizzate le perdite fiscali degli esercizi precedenti.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Ammontare	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali				

	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Ammontare	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Imposte anticipate rilevate
dell'esercizio	0		0	
di esercizi precedenti	0		0	
Totale perdite fiscali	0		0	
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	0	0	0	0

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 SOCIETA'-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 non più autorizzata alla continuazione dell'esercizio dell'impresa dal 2014.

Per quanto sopra si ritiene che il Comune di Viterbo sia stato una parte correlata negli esercizi prima del 2014 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.

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 un utile pari ad € 588.090,00.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Alessandro Falco, in qualità di amministratore, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.