



 **Comune di Viterbo**

S.p.A. a S.U.  
in liquidazione

C.E.V. S.p.A. a S.U.  
Via Vicenza, 69/a  
01100 VITERBO

Tel. 0761.3038  
Fax 0761.342177

internet:  
www.cevspa.it  
info@cevspa.it

Capitale Sociale  
€ 260.000,00 i.v.

Iscriz. Reg. Imp. di VT  
C.F. e Part. Iva  
01407450566

Società soggetta ad  
attività di Direzione  
e Coordinamento da  
parte del Comune  
di Viterbo



ISO 9001  
Cert. N. 3244

Prot. L. n 02/020/CM

Spett.le

**Comune di Viterbo**  
Via Ascenzi, 1 Viterbo

c.a. **Dirigente Servizio Finanziario**  
**Ufficio Partecipate**  
Dott.ssa Ivana Rasi

Viterbo, 13 gennaio 2020

Trasmissione a mezzo pec

**OGGETTO: Piano Operativo 2020.**

Si trasmette con la presente nota il Piano Operativo per l'anno 2020 della società.

Anche nell'esercizio 2020 la società continuerà il suo percorso di liquidazione, non essendo prevista la imminente chiusura della stessa, a causa di contenziosi ancora in essere e dei quali si dirà in seguito.

La scrivente ha predisposto il Piano Operativo 2020 considerando le spese necessarie per garantire la continuazione della fase liquidatoria della società.

I costi presunti del 2020 sono stati posti a confronto con quelli indicati nel POA del 2019.

Rispetto a quanto previsto per l'esercizio 2019 il consuntivo provvisorio evidenzia un miglioramento, poiché la perdita presunta era di € 42.084,51 mentre il Bilancio al 31.12.2019 si dovrebbe chiudere, con un risultato economico negativo non superiore ad € 36.000,00.

Hanno inciso positivamente sul Bilancio 2019 le minori spese legali sostenute anche in ragione degli "slittamenti" o fissazioni di udienze molto spostati nel tempo.



Dal punto di vista finanziario, come è noto, la società non usufruisce di entrate derivanti dalla gestione di attività di impresa. Le uniche entrate possibili sono quelle per le soccombenze di fornitori o clienti dai quali la società sta tentando l'incasso.

Per quanto riguarda la transazione Morelli S.r.l. si comunica che nel 2019, il fornitore ha restituito, sollecitato anche dal legale del CEV, quanto dovuto, in base alle rate pattuite per l'anno 2019 (12 rate). Così che il credito si è ridotto da € 96.666,68 all'01.01.2019 ad € 76.666,76 al 31.12.2019.

Non è stato possibile invece incassare la somma dovuta per le spese di giudizio da parte della ECM S.r.l., nonostante la soccombenza in Appello e la sentenza esecutiva che prevedeva il pagamento delle spese. Il legale della società si sta attivando per la riscossione anche coattiva delle stesse.

Nel 2019 non è stato possibile incassare neanche il credito verso il dipendente F.S., il quale però ha subito la procedura del pignoramento che nel 2019 non ha generato flussi finanziari.

Sempre nel 2019 è stata ricevuta una comunicazione da parte dell'Agenzia delle Entrate, per la riscossione di un credito pregresso iscritto in Bilancio per € 15.984,00, maturato in seguito alla presentazione di una richiesta di rimborso IRES per ricalcolo IRAP, consentito dalla D.L. 201/2011. Tale somma probabilmente non sarà incassata per intero poiché non è dato ancora conoscere le modalità di ricalcolo applicato al CEV S.r.l..

Si ritiene che il flusso finanziario possa generarsi nel 2020 così come comunicato dall'AGE, in seguito di sollecito da parte del Liquidatore.

Passando all'analisi delle voci contenute nel POA si evidenzia quanto segue.

Il Compenso del Liquidatore è stato indicato nella stessa misura del 2019 ed è pari ad € 15.000,00 oltre al 4% (Cassa di Previdenza).

Le spese legali sono state indicate in base al preventivo di massima inviato dal legale ed in funzione delle udienze previste per le cause instaurate. Pur ritenendo che non vi sia la possibilità della instaurazione di nuovi contenziosi, prudenzialmente il costo imputato per





tali spese è stato previsto nella misura di € 10.000,00 in ragione della possibilità che vi siano di risvolti transattivi sulle cause attuali che richiedano un ulteriore intervento del legale.

I contenziosi in corso sono i seguenti:

- 1) In merito alla sentenza 114/2018 pronunciata dal Tribunale di Viterbo CEV - Daniel Plants s.a.s., la parte soccombente Daniel Plants S.r.l. ha proposto giudizio in appello avverso tale sentenza. Si ricorda che tale sentenza nega il diritto del fornitore a pretendere il pagamento delle fatture oggetto del decreto ingiuntivo. E' stata fissata l'udienza presso la Corte di Appello il 04.03.2021 per le conclusioni;
- 2) in merito alla causa presso il Tribunale di Viterbo rgr n.799/2014 CEV - Mastronicola + 2, relativa ad una richiesta di risarcimento, per il danneggiamento di un muro da parte di un mezzo del CEV, l'avvocato ha chiesto l'intervento della compagnia assicurativa ed ha comunicato che è stata fissata l'udienza per il 29.01.2020 per l'escussione di due testi;
- 3) in merito alla causa presso il Tribunale di Viterbo - rg. n. 894/2016 CEV - Funeral Company s.r.l. (già Impresa Funebre ALO srl e poi ALO srl) trattasi di opposizione a decreto ingiuntivo richiesto ed ottenuto dal CEV per un credito vantato verso questa società. La prossima udienza è stata fissata al 29.01.2020 per discussione e sentenza;

Le spese amministrative previste per il 2020 tengono conto del fatto che non ci si serve di consulenti per attività che il Liquidatore, vista la sua professione, può svolgere personalmente (contabilità, Bilancio e adempimenti fiscali).

Anche nel 2020 continuerà l'attività del CEV volta alla riscossione delle somme a suo credito come sopra meglio specificato.

Come ribadito nelle precedenti relazioni, salvo diverso indirizzo dell'ente, si ritiene che non possono essere abbandonati i contenziosi che hanno ad oggetto somme esigibili o trascurati contenziosi che potrebbero generare una uscita a carico della società partecipata.

Il risultato economico previsto per l'anno 2020 è negativo e la perdita presunta è di € 34.950,00 =.



Nel Bilancio al 31.12.2019 della società, in via prudenziale non saranno stralciati debiti, che all'esito dei contenziosi, potrebbero essere inesigibili, come pure sono indicati debiti per i quali non sono state avanzate richieste e si attenderà la maturazione della prescrizione, ormai prossima, per il loro stralcio, fatti salvi eventi che con certezza possano far ritenere non più oggetto di richiesta, prima dello spirare di tale termine.

Si rimane a disposizione per eventuali chiarimenti e si precisa che saranno inviati aggiornamenti ai presenti documenti qualora si rendesse necessario.

PREVISIONI	ANNO 2020		ANNO 2019	
DESCRIZIONE COSTO	IMPORTO PREVISTO			
cancelleria e stam.	€	0,00	€	300,00
consumi di acqua	€	0,00	€	0,00
spese telefoniche	€	0,00	€	0,00
spese tel.cellul.	€	0,00	€	0,00
spese antincendio	€	0,00	€	0,00
Spese riscaldam.to	€	0,00	€	0,00
spese varie	€	100,00	€	100,00
costi energ elett ENEL	€	00,00	€	00,00
emolumenti amministratori	€	15.600,00	€	15.600,00
spese postali	€	100,00	€	100,00
Spese condomin.	€	450,00	€	450,00
pulizia ufficio	€	500,00	€	1.000,00
assistenza tecnica	€	0,00	€	0,00
Spese legali	€	10.000,00	€	16.000,00
locazioni uffici	€	5.700,00	€	5.700,00
Sopravvenienze Passive	€	0,00	€	534,51
vidimazione registri	€	310,00	€	310,00
TIA	€	1.100,00	€	900,00
Bolli e registro	€	200,00	€	200,00
diritti CCIAA	€	400,00	€	400,00
commissioni e oneri bancari	€	450,00	€	450,00
interessi attivi	-€	40,00	-€	40,00
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	€	34.950,00	€	42.084,51

Cordiali saluti.

Il Liquidatore  
Dott. Cinzia Marzoli

