

**SERVIZI CINQUECITTA' SRL
IN LIQUIDAZIONE**

Relazione al bilancio intermedio di liquidazione al 31.12.2018

Relazione economico finanziaria della società al 30/04/2019

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Sommario

1. ANDAMENTO DELLA LIQUIDAZIONE.....	3
2. BILANCIO CONTABILE AL 31/12/2018.....	4
3. FONDO ONERI E COSTI DELLA LIQUIDAZIONE AL 31/12/18	6
4. BILANCIO AL 30/04/2019.....	7
5. APPORTO RICHIESTO DALL'UNIONE CINQUECITTA'	9
6. IMPEGNI FINANZIARI E SCADENZE AL 31/12/19.....	10

1. ANDAMENTO DELLA LIQUIDAZIONE

In riferimento alla gestione della liquidazione della società intercorsa nell'anno 2018 si evidenzia che si è proceduto ad emettere tutte le fatture per i servizi svolti negli anni precedenti e ad incassare al 31/12/18 quasi la totalità dei crediti vantati nei confronti dell'unico cliente Unione Cinquecittà.

Si evidenzia inoltre che al fine di portare a compimento la liquidazione della società dovranno essere fatturati all'Unione Cinquecittà gli elementi dell'attivo patrimoniale residui costituiti da bidoni ed attrezzatura varia per la raccolta differenziata, trattorino rasaerba, computer, mobili ed arredi per un totale di bilancio di euro 14.863,63 + iva.

Con tale liquidità è stato possibile portare a termine l'adempimento delle "rottamazioni" (art. 6 comma 4 del D.L. n. 193/2016) con l' Agenzia delle Entrate Riscossione, saldare i piani di rientro con alcuni fornitori, chiudere un contenzioso con la Vodafone, pagare regolarmente le rateizzazioni con l'agenzia delle entrate fino al 31/12/2018 e continuare con il ripiano parziale di fornitori vari.

Tuttavia a far data dal 28/02/2019 la società si trova a non avere più la necessaria disponibilità finanziaria per cui in pari data non sono state addebitate le rate per le scadenze delle rateizzazioni Agenzia delle Entrate per un totale di circa 7.700 euro oltre alle rate mensili da gennaio 2019 della rateizzazione Agenzia Entrate Riscossione di circa 900 euro/mese.

Al fine di procedere alla regolarizzazione delle rate scadute e di provvedere al pagamento delle prossime scadenze risulta necessario un apporto dell'unico socio al fine di provvedere al ripiano della perdita dell'esercizio 2016 e alla copertura delle spese della gestione liquidatoria come esposto nel successivo paragrafo 5.

Si evidenzia infine che a marzo del 2019 ci è stato notificato un ricorso proposto innanzi al Tribunale di Cassino da un ex dipendente per il riconoscimento del rapporto di lavoro a tempo pieno con data di prima udienza fissata per il 22/05/19. Contro tale ricorso il sottoscritto ha provveduto a nominare un legale che curerà la difesa in giudizio della società.

2. BILANCIO CONTABILE AL 31/12/2018

STATO PATRIMONIALE					
ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
106001	CASSA	60	507001	DEBITI V/FORNITORI	39.016
1.06	CASSA E VALORI	60	5.07	FORNITORI	39.016
108004	BANCA POPOLARE CASSINATE	1.837	508007	ERARIO C/RIT.PROFESS.STI	917
1.08	BANCHE	1.837	508014	DEBITI VERSO EQUITALIA	51.586
207001	CREDITI V/CLIENTI	2.944	508017	DEBITI DIVERSI	102
2.07	CLIENTI	2.944	508020	FATTURE DA RICEVERE	31.753
211008	RITENUTE D'ACCONTO SUBITE	4	508056	DEBITI ERARIO RATEIZZATI	78.457
211010	ERARIO C/RIMB.IMPOSTE	13.166	5.08	ALTRI DEBITI E PASSIVITA'	162.915
211043	ERARIO C/IRES	120	604005	DEBITI TRIBUTARI DA UNICO IRAP	9.158
2.11	CREDITI E ATTIVITA' DIV.	13.290	604006	FONDO COSTI E ONERI DI LIQUIDAZION	45.212
212002	ERARIO C/IVA	785	6.04	FONDO IMPOSTE	54.370
2.12	ERARIO C/IVA	785	701002	CAPITALE SOCIALE	10.000
401005	MACCHINARI	950	7.01	CAPITALE	10.000
401006	ATTREZZATURA VARIA	13.073	707001	UTILE D'ESERCIZIO	15.349
401007	MOBILI E ARREDI	490	7.07	RISULTATO D'ESERCIZIO	15.349
401009	MACCH.D'UFF.ELETTRONICHE	350			
4.01	BENI MATERIALI AMMORTIZZABILI	14.863			
703010	RISERVA DA CONV. EURO	1			
703017	RETTIFICHE DI LIQUIDAZIONE	45.759			
7.03	RISERVE	45.760			
707003	PERDITA D'ESERCIZIO	635			
707004	PERDITE ESERCIZI PREC.	112.316			
707015	RETTIFICHE DI LIQUIDAZIONE	61.926			
7.07	RISULTATO D'ESERCIZIO	174.977			
	Totale Attivita'	254.416		Totale Passivita'	281.550
	Perdita d'esercizio	27.134		Utile d'esercizio	
	Totale a Pareggio	281.550		Totale a Pareggio	281.550

BILANCIO CONTABILE AL 31/12/2018

CONTO ECONOMICO					
COSTI			RICAVI		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
802004	COMPENSI A TERZI	7.317	903002	INT.ATT.BANCARI-PP.TT.	14
802007	IMPOSTE E TASSE	660	9.03	INTERESSI ATTIVI	14
802011	NOLEGGI DIVERSI	540	905010	ARR.TI ATTIVI DA CONV. EURO	1
8.02	SPESE ACQ.SERVIZI	8.517	905011	PLUS-SOPRAVV. NON IMPONIBILI	767
804002	CANC.,STAMP.& RIVISTE	778	9.05	PLUSV.ZE E SOPRAVV.ZE ATTIVE	768
804003	CARBURANTI	127			
804006	SPESE DI GESTIONE	213			
804016	MAT.LE VARIO DI CONSUMO	351			
8.04	ONERI PRODUZIONE E VENDITA	1.469			
805003	ONERI BANCARI	367			
805012	INTERESSI SU POSTIC.PAG.TO IMPOSTE	4.198			
805014	INTERESSI PASSIVI DI MORA	1			
8.05	INTERESSI PASSIVI	4.566			
810004	RIMBORSI SPESE	354			
8.10	ALTRI COSTI & SPESE	354			
811014	UTILIZZO D.FO ONERI COSTI LIQ.NE	-14.905			
8.11	SOPRAVV.ZE PASS.& MIN.ZE	-14.905			
812001	ONERI INDEDUCIBILI	27.231			
812005	SOPRAVV.PASS.INDED.LI	684			
8.12	ONERI INDEDUCIBILI	27.915			
	Totale Costi	27.916		Totale Ricavi	782
	Utile d'esercizio			Perdita d'esercizio	27.134
	Totale a Pareggio	27.916		Totale a Pareggio	27.916

3. FONDO ONERI E COSTI DELLA LIQUIDAZIONE AL 31/12/18

DESCRIZIONE	IMPORTO FONDO	UTILIZZO 2017	UTILIZZO 2018	TOTALE UTILIZZO	RIMANENZA FONDO
COMPENSO LIQUIDATORE	28.800,00	800,00	7.200,00	8.000,00	20.800,00
INTERESSI RATEIZZAZIONI ERARIALI	13.922,67	575,48	4.199,22	4.774,70	9.147,97
NOLEGGIO FOTOCOP. + STAMPE	4.500,00		1.318,00	1.318,00	3.182,00
ONERI C/C BANCARIO	750,00		466,83	466,83	283,17
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.500,00		690,86	690,86	1.809,14
RIMBORSI SPESE TASSE E CONTRIB.	1.224,00	34,00	353,62	387,62	836,38
CONSULENZA FISCALE E CONTABILE	7.200,00	400,00	116,63	516,63	6.683,37
DIRITTI CCIAA	1.100,00		250,14	250,14	849,86
TASSA CONCESSIONE GOVERNATIVA	929,61		309,87	309,87	619,74
COMPETENZE CHIUSURA SOCIETA'	1.000,00			-	1.000,00
TOTALE	61.926,28	1.809,48	14.905,17	16.714,65	45.211,63

FONDO COSTI ED ONERI DELLA LIQUIDAZIONE

Come previsto dal principio contabile OIC 5 il *fondo per costi ed oneri della liquidazione* che accoglie i proventi ed oneri legati alla procedura di liquidazione che maturano dalla data di inizio della procedura fino alla chiusura della stessa e che ha come contropartita contabile il conto "utilizzo fondo oneri e costi della liquidazione" non andando ad intaccare il conto economico.

Come riportato analiticamente dalla precedente tabella l'utilizzo del fondo per l'anno 2018 è stato di euro 14.905,17 e l'ammontare residuo del fondo è di euro 45.211,63.

4. BILANCIO AL 30/04/2019

STATO PATRIMONIALE					
ATTIVITA'			PASSIVITA'		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
106001	CASSA	60,00	507001	DEBITI V/FORNITORI	36.441,85
1.06	CASSA E VALORI	60,00	5.07	FORNITORI	36.441,85
108004	BANCA POPOLARE CASSINATE	1.267,28	508007	ERARIO C/RIT.PROFESS.STI	1.077,38
1.08	BANCHE	1.267,28	508014	DEBITI VERSO EQUITALE	51.585,83
207001	CREDITI V/CLIENTI	0,07	508017	DEBITI DIVERSI	102,00
2.07	CLIENTI	0,07	508020	FATTURE DA RICEVERE	31.753,21
211008	RITENUTE D'ACCONTO SUBITE	3,75	508056	DEBITI ERARIO RATEIZZATI	78.457,23
211010	ERARIO C/RIMB.IMPOSTE	13.166,00	5.08	ALTRI DEBITI E PASSIVITA'	162.975,65
211043	ERARIO C/IRES	120,04	509003	IVA C/VENDITE	1,32
2.11	CREDITI E ATTIVITA' DIV.	13.289,79	5.09	ERARIO C/IVA	1,32
212001	IVA C/ACQUISTI	184,36	604005	DEBITI TRIBUTARI DA UNICO IRAP	9.158,09
212002	ERARIO C/IVA	785,35	604006	FONDO COSTI E ONERI DI LIQUIDAZION	45.211,63
2.12	ERARIO C/IVA	969,71	6.04	FONDO IMPOSTE	54.369,72
401005	MACCHINARI	950,00	701002	CAPITALE SOCIALE	10.000,00
401006	ATTREZZATURA VARIA	13.073,38	7.01	CAPITALE	10.000,00
401007	MOBILI E ARREDI	490,25	707001	UTILE D'ESERCIZIO	15.348,52
401009	MACCH.D'UPF.ELETTRONICHE	350,00	7.07	RISULTATO D'ESERCIZIO	15.348,52
4.01	BENI MATERIALI AMMORTIZZABILI	14.863,63			
703017	RETTIFICHE DI LIQUIDAZIONE	45.759,25			
7.03	RISERVE	45.759,25			
707003	PERDITA D'ESERCIZIO	635,12			
707004	PERDITE ESERCIZI PREC.	112.315,68			
707015	RETTIFICHE DI LIQUIDAZIONE	61.926,28			
7.07	RISULTATO D'ESERCIZIO	174.877,08			
*****	PERDITA ESERCIZIO PRECEDENTE	27.133,60			
	Totale Attivita'	278.220,41		Totale Passivita'	279.137,06
	Perdita d'esercizio	916,65		Utile d'esercizio	
	Totale a Pareggio	279.137,06		Totale a Pareggio	279.137,06

BILANCIO AL 30/04/2019

CONTO ECONOMICO					
COSTI			RICA VI		
Conto	Descrizione	Importo	Conto	Descrizione	Importo
802004	COMPENSI A TERZI	800,00			
802007	IMPOSTE E TASSE	49,85			
802017	SERVIZI VARI	6,00			
8.02	SPESE ACQ.SERVIZI	855,85			
805003	ONERI BANCARI	28,80			
8.05	INTERESSI PASSIVI	28,80			
810004	RIMBORSI SPESE	32,00			
8.10	ALTRI COSTI & SPESE	32,00			
	Totale Costi	916,65		Totale Ricavi	
	Utile d'esercizio			Perdita d'esercizio	916,65
	Totale a Pareggio	916,65		Totale a Pareggio	916,65

5. APPORTO RICHIESTO DALL'UNIONE CINQUECITTA'

Alla luce

- della Deliberazione del Consiglio del 27/09/2017 n. 18 che ha deliberato *"di dare atto che, in caso di accertati disavanzi, si provvederà a ripianare nei termini di legge"*
- della Delibera di Giunta del 19/10/2017 n. 30 ha dato mandato al liquidatore alla continuazione delle attività in corso e alla chiusura della liquidazione entro 36 mesi ed inoltre a *"DARE MANDATO all'Ufficio finanziario di predisporre gli atti propedeutici per le necessaria e conseguente variazione di bilancio"" DARE ATTO che eventuali situazioni debitorie saranno ripianate dall'Unione nelle modalità consentite dalla normativa"*.

di seguito si dettagliano di seguito gli impti richiesti dall'unico socio UNIONE CINQUECITTA'

1. RIPIANO PERDITA ESERCIZIO 2016

Perdita esercizio 2016 € 119.474,19

- quota 50% ripiano nell'esercizio esercizio 2019 = € 59.737,09
- quota 50% ripiano nell'esercizio esercizio 2020 = € 59.737,09

2. COPERTURA DEGLI ONERI DELLA GESTIONE LIQUIDATORIA DELLA SOCIETA'

Costi stimati per 36 mesi € 61.926,28 (v. fondo costi ed oneri della liquidazione)

- quota costi al 31/12/2018 (15 mesi/ 36) = € 25.802,61
- quota costi al 31/12/2019 (12 mesi/36) = € 20.642,09
- quota costi al 30/09/2020 (9 mesi / 36) = € 15.481,58

Alla luce quindi delle considerazioni sopra riportate l'apporto dell'Unione Cinquecittà per l'esercizio finanziario 2019 sarà:

- | | |
|---|---------------------|
| • quota 50% ripiano nell'esercizio esercizio 2019 | € 59.737,09 |
| • quota costi al 31/12/2018 (15 mesi/ 36) | € 25.802,61 |
| • <u>quota costi al 31/12/2019 (12 mesi/36)</u> | <u>€ 20.642,09</u> |
| TOTALE RICHIESTO PER L'ANNO 2019 | € 106.181,79 |

6. IMPEGNI FINANZIARI E SCADENZE AL 31/12/19**6.1 SCADENZE RATEIZZAZIONI FISCALI**

	31/01/2019	28/02/2019	31/03/2019	30/04/2019	31/05/2019	30/06/2019
IRAP/2015		1.063,74			1.072,32	
UNICO/ 2014 (IVA E IRES)		3.403,18			3.543,71	
770/2015 (RITENUTE DIPENDENTI)		3.129,50			3.155,24	
770/2014 (RITENUTE DIP. E LAV.AUTON.)			772,51			778,57
RATEIZZAZIONE EQUITALIA 2018	896,00	896,00	896,00	896,00	896,00	896,00
TOTALE	896,00	8.492,42	1.668,51	896,00	8.667,27	1.674,57

	31/07/2019	31/08/2019	30/09/2019	31/10/2019	30/11/2019	31/12/2019	TOTALE 2019
IRAP/2015		1.080,91			1.089,40		4.306,37
UNICO/ 2014 (IVA E IRES)		3.572,00			3.599,99		14.118,88
770/2015 (RITENUTE DIPENDENTI)		3.180,98			3.206,44		12.672,16
770/2014 (RITENUTE DIP. E LAV.AUTON.)			784,69			790,80	3.126,57
RATEIZZAZIONE EQUITALIA 2018	896,00	896,00	896,00	896,00	896,00	896,00	10.752,00
TOTALE	896,00	8.729,89	1.680,69	896,00	8.791,83	1.686,80	44.975,98

6.2 RIEPILOGO SCADENZE ANNO 2019

DEBITI PER SCADENZA	SCADUTO AL 31/12/18	31/01/2019	28/02/2019	31/03/2019	30/04/2019
RATE AGENZIA ENTRATE/EQUITALE		896,00	8.492,42	1.668,51	896,00
FORNITORI VARI	36.442,00				
DEBITI TRIBUTARI	10.075,00			309,87	171,00
INCARICO LIQUIDATORE	1.600,00	800,00	800,00	800,00	800,00
CONSUL.FISCALE	1.700,00				
ACC.TO AVVOCATO RICORSO LAVORO					
CONTR.PREV. +IVA PROFESSIONISTI	858,00	208,00	208,00	208,00	208,00
ONERI BANCARI					
TOTALE	50.675,00	1.904,00	9.500,42	2.986,38	2.075,00

DEBITI PER SCADENZA	31/05/2019	30/06/2019	31/07/2019	31/08/2019
RATE AGENZIA ENTRATE/EQUITALE	8.667,27	1.674,57	896,00	8.729,89
FORNITORI VARI				
DEBITI TRIBUTARI	130,00	120,00		
INCARICO LIQUIDATORE	800,00	800,00	800,00	800,00
CONSUL.FISCALE				
ACC.TO AVVOCATO RICORSO LAVORO				
CONTR.PREV. +IVA PROFESSIONISTI	208,00	208,00	208,00	208,00
ONERI BANCARI				
TOTALE	9.805,27	2.802,57	1.904,00	9.737,89

DEBITI PER SCADENZA	30/09/2019	31/10/2019	30/11/2019	31/12/2019	TOTALE 2019
RATE AGENZIA ENTRATE/EQUITALIA	1.680,69	896,00	8.791,83	1.686,80	44.975,98
FORNITORI VARI					36.442,00
DEBITI TRIBUTARI					10.805,87
INCARICO LIQUIDATORE	800,00	800,00	800,00	800,00	11.200,00
CONSUL.FISCALE					1.700,00
ACC.TO AVVOCATO RICORSO LAVORO				2.000,00	2.000,00
CONTR.PREV. +IVA PROFESSIONISTI	208,00	208,00	208,00	728,00	3.874,00
ONERI BANCARI				250,00	250,00
TOTALE	2.688,69	1.904,00	9.799,83	5.464,80	111.247,85

Piedimonte San Germano, 10/05/2019

Il liquidatore

Dott. Giampiero Giangrande

