

# 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>		
Attivo		
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	10.692.000	10.692.000
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.841	41.658
Totale crediti	41.841	41.658
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	452	452
IV - Disponibilità liquide	11.608	20.038
Totale attivo circolante (C)	10.745.901	10.754.148
D) Ratei e risconti	47	61
Totale attivo	10.745.948	10.754.209
Passivo		
A) Patrimonio netto		
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)
Totale patrimonio netto	(1.450.273)	(1.222.636)
B) Fondi per rischi e oneri	763.242	768.242
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.432.979	11.208.603
Totale debiti	11.432.979	11.208.603
Totale passivo	10.745.948	10.754.209

## 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