

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	10.692.000	10.692.000
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.368	43.750
Totale crediti	47.368	43.750
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	452	452
IV - Disponibilità liquide	14.717	59.255
Totale attivo circolante (C)	10.754.537	10.795.457
Totale attivo	10.754.537	10.795.457
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.236.530	5.236.530
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(6.156.913)	(18.535.522)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(37.852)	12.378.610
Totale patrimonio netto	(958.235)	(920.382)
B) Fondi per rischi e oneri	773.242	1.016.664
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.939.530	10.699.175
Totale debiti	10.939.530	10.699.175
Totale passivo	10.754.537	10.795.457

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	270.534	241.013
Totale altri ricavi e proventi	270.534	241.013
Totale valore della produzione	270.534	241.013
B) Costi della produzione		
7) per servizi		
12) accantonamenti per rischi	-	183.822
14) oneri diversi di gestione	236.778	1.381.192
Totale costi della produzione	306.325	1.586.668
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(35.791)	(1.345.655)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	111	13.909.747
Totale proventi diversi dai precedenti	111	13.909.747
Totale altri proventi finanziari	111	13.909.747
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.172	185.482
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.172	185.482
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.061)	13.724.265
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(37.852)	12.378.610
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(37.852)	12.378.610

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari ad Euro 37.852.

Sta proseguendo la procedura di Concordato Preventivo, che è stato omologato dal Tribunale di Vicenza nel 2015. Gli effetti della falciatura 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 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 31/12/2016 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.

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.

Crediti

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

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Sono iscritte al costo di acquisto o sottoscrizione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

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.

Debiti

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

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
10.692.000	10.692.000	

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
47.368	43.750	3.618

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	4.434
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	43.750	(916)	42.834	42.834
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	100	100	100
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	43.750	3.618	47.368	47.368

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
452	452	

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
14.717	59.255	(44.538)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Depositi bancari e postali	14.677	59.215
Denaro e altri valori in cassa	40	40
	14.717	59.255

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(958.235)	(920.382)	(37.853)

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
Utili (perdite) portati a nuovo	(18.535.522)	12.378.609		(6.156.913)
Utile (perdita) dell'esercizio	12.378.610	(12.416.462)	(37.852)	(37.852)
Totale patrimonio netto	(920.382)	(37.853)	(37.852)	(958.235)

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
Utili portati a nuovo	(6.156.913)	
Totale	(920.383)	

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
773.242	1.016.664	(243.422)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.016.664	1.016.664
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	243.422	243.422
Totale variazioni	(243.422)	(243.422)
Valore di fine esercizio	773.242	773.242

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

I decrementi nell'esercizio sono relativi a:

- Acconto su compenso al Commissario Giudiziale euro 54.600
- Consulenza contabile e fiscale anno 2016 euro 5.000
- IMU 2016 euro 183.821,50

Debiti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
10.939.530	10.699.175	240.355

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti, i quali risultano tutti non assistiti da garanzie reali, è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Finanz. soci infrutt.	250.599			250.599
Debiti verso banche	4.294.235			4.294.235
Acconti	497.457			497.457
Debiti verso fornitori	340.099			340.099
Debiti tributari	1.305.019			1.305.019
Altri debiti	4.252.121			4.252.121
	10.939.530			10.939.530

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
270.534	241.013	29.521

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Altri ricavi e proventi	270.534	241.013	29.521
	270.534	241.013	29.521

Gli altri ricavi sono così costituiti:

- euro 239.026: utilizzo fondi per oneri
- euro 5.638: sopravvenienze attive
- euro 25.870: cessione di servitù su terreno di proprietà

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La società non ha dipendenti.

Nota integrativa, parte finale

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

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.

Il Liquidatore
Domenico De Rosa