

VI HOLDING SRL IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VENEZIA-MESTRE, Via Cà Marcello 67/D
Codice Fiscale	03856480276
Numero Rea	VE-344292
P.I.	03856480276
Capitale Sociale Euro	2.500.000 i.v.
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	VENETO INNOVAZIONE SPA

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	550	550
III - Immobilizzazioni finanziarie	500.001	550.001
Totale immobilizzazioni (B)	500.551	550.551
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12	-
Totale crediti	12	0
IV - Disponibilità liquide	117.138	19.768
Totale attivo circolante (C)	117.150	19.768
D) Ratei e risconti	2	5
Totale attivo	617.703	570.324
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.500.000	2.500.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	668.852	668.852
VI - Altre riserve	(2.472.537)	(2.472.537)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(153.515)	(102.925)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	45.496	(50.590)
Totale patrimonio netto	588.296	542.800
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.382	27.499
Totale debiti	29.382	27.499
E) Ratei e risconti	25	25
Totale passivo	617.703	570.324

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	2	848
Totale altri ricavi e proventi	2	848
Totale valore della produzione	2	848
B) Costi della produzione		
7) per servizi	19.872	33.731
14) oneri diversi di gestione	746	17.712
Totale costi della produzione	20.618	51.443
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(20.616)	(50.595)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	66.110	-
Totale proventi da partecipazioni	66.110	-
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	5
Totale proventi diversi dai precedenti	2	5
Totale altri proventi finanziari	2	5
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	66.112	5
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	45.496	(50.590)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	45.496	(50.590)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio al 31 dicembre 2018 si riferisce al quarto esercizio sociale annuale dopo l'avvenuta delibera di scioglimento del 11 dicembre 2014.

Il commento sulla gestione dell'esercizio 2018 è contenuto nella relazione separata, di seguito vengono illustrati i criteri di valutazione ed i valori indicati nel bilancio.

Il bilancio è stato redatto nella forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del c.c., non viene pertanto redatto il rendiconto finanziario

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione rimangono invariati rispetto a quelli usati nella predisposizione del bilancio 2017, criteri improntati nella logica liquidatoria della società.

Per il resto i criteri con i quali sono state valutate le singole poste attive e passive del bilancio di liquidazione discendono logicamente dalle funzioni ad esso assegnate e dalla destinazione impressa al patrimonio sociale con lo scioglimento della società e sono radicalmente diversi da quelli prescritti dall'art. 2426 e segg. c.c. per il bilancio d'esercizio.

Per le attività è stato utilizzato il criterio improntato al "probabile valore di realizzo conseguibile entro un termine ragionevolmente breve e tenendo presente che normalmente i beni vengono venduti separatamente". Per le passività è stato utilizzato il criterio del valore di estinzione, ossia la somma che si dovrà pagare per estinguerle.

Ciò secondo le disposizioni anche dell'art. 2490, 4° comma c.c., che presuppongono, con chiarezza, una differenza tra criteri di funzionamento, applicati nell'ultimo bilancio (d'esercizio) approvato dall'assemblea dei soci e criteri utilizzati nei bilanci di liquidazione.

Si riportano di seguito i criteri applicabili alle principali voci dell'Attivo e del Passivo:

A) Attività

Immobilizzazioni materiali (mobili e arredi, macchine elettroniche ufficio)

Presunto valore di realizzo di beni usati aventi le stesse caratteristiche

Immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni in società collegate e altre imprese)

Probabile valore di realizzo determinato tenendo conto della quota di partecipazione al capitale sociale, del patrimonio netto e del valore nominale. Trattandosi di partecipazioni non quotate, quindi prive di parametri di confronto, sono stati utilizzati criteri di massima prudenza.

Altri crediti (crediti tributari, crediti diversi)

Valore nominale

Disponibilità liquide (cassa e depositi bancari)

Trattandosi di "valori liquidi" sono valutati al loro valore nominale.

B) Passività

Debiti verso fornitori

Sono iscritti al loro valore nominale, se è altresì tenuto conto dei debiti verso fornitori per i quali non sono ancora pervenute le relative fatture.

Debiti vari

Sono iscritti al loro valore nominale

Altre informazioni

Informazioni sulla gestione liquidatoria del periodo 1/1/2018 – 31/12/2018

L'attività del liquidatore è descritta nella separata relazione al bilancio. Tuttavia nella parte finale della presente relazione viene riportato il presunto rendiconto della gestione liquidatoria e del possibile avanzo liquidatorio modificato secondo gli eventi intervenuti nel 2018.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.072	2.072
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.361	1.361
Svalutazioni	161	161
Valore di bilancio	550	550
Valore di fine esercizio		
Costo	2.072	2.072
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.361	1.361
Svalutazioni	161	161
Valore di bilancio	550	550

Descrizione VALORE REALIZZO

Mobili e arredi 500

Macchine Elettr. Ufficio 50

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	886.778	2.088.534	2.975.312
Svalutazioni	486.778	1.938.533	2.425.311
Valore di bilancio	400.000	150.001	550.001
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	210.905	210.905
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	(160.905)	(160.905)
Totale variazioni	-	(50.000)	(50.000)
Valore di fine esercizio			
Costo	886.778	1.877.629	2.764.407
Svalutazioni	486.778	1.777.628	2.264.406
Valore di bilancio	400.000	100.001	500.001

Nel corso del 2018 è stata ceduta la partecipazione detenuta nel Parco Scientifico Galileo.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

PARTECIPAZIONI IN SOCIETA' COLLEGATE (VALORE 400.000)

1) Società: CERTOTTICA SCRL

Quota detenuta: 22,20%

Valore nominale: 487.290
 Valore al costo: 657.616
 Svalutazione: 407.616
 Valore netto di presunto realizzo: 250.000

2)Società: POLITECNICO CALZATURIERO VENETO

Quota detenuta: 22,57%
 Valore nominale: 223.512
 Valore al costo: 229.162
 Svalutazione: 79.162
 Valore netto di presunto realizzo: 150.000

3)Società: VE.GA. Srl

Quota detenuta: 16,98%
 Valore nominale: 503.783
 Valore al costo: 1.580.563
 Svalutazione: 1.580.563
 Valore netto di presunto realizzo: 0

PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE (VALORE 150.001)

1)Società: THETIS SPA

Quota detenuta: 1,83%
 Valore nominale: 206.568
 Valore al costo: 297.265
 Svalutazione: 197.265
 Valore netto di presunto realizzo: 100.000

2)Società: VENETO NANOTECH IN LIQUIDAZIONE

Quota detenuta: 0,802%
 Valore netto di presunto realizzo: 0.75

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	-	12	12	12
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	0	12	12	12

CREDITI TRIBUTARI (importo a bilancio euro 12) : credito iva

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	19.749	97.370	117.119
Denaro e altri valori in cassa	19	-	19

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	19.768	97.369	117.138

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5	(3)	2
Totale ratei e risconti attivi	5	(3)	2

Per interessi attivi bancari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Nella fase liquidatoria le varie poste del patrimonio netto (capitale, riserve e fondi diversi) perdono la loro specifica natura ed origine per confluire in un'unica voce denominata "Capitale netto di liquidazione" che rappresenta il valore del capitale della società nella fase di cessazione dell'attività.

Esso costituisce l'importo che, realizzato le attività in base al presunto valore di realizzo, assolto alle obbligazioni verso terzi e sostenute le spese per la liquidazione, va corrisposto ai soci alla chiusura della liquidazione.

Il capitale netto di liquidazione alla chiusura dell'esercizio ammonta ad euro 588.296 e trova specifica descrizione nel seguente prospetto (si è ritenuto tuttavia di mantenere la descrizione analitica delle varie poste del patrimonio netto):

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	2.500.000	-			2.500.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	668.852	-			668.852
Altre riserve					
Varie altre riserve	(2.472.537)	-			(2.472.537)
Totale altre riserve	(2.472.537)	-			(2.472.537)
Utili (perdite) portati a nuovo	(102.925)		(50.590)		(153.515)
Utile (perdita) dell'esercizio	(50.590)		50.590	45.496	45.496
Totale patrimonio netto	542.800	-		45.496	588.296

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
rettifiche di liquidazione	(2.557.537)
vers.to socio a fondo perduto	85.000
Totale	(2.472.537)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.500.000	capitale	A	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	668.852	altre riserve	B	668.852
Altre riserve				
Varie altre riserve	(2.472.537)			-
Totale altre riserve	(2.472.537)			-

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	27.257	(2.348)	24.909	24.909
Debiti tributari	242	1.820	2.062	2.062
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	1.152	1.152	1.152
Altri debiti	-	1.259	1.259	1.259
Totale debiti	27.499	1.883	29.382	29.382

DEBITI VERSO FORNITORI (ammontare complessivo 24.908)

Sono rappresentati dai debiti verso fornitori, iscritti al valore nominale, sono costituiti da :

Fornitori (dott. Filippo Carlin) 3.806

Fornitori (Studiolicini srl) 643

Fornitori (Veneto Innovazione Spa) euro 200

Fornitori (Boldrin - Vianello) euro 3.806

Fornitori c/fatture da ricevere (per compensi vari professionisti, collegio sindacale,) 16.453

DEBITI VERSO ERARIO (ammontare complessivo 2.062)

Per ritenute compenso liquidatore.

DEBITI VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI (ammontare complessivo 1.152)

Per contributi compenso liquidatore.

ALTRI DEBITI (ammontare complessivo 1.259)

Per saldo compenso liquidatore 2018.

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	25	25
Totale ratei e risconti passivi	25	25

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Non sono stati conseguiti ricavi da attività realizzate.

Costi della produzione

B.7) COSTI PER SERVIZI (IMPORTO A BILANCIO EURO 19.872)

I costi riepilogati in questa voce sono:

Consulenze amministrative 2.775
Compenso liquidatore 14.400
Contributi previdenziali liquidatore 2.304
Oneri e commissioni bancarie 124
Altri costi 269

B.14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE (IMPORTO A BILANCIO EURO 745)

I costi riepilogati in questa voce sono:

Diritti camerali 129
Imposte e tasse diverse 516
Imposta bollo c/c bancario 100

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI FINANZIARI (euro 66.110)

Plusvalenza da cessione partecipazione Parco Scientifico Galileo.

La plusvalenza trae origine dal seguente conteggio:

Corrispettivo di cessione 116.110

Valore contabile:

Costo acquisto partecipazione 210.905

F.do Svalutazione 160.905

Valore presunto realizzo 50.000

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Per l'esercizio 2018 non sono dovute imposte sul reddito.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI NOTA INTEGRATIVA

Come indicato nella parte iniziale della presente nota il liquidatore ritiene utile fornire al socio unico Veneto Innovazione Spa l'informazione aggiornata sul prevedibile esito della fase liquidatoria e del possibile avanzo da ripartire in sede di bilancio finale di liquidazione (il rendiconto è basato su una possibile chiusura entro il 31.12.2019). Si riporta di seguito:

RENDICONTO PREVENTIVO DELLA LIQUIDAZIONE

ENTRATE DA REALIZZI

Incasso cessioni partecipazioni (al netto rischio riduzione valori) 480.000
TOTALE ENTRATE 480.000

USCITE PAG.TI COSTO PROCEDURA

Compenso Liquidatore 14.400
 Oneri contributivi compenso liquidatore 2.300
 Altri compensi e spese varie 4.600
 Accantonamento per spese impreviste 5.000
 Totale _____
 26.300

SALDO DEBITI al 31.12.2018

Fornitori 8.455
 Fatture da ricevere 20.072
 Altri debiti diversi 4.473

Totale 33.010
TOTALE USCITE 59.310

AVANZO 420.690

Disponibilità Liquide al 31/12/2018 117.138

AVANZO NETTO FINALE – DA RIPARTIRE AL SOCIO 537.828

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori
Compensi	14.400

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si segnala che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento del socio unico Veneto Innovazione Spa. Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2497 bis del Codice Civile, 4, si espongono i dati essenziali degli ultimi due bilanci approvati (31.12.2017 e 31.12.2016):

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ultimo esercizio

Esercizio precedente

	03/08/2018	04/07/2017
Data dell'ultimo bilancio approvato		
B) Immobilizzazioni	503.003	1.100.536
C) Attivo circolante	3.656.221	3.135.148
D) Ratei e risconti attivi	13.190	4.763
Totale attivo	4.172.414	4.240.447
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	520.000	520.000
Riserve	1.913.735	2.503.071
Utile (perdita) dell'esercizio	2.835	12.151
Totale patrimonio netto	2.436.570	3.035.222
B) Fondi per rischi e oneri	0	15.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	388.487	419.966
D) Debiti	1.346.001	769.041
E) Ratei e risconti passivi	1.356	1.218
Totale passivo	4.172.414	4.240.447

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio 03/08/2018	Esercizio precedente 04/07/2017
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione	1.542.021	1.139.404
B) Costi della produzione	1.539.347	1.125.309
C) Proventi e oneri finanziari	161	120
Imposte sul reddito dell'esercizio	0	2.064
Utile (perdita) dell'esercizio	2.835	12.151

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n.124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che non sono state ricevute sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni o da società controllate, di diritto o di fatto, direttamente od indirettamente, da pubbliche amministrazioni, comprese le società con azioni quotate e le loro partecipate.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone l'accantonamento dell'utile al capitale netto di liquidazione.

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.

Venezia Mestre, 28/03/2018

Il liquidatore

- Fernando Bressan -