

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| 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

|   | 31-12-2018         | 31-12-2017         |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>   |                    |                    |
| <b>Attivo</b>   |                    |                    |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                       |                    |                    |
| I - Rimanenze   | 10.692.000         | 10.692.000         |
| <b>II - Crediti</b>   |                    |                    |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 41.841             | 41.658             |
| <b>Totale crediti</b>   | <b>41.841</b>      | <b>41.658</b>      |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 452                | 452                |
| IV - Disponibilità liquide  | 11.608             | 20.038             |
| <b>Totale attivo circolante (C)</b>                               | <b>10.745.901</b>  | <b>10.754.148</b>  |
| D) Ratei e risconti   | 47                 | 61                 |
| <b>Totale attivo</b>  | <b>10.745.948</b>  | <b>10.754.209</b>  |
| <b>Passivo</b>  |                    |                    |
| <b>A) Patrimonio netto</b>  |                    |                    |
| I - Capitale  | 5.236.530          | 5.236.530          |
| VI - Altre riserve  | -                  | (1)                |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                            | (6.459.165)        | (6.194.765)        |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                               | (227.638)          | (264.400)          |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                                    | <b>(1.450.273)</b> | <b>(1.222.636)</b> |
| B) Fondi per rischi e oneri                                       | 763.242            | 768.242            |
| <b>D) Debiti</b>  |                    |                    |
| esigibili entro l'esercizio successivo                            | 11.432.979         | 11.208.603         |
| <b>Totale debiti</b>  | <b>11.432.979</b>  | <b>11.208.603</b>  |
| <b>Totale passivo</b>   | <b>10.745.948</b>  | <b>10.754.209</b>  |

## Conto economico

|   | 31-12-2018       | 31-12-2017       |
|---|------------------|------------------|
| <b>Conto economico</b>  |                  |                  |
| <b>A) Valore della produzione</b>                                   |                  |                  |
| 5) altri ricavi e proventi  |                  |                  |
| altri   | 5.000            | 5.165            |
| <b>Totale altri ricavi e proventi</b>                               | <b>5.000</b>     | <b>5.165</b>     |
| <b>Totale valore della produzione</b>                               | <b>5.000</b>     | <b>5.165</b>     |
| <b>B) Costi della produzione</b>                                    |                  |                  |
| 7) per servizi  | 8.624            | 6.516            |
| 14) oneri diversi di gestione                                       | 219.355          | 261.788          |
| <b>Totale costi della produzione</b>                                | <b>227.979</b>   | <b>268.304</b>   |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>       | <b>(222.979)</b> | <b>(263.139)</b> |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                               |                  |                  |
| 16) altri proventi finanziari                                       |                  |                  |
| d) proventi diversi dai precedenti                                  |                  |                  |
| altri   | 1                | 5                |
| <b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>                       | <b>1</b>         | <b>5</b>         |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>                             | <b>1</b>         | <b>5</b>         |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                              |                  |                  |
| altri   | 4.660            | 1.266            |
| <b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>                    | <b>4.660</b>     | <b>1.266</b>     |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b> | <b>(4.659)</b>   | <b>(1.261)</b>   |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>            | <b>(227.638)</b> | <b>(264.400)</b> |
| <b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>                           | <b>(227.638)</b> | <b>(264.400)</b> |

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## 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 227.638.

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 31/12/2018 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 applicati**

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.

### **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.

### **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.

### **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 |
|-----------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                            |                         |
| Costo                             | 551                        | 551                     |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 551                        | 551                     |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                            |                         |
| 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 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 10.692.000          | 10.692.000          |            |

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 41.841              | 41.658              | 183        |

#### 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 tributari iscritti nell'attivo circolante     | 41.558                     | 183                       | 41.741                   | 41.741                           |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 100                        | -                         | 100                      | 100                              |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>41.658</b>              | <b>183</b>                | <b>41.841</b>            | <b>41.841</b>                    |

#### 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 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 452                 | 452                 |            |

**Disponibilità liquide**

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 11.608              | 20.038              | (8.430)    |

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 20.021                     | (8.430)                   | 11.591                   |
| Denaro e altri valori in cassa      | 17                         | -                         | 17                       |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>20.038</b>              | <b>(8.430)</b>            | <b>11.608</b>            |

**Ratei e risconti attivi**

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 47                  | 61                  | (14)       |

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (1.450.273)         | (1.222.636)         | (227.637)  |

### 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 | (6.194.765)                | (264.400)  |                       | (6.459.165)              |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | (264.400)                  | 36.762   | (227.638)             | (227.638)                |
| <b>Totale patrimonio netto</b>  | <b>(1.222.636)</b>         | <b>(227.637)</b>                                     | <b>(227.638)</b>      | <b>(1.450.273)</b>       |

### 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 | (6.459.165)        |                              |
| <b>Totale</b>         | <b>(1.222.635)</b> |                              |

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 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 763.242             | 768.242             | (5.000)    |

|                            | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 768.242     | 768.242                         |
| Variazioni nell'esercizio  |             |                                 |
| Utilizzo nell'esercizio    | 5.000       | 5.000                           |
| Totale variazioni          | (5.000)     | (5.000)                         |
| Valore di fine esercizio   | 763.242     | 763.242                         |

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



## Debiti

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 11.432.979          | 11.208.603          | 224.376    |

### Variazioni e scadenza dei debiti

|                                     | 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                             | 497.493                    | (36)                      | 497.457                  | 497.457                          |
| Debiti verso fornitori              | 345.705                    | 5.900                     | 351.605                  | 351.605                          |
| Debiti tributari                    | 1.565.706                  | 220.240                   | 1.785.946                | 1.785.946                        |
| Altri debiti                        | 4.254.865                  | (1.728)                   | 4.253.137                | 4.253.137                        |
| <b>Totale debiti</b>                | <b>11.208.603</b>          | <b>224.376</b>            | <b>11.432.979</b>        | <b>11.432.979</b>                |

|                                     | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------|
| Fidejussore A/4 Holding             | 1.110.383                  | 1.110.383                |
| Fidejussore Provincia di Vicenza    | 1.612.993                  | 1.612.993                |
| Fidejussore CCIAA di Vicenza        | 244.938                    | 244.938                  |
| Fidejussore Comune di Vicenza       | 130.633                    | 130.633                  |
| Anticipazioni dott. De Bortoli      | 2.744                      | 167                      |
| Debiti vs. CCIAA                    | 200                        | 200                      |
| Debiti vs. Provincia di Vicenza     | 4.268                      | 4.268                    |
| Deb. vs. Cons. Bon. Riiviera Berica | 849                        | 1.699                    |
| Debiti vs. Comune di Vicenza        | 1.044.785                  | 1.044.785                |
| Debiti vs. Cons. Inter.             | 103.070                    | 103.070                  |
| <b>Totale altri debiti</b>          | <b>4.254.865</b>           | <b>4.253.137</b>         |

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.000               | 5.165               | (165)      |

| Descrizione             | 31/12/2018   | 31/12/2017   | Variazioni   |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Altri ricavi e proventi | 5.000        | 5.165        | (165)        |
| <b>Totale</b>           | <b>5.000</b> | <b>5.165</b> | <b>(165)</b> |

### Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 227.979             | 268.304             | (40.325)   |

| Descrizione               | 31/12/2018     | 31/12/2017     | Variazioni      |
|---------------------------|----------------|----------------|-----------------|
| Servizi                   | 8.624          | 6.516          | 2.108           |
| Oneri diversi di gestione | 219.355        | 261.788        | (42.433)        |
| <b>Totale</b>             | <b>227.979</b> | <b>268.304</b> | <b>(40.325)</b> |

## **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.

### **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.

### **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

La società non ha strumenti finanziari derivati.

### **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