

S.T.S. SOCIETA' TUSCOLANA SERVIZI SRL IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	CORSO ITALIA N. 18 - 00044 FRASCATI (RM)
Codice Fiscale	07531151004
Numero Rea	RM 000001038192
P.I.	07531151004
Capitale Sociale Euro	515.620
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	no
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 FRASCATI
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	6.573.916	6.573.916
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.178.245	3.033.605
Totale crediti	3.178.245	3.033.605
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.383	3.675
IV - Disponibilità liquide	174.957	451.010
Totale attivo circolante (C)	9.928.501	10.062.206
D) Ratei e risconti	16.092	47.454
Totale attivo	9.944.593	10.109.660
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	515.620	515.620
VI - Altre riserve	(5.007.859)	(2.913.572)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.946.230)	(3.878.195)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(115.957)	(68.035)
Totale patrimonio netto	(8.554.426)	(6.344.182)
B) Fondi per rischi e oneri	8.316.165	5.696.213
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.182.854	10.757.629
Totale debiti	10.182.854	10.757.629
Totale passivo	9.944.593	10.109.660

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	329.750	384.104
5) altri ricavi e proventi		
altri	128.115	150.836
Totale altri ricavi e proventi	128.115	150.836
Totale valore della produzione	457.865	534.940
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.973	10.720
7) per servizi	241.437	251.506
8) per godimento di beni di terzi	3.582	6.246
9) per il personale		
b) oneri sociali	0	21.958
Totale costi per il personale	0	21.958
12) accantonamenti per rischi	221.494	0
14) oneri diversi di gestione	95.106	247.977
Totale costi della produzione	563.592	538.407
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(105.727)	(3.467)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	294
Totale proventi diversi dai precedenti	4	294
Totale altri proventi finanziari	4	294
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.234	60.761
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.234	60.761
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.230)	(60.467)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	2.450
Totale svalutazioni	0	2.450
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(2.450)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(115.957)	(66.384)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	1.651
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	1.651
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(115.957)	(68.035)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di esercizio di euro 115.957.

Si ricorda che la Vostra Società è stata posta in liquidazione volontaria con delibera del 15 ottobre 2015, iscritta presso il registro delle imprese il giorno 22 ottobre 2015.

Il sottoscritto, dott. Walter Bravetti, è stato nominato nuovo liquidatore della Vostra Società in data 05 aprile 2018 con iscrizione al registro imprese dal 20 aprile 2018.

L'attività posta in essere in questo breve periodo è stata quella di un verifica a campione sulle varie poste di bilancio; nell'ambito della suddetta verifica con l'utilizzo dei fondi rischi sono stati allineati i valori dei debiti e dei crediti verso il Comune di Frascati, sono state evidenziati dei crediti relativamente a poste che non presentavano le caratteristiche della veridicità di bilancio e sono stati evidenziati dei debiti probabili(fatture da ricevere per attività svolte delle quali non esiste alcun incarico con atto formale).

Il nuovo organo di liquidazione ha effettuato con l'ausilio del legale incaricato dal precedente organo di liquidazione (Avv. Adamo), una ricognizione del contenzioso in essere con un'analisi delle probabilità di soccombenza.

Un breve capitolo è stato dedicato all'immobile di Via Balilla in Frascati, immobile che la società aveva nella propria disponibilità attraverso un contratto di leasing immobiliare che al momento è risolto per morosità.

Ciò premesso, passiamo a fornirvi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio è stato redatto nel rispetto delle disposizioni dettate dal c.c. e dai principi contabili raccomandati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) in materia di bilancio di esercizio in quanto compatibili con la natura e lo stato della liquidazione, così come previsto nell'OIC n. 5

Lo stato di liquidazione ha comportato una trasformazione, sul piano economico, del capitale investito nell'impresa: esso non è più uno strumento di produzione del reddito, bensì un semplice coacervo di beni destinato alla conversione in denaro liquido, al pagamento dei creditori ed alla ripartizione ai soci dell'attivo netto residuo.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della liquidazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della prudenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Nell'esercizio in esame la partecipazione, precedentemente iscritta nelle immobilizzazioni finanziarie, ha perso la natura di investimento durevole e strategico, pertanto, si è proceduto ad indicarla nell'attivo circolante e, di conseguenza, al fine di rendere comparabile la voce, si è proceduto a modificare quanto indicato nell'esercizio precedente.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Nel bilancio di esercizio, chiuso al 31 dicembre 2017, non figurano né immobilizzazioni materiali, né immateriali.

Attivo circolante

Rimanenze

In bilancio sono iscritti lavori in corso per l'attività di riscossione ed accertamento dei tributi svolta per il Comune di Frascati per complessivi euro 6.573.916, di cui euro 5.696.213 risultano oggetto di contenzioso, pertanto, si è provveduto ad iscrivere un fondo rischi per pari importo.

Crediti

In bilancio, nella Voce C), dell'attivo Circolante sono iscritti crediti per complessivi euro 3.178.245. Tale voce è così composta:

Descrizione	Importo
Crediti Verso il Comune di Frascati per fatture emesse	1.884.933
Crediti Verso il Comune di Frascati per fatture da emettere	950.957
Crediti Verso altri Clienti per fatture emesse	160.539
Crediti Tributari	174.498
Credito v/precedente liquidatore	6.252
Anticipi a Fornitori	815
Credito v/Comune di Ciampino	241
Crediti per depositi cauzionali	10
Totale	3.178.245

Per i suddetti crediti in bilancio risultano iscritti i seguenti fondi di rischi:

Descrizione	Importo
F.do rischi per fatture emesse verso il Comune di Frascati	1.204.690
F.do rischi per fatture da emettere verso il Comune di Frascati	950.957
F.do rischi per fatture emesse verso altri Clienti	136.463

Posizione Creditoria verso il Comune di Frascati

Di seguito si riepiloga la posizione creditoria verso il Comune di Frascati, considerando sia i lavori in corso, le fatture emesse e da emettere, sia i relativi fondi rischi:

Descrizione	Importo
Crediti Verso il Comune di Frascati per fatture emesse	1.884.933
F.do rischi per fatture emesse verso il Comune di Frascati	(1.204.690)
Crediti Verso il Comune di Frascati per fatture da emettere	950.957
F.do rischi per fatture da emettere verso il Comune di Frascati	(950.957)
Lavori in Corso	6.573.916
F.do rischi per lavori in corso	(5.696.213)
IVA su Lavori in Corso non oggetto di contestazione	193.094
Totale	1.751.040

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

In bilancio non figurano partecipazioni in imprese controllate, possedute direttamente o per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

In bilancio non figurano partecipazioni in imprese collegate, possedute direttamente o per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Oneri finanziari capitalizzati

Nel decorso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Fondi per rischi e oneri

In bilancio risultano iscritti fondi per rischi ed oneri per complessivi euro 8.316.165.

Tale voce è così composta:

Descrizione	importo
f.do rischi su lavori in corso per attività di accertamento e riscossione tributi svolta per il Comune di Frascati	5.696.213
f.do rischi per fatture da emettere verso il Comune di Frascati	950.957
f.do rischi per fatture emesse verso il Comune di Frascati	1.204.690
f.do rischi per fatture emesse verso Clienti (escluso Comune di Frascati)	136.463
f.do rischi verso Fornitori	39.268
f.do rischi per leasing avente ad oggetto l'immobile sito in Frascati, Via Balilla	221.494
f.do rischi ed oneri di liquidazione	67.080
Totale	8.316.165

Debiti

Nel voce D del passivo sono iscritti debiti per complessivi euro 10.182.854, tale voce risulta così composta:

Debiti tributari	Importo
debiti v/erario per iva in sospensione d'imposta	377.463
debiti v/erario per iva 2014 oggetto di controllo (art. 36 bis D.P.R. n. 600/1973) e rateizzato	87.478
debiti v/erario per iva 2013 oggetto di definizione agevolata (art. 6 del D.L. n. 193/2019)	24.232
debiti v/erario per IRAP 2014 oggetto di controllo (art. 36 bis D.P.R. n. 600/1973) e rateizzato	28.894
debiti v/erario per IRES 2014 oggetto di controllo (art. 36 bis D.P.R. n. 600/1973) e rateizzato	5.783
debiti v/erario per rit. lav. dipendente 2014 oggetto di controllo (art. 36 bis D.P.R. n. 600/1973) e rateizzato	232.874
debiti v/erario per ritenute operate su redditi di lavoro autonomo	93.615
debiti v/erario per ritenute operate su redditi di lavoro dipendente	40.023

debiti v/erario per ritenute operate su compenso liquidatore	821
Totale Debiti Tributari	891.183
Debiti v/Fornitori per fatture ricevute	474515
Debiti v/fornitori per fatture da ricevere	
Dott. Spinelli Nicola per consulenza commerciale 2° semestre 2017 e servizi camerali	3.165
Notaio Capecelatro per verbale assemblea straordinaria	1.970
Avv. Adamo Roberto per assistenza legale	8.850
Dott.ssa Costantini Michela per compenso sindaco effettivo 2° semestre 2017	2.080
Rag. Tanfani Ettore per compenso presidente del collegio sindacale 2° semestre 2017	3.120
Dott. Conti Sergio per compenso sindaco effettivo 2° semestre 2017	2.080
Dott. Bevilacqua Vittorio per compenso a seguito della verifica della Guardia di Finanza	35.400
Totale Debiti v/Fornitori per fatture da ricevere	56.665
Debiti v/STS MULTISERVEZI (azienda speciale) per TFR ed oneri differiti	1.140.588
Debiti v/Comune di Frascati	6.970.618
Debiti v/istituti bancari e postali	1.615
altri debiti	647.670
TOTALE DEBITI	10.182.854

Inoltre, si fa presente che in bilancio è stato iscritto un fondo per rischi ed oneri verso Fornitori per euro 39.268.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel decorso esercizio sono stati rilevati elementi di ricavo di entità o di incidenza eccezionale per euro 128.115, riclassificati nella voce A.5 del Conto economico, "Altri ricavi e proventi".

Di seguito si fornisce il dettaglio del suddetto importo:

descrizione	importo
Decremento del debito verso la Banca Popolare di Sondrio a seguito di transazione	62.853
Decremento del debito d'imposta a seguito dalla definizione agevolata della cartella di pagamento n. 09720170032177438000, avente ad oggetto il debito IVA dell'anno d'imposta 2013	28.705
Decremento dei debiti verso Fornitori a seguito di transazioni	29.227
Altre componenti straordinarie	7.330
Totale	128.115

Di seguito si presentano i costi di entità o incidenza eccezionali rilevati in bilancio per complessivi euro 183.373, di cui:

Descrizione	importo
sopraggiunti costi relativi ad esercizi precedenti	50.128
costi diversi e rettifiche	31.276
sanzioni ed interessi su tributi	50.996
servizi ricevuti per assistenze a seguito della verifica della Guardia di Finanza	53.973
Totale	183.373

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

In bilancio sono iscritti:

- costi per compensi al collegio sindacale, comprensivi di rivalsa previdenziale, per complessivi euro 14.560;
- costi per il liquidatore, Alessandro Di Giulio, comprensivi di compenso ed oneri previdenziali, per complessivi euro 22.632.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	22.632	14.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si evidenzia che non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Al fine di una migliore e completa informazione si riportano le informazioni relative al contenzioso fornite dall'Avv. Adamo in data 18 maggio 2018.

- 1) Corte Appello Roma, 1° Sez., RGN 5566 / 2017; risarcimento danni promosso da INA Assitalia, anche nei cfr di Comune di Frascati; udienza per precisazione conclusioni 08.03.2022; possibilità di soccombenza: media;
- 2) Corte di Appello di Roma, 2° Sez., RGN 10 20 / 2017; appello avverso sentenza conferma opposizione a decreto ingiuntivo ottenuto da Multiservizi Marino; per precisazione conclusioni al 25.10.2018 h. 12; possibilità di soccombenza: media;
- 3) Tribunale Velletri, RGN 2683/ 2016; negatoria debendi; convenuta Banca Sistema; terzo chiamato Allianz Health care nella scorsa udienza del 29.03.2018 è stata disposta la riassunzione davanti al Tribunale di Roma, competente per territorio; dobbiamo perfezionare questa attività entro tre mesi dal 29.03.2018; possibilità di soccombenza: media;
- 4) Tribunale Velletri, RGN 822/ 2017; negatoria debendi; convenuta Allianz Healthcare; riunito al procedimento sub. 3
- 5) Tribunale Roma, RGN 35356/ 2016; negatoria debendi; convenuta Allianz Healthcare; prossima udienza 25.09.2018 h. 10 - escussione tre testi di parte convenuta; possibilità di soccombenza: media;
- 6) Tribunale Teramo, RGN 846 / 2016; opposizione a decreto ingiuntivo ottenuto da TINN; provvisoria esecutorietà revocata; prossima udienza 25.09.2018, per escussione testi ed interrogatorio formale anche nostro; possibilità di soccombenza: bassa;
- 7) TAR Roma, ricorso n. 251/ 2017; resistente Comune di Frascati; non fissato; possibilità di soccombenza: media;
- 8) Tribunale Velletri, RGN 4748/2017; convenuto Comune Frascati, ricorso ex art. 702bis c.p.c.; prima udienza 06.02.2018; trasformato rito, rinvio al 18.09.2018; possibilità di soccombenza: media;
- 9) Tribunale Milano, 5° Sez, RGN 14590 / 2017; opposizione a D.I. SOFARMAMORRA; D.I. provvisoriamente esecutivo; all'udienza del 13.03.2018 sono stati concessi i termini di cui all'art.183 co. 6 c.p.c.; attività in corso di esecuzione; rinvio al 23.10.2018; possibilità di soccombenza: alta;
- 10) Tribunale Milano, 7° Sez, RGN 52540/2017; opposizione a O.I. ADECCO; D.I. provvisoriamente esecutivo; rinvio al 30.05.2018; possibilità di soccombenza: media;

11) Il procedimento Tribunale Velletri, sez. Lavoro, RGN 5622 / 2013; impugnazione di licenziamento disciplinate promosso da Pucci Laura è stato definito favorevolmente per STS (resistente) con il rigetto del ricorso; sentenza n. 351/ 2918 Tribunale di Velletri in data 06.03.2018; sono in corso i termini per eventuale appello. possibilità di soccombenza: bassa;

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni svolte, durante il decorso esercizio, con il Comune di Frascati, che ha una partecipazione pari al 97,74%, sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Pertanto, si rileva che nell'esercizio in commento non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali da segnalare nella presente nota integrativa che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela dei soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, recepiti nei valori di bilancio:

Nel 2018, a seguito del mancato pagamento dei canoni dovuti, per il leasing avente ad oggetto l'immobile sito in Frascati, Via Balilla, nel 2018, si è presa conoscenza che il concedente:

- aveva comunicato la risoluzione del rapporto contrattuale a decorrere dal 30/08/2017;
- ha richiesto la complessiva somma di euro 221.494, di cui:
 - euro 53.405 per canoni scaduti e rimasti insoluti dal 01/06/2015 al 01/08/2017;
 - euro 168.088 per capitale a scadere.

Pertanto, si è provveduto ad iscrivere in bilancio la suddetta somma di euro 221.494 in un apposito fondo rischi.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona

Non sussistono azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona

Azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona

Nel decorso esercizio non state acquistate o alienate, anche per tramite di società fiduciarie o per interposta persona, azioni o quote di società controllanti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo propone di approvare il bilancio 2017 con il riporto a nuovo della perdita di esercizio pari a euro 115.957.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Frascati, 18 maggio 2018

Il liquidatore
dott. Walter Bravetti

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto WALTER BRAVETTI, 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
Frascati, 18 maggio 2018

Il liquidatore
dott. Walter Bravetti