

**Seconda relazione periodica
ex art. 40 c. 1bis D.Lgs. 270/99**

1° semestre 2017

Piombino, 9 novembre 2017

Indice

1. Intestazione e dati procedura	pag.	3
2. Riferimenti temporali	pag.	3
3. Comitato di Sorveglianza	pag.	3
4. Elenco professionisti nominati	pag.	4
5. Istituti di credito	pag.	4
6. Stato Patrimoniale	pag.	4
7. Conto Economico	pag.	6
8. Attivo/entrate	pag.	7
9. Passivo/uscite	pag.	8
10. Crediti	pag.	8
11. Debiti	pag.	8
12. Disponibilità liquide	pag.	9
13. Riparti	pag.	9
14. Contenzioso	pag.	9
15. Atti ancora necessari per chiudere la procedura	pag.	10

1. Intestazione e dati procedura

Tribunale	Livorno
Data Apertura	14.02.2014
Nome Procedura	SERVOLA SpA in AS

2. Riferimenti Temporal

Data Sentenza Insolvenza	12.03.2014
Data Apertura Procedura	14.02.2014
Data Nomina Commissario	14.02.2014
Data approvazione Programma	20.03 2014

3. Comitato di Sorveglianza

Cognome Nome	CF	Data Nascita	Data Nomina	Ruolo
Calabrò Corrado	CLBCRD35A13H224V	13.01.1935	30.01.2013	Presidente
Flajban Isabella	FLJSL68E70H501I	30.05.1968	28.10.2016	Membro esperto
Calabrò Marco	CLBMRC73L04C351H	04.07.1973	28.10.2016	Membro esperto
Monte dei Paschi di Siena SpA Savarese Lucia	SVRLCU64C70G813M	30.03.1964	30.01.2013	Dimissioni comunicate da MPS il 9/8/2017
Elettra produzione Srl Luca	RMLLMD56M25F205B	25.08.1956	28.10.2016	Rappresentante creditori

Organi della procedura e riferimenti temporali

La Dr.ssa Lucia Savarese in data 20 giugno 2017 ha rassegnato le dimissioni da membro del Comitato di Sorveglianza in rappresentanza del Monte dei Paschi. La Banca con lettera del 9 agosto 2017, ha , rinunciato in via definitiva al ruolo di componente del Comitato di Sorveglianza in rappresentanza dei creditori considerata l'avvenuta cessione a terzi di preponderante parte dei crediti già ammessi al passivo.

Di seguito si riportano e commentano i dati e le tabelle richiesti dal DM 19 luglio 2016 e ad esso allegati, ai sensi del quale "Il commissario straordinario redige ogni sei mesi una situazione patrimoniale dell'impresa e sull'andamento della gestione in conformità a modelli standard stabiliti con decreto del MISE". Tali modelli sono poi riepilogati nell'allegato alla relazione in forma telematica.

In questa seconda relazione si presentano i dati relativi al 1° semestre 2017 e, a riferimento, quelli dell'anno 2016. Si rimanda alla prima relazione del 15 giugno 2017 per i dati degli esercizi dal 2013 al 2016.

SERVOLA S.p.A.

in Amministrazione Straordinaria

4. Elenco professionisti nominati

Cognome Nome	CF	Categoria Professionale	Data incarico	Tipo Incarico	Compenso di competenza al 30.6.2017 (k€)
Studio Sanitas	2904890171	Studio tecnico	08-mar-17	Valutazione rischi di carattere ambientale e giuslavoristici	25

5. Istituti di credito

Nome Banca	Agenzia	IBAN c/c ordinario	Tasso debitorio (*)	Costo annuale conto	data chiusura conto
Banca Intesa c/ord + fidejussioni	Filiale Brescia	IT68 C030 6911 210 1 0000 0010 532	n/a	15.096,97	
Unicredit c/ord	Filiale Brescia	IT 20 G 02008 11239 000005426879	n/a	269,54	
Totale				15.366,51	

(*) non applicabile in quanto conti solo in attivo

6. Stato Patrimoniale

Di seguito si riporta l'andamento patrimoniale 2016/30.6.2017 secondo i modelli standard prima richiamati.

(migliaia di euro)

ATTIVO	31.12.2016	30.06.2017
Immobilizzazioni immateriali	0	0
Immobilizzazioni materiali lorde	0	0
(Fondo ammortamento)	0	0
Immobilizzazioni materiali nette	0	0
Partecipazioni	0	0
Crediti verso controllate e collegate (oltre eserc.success.)	0	0
Altri crediti (oltre eserc.success.)	1	1
Totale immobilizzazioni finanziarie	1	1
Totale immobilizzazioni	1	1
Rimanenze	0	0
Crediti commerciali (netti)	11	11
Crediti/debiti netti verso controllante (entro eserc.succ.)	-6	-18
Altri crediti a breve	23	23
Cassa e banche	30.007	29.986
Totale circolante	30.035	30.002
TOTALE ATTIVO	30.036	30.004
DEBITI		
Fornitori	501	520
Debiti finanziari	0	0
Altri debiti	285	283
Garanzia dello Stato utilizzata	0	0
TOTALE DEBITI	786	803
Attivo-debiti	29.251	29.201
F/rischi	-9.760	-9.760
Attivo riclassificato	19.491	19.441

SERVOLA S.p.A.

in Amministrazione Straordinaria

Per una migliore comprensione di quanto già riportato nelle relazioni trimestrali e finali si espone di seguito l'andamento patrimoniale secondo gli schemi civilistici ai fini anche di opportuna quadratura contabile.

dati in k€	31.12.2016	30.06.2017
Attivo immobilizzato	10.636	10.636
Capitale operativo	19.490	19.439
Totale attivo	30.125	30.075
Patrimonio netto	-32.500	-32.550
Passivo immobilizzato	-62.626	-62.626
Totale passivo	-30.125	-30.075

Per quanto riguarda le immobilizzazioni non ci sono state variazioni rispetto al 31.12.2016.

dati in k€	31.12.2016	30.06.2017
Immobilizzazioni materiali	0	0
Immobilizzazioni finanziarie	1	1
Crediti commerciali verso terzi	0	0
Debiti finanziari vs correlate	0	0
Crediti com/fin vs. controllante	10.635	10.635
Attivo immobilizzato	10.636	10.636

Per quanto riguarda il capitale operativo, al 30 giugno 2017 non ci sono state variazioni significative rispetto al 31.12.2016.

dati in k€	31.12.2016	30.06.2017
Crediti commerciali verso terzi	11	11
Crediti commerciali verso Lucchini	697	697
Crediti tributari e previdenziali	15	15
Altre attività	8	8
Disponibilità	30.007	29.986
Debiti commerciali verso terzi	-501	-520
Debiti commerciali verso Lucchini	-703	-715
Debiti tributari e previdenziali	-213	-211
Altre passività	-72	-72
Fondi per rischi ed oneri	-9.760	-9.760
Capitale operativo	19.490	19.439

Il fondo rischi è relativo a contenziosi di natura fiscale e ambientale e oneri legali. Non comprende il conteggio delle spese generali della procedura da imputare a Servola ex comma 2 art 85 D.lgs. 270/99, al netto dei costi del contratto di servizio in essere tra la casa madre Lucchini e Servola. Non sono altresì

SERVOLA S.p.A.

in Amministrazione Straordinaria

inclusi gli oneri che potrebbero derivare dalla procedura avviata dalla Procura di Trieste relativi a decessi per mesotelioma il cui rischio è in corso di valutazione da parte di esperti incaricati.

Non ci sono state variazioni nel passivo immobilizzato

dati in k€	31.12.2016	31.12.2017
Debiti commerciali vs controllante	-62.479	-62.479
Debiti commerciali verso terzi	-127	-127
Debiti tributari e previdenziali	-20	-20
Passivo immobilizzato	-62.626	-62.626

7. Conto Economico

Di seguito si riportano i conti economici 2016 e al 30.6.2017, secondo i modelli standard definiti dal MiSE. Gli acquisti per beni e servizi sono relativi ai costi amministrativi addebitati da Lucchini, ai costi di natura legale e spese per servizi bancari.

Per raccordo con le precedenti relazioni si riportano di seguito i conti economici secondo gli schemi civilistici ivi utilizzati.

(migliaia di euro)

Valore della Produzione	2016	al 30.06.17
RICAVI		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
Ricavi diversi	0	0
Totale Ricavi (a)	0	0
Costi della produzione		
Acquisti di beni e servizi	83	49
Costi diversi di produzione	7	1
Sub-totale (b)	90	50
Valore Aggiunto (a-b)	(90)	(50)
Costo del lavoro	0	0
Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)	(90)	(50)
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0	0
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	0	0
Svalutazioni crediti commerciali e finanziari e altri	0	0
Margine Operativo Netto (MON o EBIT)	(90)	(50)
(+) Proventi finanziari	2	0
(-) Oneri finanziari e rettifiche di attività finanziarie	(0)	0
Totale proventi e oneri finanziari	2	0
Proventi (oneri) straordinari	(2.806)	0
Totale partite straordinarie	(2.806)	0
Utile (Perdita) prima delle imposte	(2.895)	(50)
Imposte dell'esercizio	0	0
Utile (Perdita) Netto	(2.895)	(50)

SERVOLA S.p.A.

in Amministrazione Straordinaria

dati in k€	2016	al 30.06.17
RICAVI DI VENDITA	0	0
Variaz. rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilav. e prodotti finiti	0	0
Ricavi e proventi diversi	0	0
VALORE DELLA PRODUZIONE	0	0
Consumo di materie e servizi esterni	83	49
VALORE AGGIUNTO	-83	-49
Costo del lavoro	0	0
Oneri diversi	7	1
MARGINE OPERATIVO LORDO	-90	-50
Ammortam. e svalut. immobilizzazioni	0	0
Svalutazione crediti finanziari	0	0
Altri stanziamenti rettificativi	0	0
RISULTATO OPERATIVO	-90	-50
Proventi finanziari	2	0
Oneri finanziari	(0)	0
Saldo proventi e oneri straordinari	(2.806)	0
RISULTATO ANTE IMPOSTE	-2.895	-50
Imposte sul reddito	0	0
UTILE/PERDITA	-2.895	-50

I costi sostenuti riguardano consulenze tecniche richieste nell'ambito di procedimenti in corso e servizi amministrativi resi controllante e spese per servizi bancari.

8. Attivo/entrate

Valori in (K €)	nel 1° semestre 2017	In totale	Stima	Realizzo	Da Realizzare
Ramo d'azienda		29			
Immobili		6.550			
Mobili					
Mobili registrati					
Crediti vs Terzi	0	27.873			
Crediti vs erario					15
Interessi attivi					
Azioni revocatorie					
Az. Resp. Amministratori					
Az. Resp. Sindaci					
Az. Resp. Banche					
Az. Resp. Revisori					
Az. Resp. Danno Terzi					
Transazioni		22.003			
Varie					
totale	0	56.455			

9. Passivo/uscite

Valori in (k €)

spese in prededuzione 1° semestre 2017 (k€)	
spese perizie	
spese legali	
spese pubblicazioni	
compenso commissario	
compenso comitato	
compensi professionisti	
spese bancarie	15
transazioni e cause passive	
altre spese di procedura	35
totale	50

Le altre spese di procedura riguardano consulenze tecniche richieste nell'ambito di procedimenti in corso e servizi amministrativi resi dalla controllante.

10. Crediti

Valori in (k €)

Crediti su vendite e prestazioni	708
crediti erariali e previdenziali	15
altri crediti	8
totale	731

Dei crediti su vendite 697 mila euro sono verso la Controllante.

11. Debiti

Valori in (k €)

debiti su acquisti e prestazioni	1.235
debiti erariali e previdenziali	211
altri debiti	72
totale	1.518

Dei debiti su acquisti e prestazioni 715 mila euro sono verso la Controllante.

SERVOLA S.p.A.

in Amministrazione Straordinaria

12. Disponibilità liquide

Valori in (k €)

29.986

13. Riparti

Numero di riparti effettuati

Data ultimo riparto

€	Totale riparti (a)	Crediti Ammessi (b)	Credito residuo (a-b)	% soddisfazione (a/b)
Predeuzione				
Ipotecari				
Pignoratizi				
Privilegiati				
Chirografari				

Totale Generale ripartito

Il riparto di privilegiati e chirografi è prevedibile possa essere effettuato entro gennaio 2018.

14. Contenzioso

Dettaglio cause in corso	Prossima udienza	Grado	Valore €	Professionista che	Esito
CONTENZIOSO FISCALE					
Servola spa in AS c. Agenzia delle Entrate Avviso di accertamento n. TI3060101856/2013 CTR Trieste - rga n. 70/17	in attesa fissazione udienza	2° grado	96.856,49 €	Prof. Avv. Paolo Puri	importi confermati in primo grado; pende il giudizio di secondo grado;
Servola spa in AS c. Agenzia delle Entrate Avviso di accertamento n. TI3060100368/2014 CTR Trieste - rga n. 75/17	in attesa fissazione udienza	2° grado	57.128,05 €	Prof. Avv. Paolo Puri	importi confermati in primo grado; pende il giudizio di secondo grado;
Servola spa in AS c. Agenzia delle Entrate Avviso di accertamento n. TI3060100369/2013 CTR Trieste - rga n. 76/17	in attesa fissazione udienza	2° grado	44.873,86 €	Prof. Avv. Paolo Puri	importi confermati in primo grado; pende il giudizio di secondo grado;
Servola spa in AS c. Agenzia delle Entrate Avviso di accertamento n. TI3060100370/2014 CTR Trieste - rga n. 74/17	in attesa fissazione udienza	2° grado	46.118,73 €	Prof. Avv. Paolo Puri	importi confermati in primo grado; pende il giudizio di secondo grado;
Servola spa in AS c. Agenzia delle Entrate Avviso di accertamento n. TI3060100435/2014 CTR Trieste - rga n. 73/17	in attesa fissazione udienza	2° grado	35.637,14 €	Prof. Avv. Paolo Puri	importi confermati in primo grado; pende il giudizio di secondo grado;
Servola spa in AS c. Agenzia delle Entrate Avviso di accertamento n. TI3060101431/2014 CTR Trieste - rga n. 72/17	in attesa fissazione udienza	2° grado	20.267,71 €	Prof. Avv. Paolo Puri	importi confermati in primo grado; pende il giudizio di secondo grado;
Servola spa in AS c. Agenzia delle Entrate Avviso di accertamento n. TI3060100251/2015 CTR Trieste - rga n. 71/17	in attesa fissazione udienza	2° grado	13.325,08 €	Prof. Avv. Paolo Puri	importi confermati in primo grado; pende il giudizio di secondo grado;
Servola spa in AS c. Agenzia delle Entrate Diniego di rimborso n. 7926 CTP Livorno	in attesa fissazione udienza	1° grado	5.801,67 €	Prof. Avv. Paolo Puri	pende il giudizio di primo grado;
Servola spa in AS c. Agenzia delle Dogane Avviso di pagamento n. 3/2016 CTP Trieste - rgr n. 205/16		1° grado	1.238.269,97 €	Prof. Avv. Paolo Puri	atto parzialmente annullato in primo grado; pendono i termini per la proposizione
Servola spa in AS c. Agenzia delle Dogane Verbale di irrogazione sanzioni n. 2014/037 CTP Trieste - rgr n. 206/16	in attesa fissazione udienza	1° grado	244.775,77 €	Prof. Avv. Paolo Puri	pende il giudizio di primo grado;
Servola spa in AS c. Agenzia delle Entrate Comunicazione di irregolarità n. 6392714671 CTP Trieste - rgr n. 55/17	in attesa fissazione udienza	1° grado	266.547,46 €	Prof. Avv. Paolo Puri	pende il giudizio di primo grado;
Servola / Autorità Portuale di Trieste (giudizio di impugnazione di provvedimenti amministrativi relativi alla rimozione di rifiuti)	Cancelleda dal ruolo, in corso di riassunzione	TAR Friuli Venezia Giulia - Trieste (R.G.	Indeterminato	Prof. Avv. Marco Arato + Avv. Alessandro Salustri + Avv. Luciano Canepa	Cancelleda dal ruolo, in corso di riassunzione

15. Atti ancora necessari per chiudere la procedura

Atto	Data Prevista
Realizzo del capitale operativo netto	nd
Chiusura contenzioso fiscale	nd
Chiusura cause penali	nd
Ripartizioni attivo liquido:	
- riparto privilegiati	gennaio 2018
- riparto chirografi	gennaio 2018
- altri riparti	nd

Per dettagli ulteriori in merito agli eventi e all'evoluzione da inizio procedura si faccia riferimento alle relazioni riepilogativa del 27 luglio 2016 e finale del 16 novembre 2016.

casella

Il Commissario Straordinario
Dr. Piero Nardi

