

CENTRO INTERSCAMBIO MERCI E SERVIZI - C.I.S. SRL IN LIQUIDAZIONE IN CONCORDATO PREVENTIVO

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	36100 VICENZA (VI) CONTRADA GAZZOLLE 1
Codice Fiscale	02026570248
Numero Rea	VI 201694
P.I.	02026570248
Capitale Sociale Euro	5236530.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	REGOLAMENTAZIONE DEGLI AFFARI E SERVIZI CONCERNENTI I TRASPORTI E LE COMUNICAZIONI (841360)
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	10.692.000	10.692.000
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.658	47.368
Totale crediti	41.658	47.368
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	452	452
IV - Disponibilità liquide	20.038	14.717
Totale attivo circolante (C)	10.754.148	10.754.537
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	10.754.209	10.754.537
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.236.530	5.236.530
VI - Altre riserve	(1) ⁽¹⁾	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(6.194.765)	(6.156.913)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(264.400)	(37.852)
Totale patrimonio netto	(1.222.636)	(958.235)
B) Fondi per rischi e oneri	768.242	773.242
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.208.603	10.939.530
Totale debiti	11.208.603	10.939.530
Totale passivo	10.754.209	10.754.537

(1)

Altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.165	270.534
Totale altri ricavi e proventi	5.165	270.534
Totale valore della produzione	5.165	270.534
B) Costi della produzione		
7) per servizi	6.516	69.547
14) oneri diversi di gestione	261.788	236.778
Totale costi della produzione	268.304	306.325
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(263.139)	(35.791)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5	111
Totale proventi diversi dai precedenti	5	111
Totale altri proventi finanziari	5	111
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.266	2.172
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.266	2.172
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.261)	(2.061)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(264.400)	(37.852)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(264.400)	(37.852)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 264.400.

Sta proseguendo la procedura di Concordato Preventivo, omologata dal Tribunale di Vicenza nel 2015. Gli effetti della falcidia concordataria sui debiti è stata recepita nel bilancio chiuso al 31/12/2015, sulla base della percentuale di soddisfazione indicata nella proposta concordataria, pari all'80% per i crediti dei soci per finanziamenti ex art. 182 quater, IV comma L.F. e al 39,19% dei crediti chirografari. I debiti sono pertanto esposti al loro valore di estinzione presunto.

Non sono da segnalare fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Criteri di valutazione

Il presente bilancio intermedio di liquidazione è stato predisposto secondo criteri di valutazione di realizzo ed estinzione, tenuto conto della prospettiva di liquidazione dell'impresa. Le attività sono pertanto valutate al presumibile valore di realizzo conseguibile entro un termine ragionevolmente breve e tenuto presente che i beni vengono venduti separatamente, mentre le passività al probabile valore di estinzione, ossia la somma che si dovrà pagare per estinguerle, tenuto conto anche degli eventuali interessi. Il liquidatore ha ritenuto prudente rilevare tutte le poste che sono rappresentative della situazione della società tenendo conto delle spese e degli oneri futuri oltre che dei rischi probabili. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge per quanto compatibili con lo stato di liquidazione della società.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali rientrano nella categoria: macchine d'ufficio elettroniche. Sono iscritte al costo di acquisto e risultano totalmente ammortizzate. Si ritiene che le stesse siano prive di valore economico.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Debiti

Sono esposti al valore di estinzione presunto, che tiene presente della falcidia concordataria e degli interessi maturati alla data di chiusura dell'esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte in continuità con l'esercizio precedente essendo tale importo in linea con il valore di realizzo indicato in sede concordataria. In particolare si precisa che si è ritenuto di non adeguare il minor valore di bilancio a quello riportato nel piano concordatario, per un principio generale di prudenza, giustificato anche dal fatto che la stima adottata dal Commissario Giudiziale si attesta ad un valore del compendio immobiliare ancora inferiore.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Sono iscritte al costo di acquisto o sottoscrizione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	551	551
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	551	551
Valore di fine esercizio		
Costo	551	551
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	551	551

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono rappresentate esclusivamente dal compendio immobiliare di proprietà della società.

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
10.692.000	10.692.000	

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
41.658	47.368	(5.710)

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.434	(4.434)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	42.834	(1.276)	41.558	41.558
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	100	-	100	100
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	47.368	(5.710)	41.658	41.658

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono costituite da una partecipazione nel capitale sociale della Cassa Rurale di Brendola.

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
452	452	

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
20.038	14.717	5.321

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	14.677	5.344	20.021
Denaro e altri valori in cassa	40	(23)	17
Totale disponibilità liquide	14.717	5.321	20.038

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
61		61

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(1.222.636)	(958.235)	(264.401)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	5.236.530	-		5.236.530
Altre riserve				
Varie altre riserve	-	(1)		(1)
Totale altre riserve	-	(1)		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	(6.156.913)	(37.852)		(6.194.765)
Utile (perdita) dell'esercizio	(37.852)	(226.548)	(264.400)	(264.400)
Totale patrimonio netto	(958.235)	(264.401)	(264.400)	(1.222.636)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	5.236.530	B
Altre riserve		
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	(1)	
Utili portati a nuovo	(6.194.765)	
Totale	(958.236)	

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
768.242	773.242	(5.000)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	773.242	773.242

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	5.000	5.000
Totale variazioni	(5.000)	(5.000)
Valore di fine esercizio	768.242	768.242

Tali fondi sono relativi ai costi e oneri futuri della procedura concorsuale nonché a fondi rischi appostati nell'ambito della procedura concordataria.

Debiti

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
11.208.603	10.939.530	269.073

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	250.599	-	250.599	250.599
Debiti verso banche	4.294.235	-	4.294.235	4.294.235
Acconti	497.457	36	497.493	497.493
Debiti verso fornitori	340.099	4.260.471	4.600.570	4.600.570
Debiti tributari	1.305.019	260.687	1.565.706	1.565.706
Altri debiti	4.252.121	(4.252.121)	-	-
Totale debiti	10.939.530	269.073	11.208.603	11.208.603

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.165	270.534	(265.369)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Altri ricavi e proventi	5.165	270.534	(265.369)
Totale	5.165	270.534	(265.369)

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
268.304	306.325	(38.021)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Servizi	6.516	69.547	(63.031)
Oneri diversi di gestione	261.788	236.778	25.010
Totale	268.304	306.325	(38.021)

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La società non ha dipendenti.

Compensi al revisore legale o società di revisione

La società non ha revisori.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Si invita quindi l'assemblea ad approvare il presente bilancio proponendo che la perdita d'esercizio sia rinviata all'esercizio in corso.

Liquidatore
Domenico De Rosa