

VI HOLDING SRL IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	550	550
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.150.001	1.231.302
Totale immobilizzazioni (B)	1.150.551	1.231.852
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.843	20.470
Totale crediti	15.843	20.470
IV - Disponibilità liquide	87.791	9.962
Totale attivo circolante (C)	103.634	30.432
Totale attivo	1.254.185	1.262.284
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.500.000	2.500.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	668.852	668.852
VI - Altre riserve	(1.872.537)	(1.957.537)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(64.372)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(38.553)	(64.372)
Totale patrimonio netto	1.193.390	1.146.943
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.770	115.316
Totale debiti	60.770	115.316
E) Ratei e risconti	25	25
Totale passivo	1.254.185	1.262.284

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	-	1.465
Totale altri ricavi e proventi	-	1.465
Totale valore della produzione	-	1.465
B) Costi della produzione		
7) per servizi	23.455	34.781
14) oneri diversi di gestione	23.601	31.056
Totale costi della produzione	47.056	65.837
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(47.056)	(64.372)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese collegate	8.499	-
altri	4	-
Totale proventi diversi dai precedenti	8.503	-
Totale altri proventi finanziari	8.503	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	8.503	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(38.553)	(64.372)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(38.553)	(64.372)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio al 31 dicembre 2016 si riferisce al secondo esercizio sociale annuale dopo l'avvenuta delibera di scioglimento del 11 dicembre 2014.

Il commento sulla gestione dell'esercizio 2016 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

I criteri di valutazione rimangono invariati rispetto a quelli usati nella predisposizione del bilancio 2015, criteri improntati nella logica liquidatoria della società.

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.

Immobilizzazioni finanziarie (crediti verso ex partecipate)

Presunto valore di realizzo.

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

Si riporta, per ragioni di memoria storica, quanto indicato nella nota integrativa 2015.

Rettifiche apportate dal liquidatore alla situazione patrimoniale

In ossequio ai criteri previsti per la redazione dei bilanci delle società in liquidazione il sottoscritto, dopo un'attenta analisi delle prospettive di realizzo delle poste attive, ha apportato alle voci esistenti le seguenti rettifiche mediante la svalutazione diretta o lo stanziamento di appositi fondi rischi e/o svalutazione.

Tutte le rettifiche operate sono state imputate alla posta di patrimonio netto denominata "rettifiche di liquidazione" posta a sua volta ricompresa nel patrimonio netto di liquidazione.

a) svalutazione delle immobilizzazioni materiali (importo euro 161,15)

= eliminazione dei fondi di ammortamento e adeguamento del valore presunto di realizzo dei cespiti costituiti da mobilio e macchine elettroniche ufficio (le movimentazioni contabili sono più avanti evidenziate);

a) svalutazione delle immobilizzazioni immateriali - partecipazioni (importo euro 980.514,00)

= accantonamento in analitici fondi di svalutazione delle presunte minusvalenze che la società subirà dalla cessione delle varie quote di partecipazione;

b) rischio esigibilità credito verso ex partecipata (importo euro 980.362,64)

= accantonamento in un fondo rischi di una somma a copertura del rischio legato all'incasso del credito verso una società, già partecipata, derivante dall'esercizio del diritto di recesso;

c) storno debito verso società controllante (importo euro 3.500,00)

= eliminazione di partita debitoria verso la Veneto Innovazione Spa per versamenti a fondo perduto a suo tempo iscritti tra i debiti.

Informazioni sulla gestione liquidatoria del periodo 1/1/2016 – 31/12/2016

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.

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	1.103.645	508.171	1.611.816
Svalutazioni	622.344	358.170	980.514
Valore di bilancio	481.301	150.001	631.302
Variazioni nell'esercizio			
Riclassifiche (del valore di bilancio)	216.867	-	216.867
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	135.566	-	135.566
Totale variazioni	81.301	-	81.301
Valore di fine esercizio			
Costo	886.778	508.171	1.394.949
Svalutazioni	486.778	358.170	844.948
Valore di bilancio	400.000	150.001	550.001

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

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: PARCO SCIENTIFICO GALILEO

Quota detenuta: 11,75%

Valore nominale: 218.971

Valore al costo: 210.905

Svalutazione: 160.905

Valore netto di presunto realizzo: 50.000

2)Società: VENETO NANOTECH IN LIQUIDAZIONE

Quota detenuta: 0,802%

Valore netto di presunto realizzo: 0.75

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	600.000	600.000	600.000
Totale crediti immobilizzati	600.000	600.000	600.000

CREDITI (VALORE 600.000)

Valore Nominale 1.580.363

Fondo rischi accantonato 980.363

Valore netto 600.000

=====

Il credito si riferisce alla liquidazione della quota di partecipazione nel VEGA Parco Scientifico Tecnologico di Venezia a seguito del recesso (art. 2497 quater, comma 1, lettera c, codice civile) da socio notificato alla società in data 14 luglio 2015 a mezzo PEC; tale manifestazione di recesso è stata contestata dalla società VEGA ma, comunque, l'amministratore di VI Holding srl ha provveduto a confermarla con successiva nota del 20 gennaio 2015. VEGA Parco Scientifico Tecnologico di Venezia nel 2013 è stata ammessa alla procedura di Concordato Preventivo dal Tribunale di Venezia, concordato tuttora in corso.

Il credito verso la società per la liquidazione della quota è stato iscritto originariamente per euro 1.580.363 corrispondente al valore della partecipazione nel Bilancio 2013.

Tale credito risulterà, comunque, postergato rispetto alla liquidazione concordataria. In considerazione degli esiti incerti della fase realizzativa del Concordato Preventivo e della postergazione del credito è stato prudenzialmente stanziato un fondo a copertura del rischio di esigibilità del credito.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'art. 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

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 oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	19.284	(4.627)	14.657	14.657
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.186	-	1.186	1.186
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	20.470	(4.627)	15.843	15.843

CREDITI TRIBUTARI (importo euro 14.657)

In dettaglio:

= Credito per IVA euro 10.275,

= Credito per IRES euro 4.382

ALTRI CREDITI (importo euro 1.186)

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	9.943	77.829	87.772
Denaro e altri valori in cassa	19	-	19
Totale disponibilità liquide	9.962	77.826	87.791

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 1.193.390 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	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.500.000	-	-	-		2.500.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	668.852	-	-	-		668.852
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1.957.537)	-	85.000	-		(1.872.537)
Totale altre riserve	(1.957.537)	-	85.000	-		(1.872.537)
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(64.372)	-	-		(64.372)
Utile (perdita) dell'esercizio	(64.372)	64.372	-	-	(38.553)	(38.553)
Totale patrimonio netto	1.146.943	-	-	85.000	(38.553)	1.193.390

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
rettifiche di liquidazione	(1.957.538)
arrotondamento euro	1
vers.to socio a fondo perduto	85.000
Totale	(1.872.537)

Nel corso del 2016 il socio Veneto Innovazione Spa ha versato alla società la somma di euro 85.000,00 a titolo di versamento a fondo perduto per dotare VI Holding di risorse liquide necessarie a sostenere la fase di liquidatoria in attesa di procedere alla cessione delle quote di partecipazione e di incasso dei crediti.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci del patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuitività

	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	(1.872.537)			-
Totale altre riserve	(1.872.537)			-

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

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- poste di cui alla voce A: non possono essere utilizzate in alcun modo,
- poste di cui alla voce B: la posta può essere utilizzata per copertura perdite, aumento di capitale ma non può essere distribuita,
- poste di cui alla voce C: la posta di patrimonio può, in aggiunta alle ipotesi di cui alla voce B, essere distribuita ai soci.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	8.500	(8.500)	0	-
Debiti verso fornitori	106.816	(46.046)	60.770	60.770
Totale debiti	115.316	(54.546)	60.770	60.770

DEBITI VERSO FORNITORI (ammontare complessivo 60.770)

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

Fornitori (dott. Filippo Carlin) 3.806

Fornitori (Studiolicini srl) 894

Fornitori c/fatture da ricevere (per compensi vari professionisti, collegio sindacale, liquidatore) 56.070

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del Codice Civile.

Costi della produzione

B.7) COSTI PER SERVIZI (IMPORTO A BILANCIO EURO 23.455)

I costi riepilogati in questa voce sono:

Consulenze amministrative 2.110

Spese legali 2.475

Compenso liquidatore 18.720

Oneri e commissioni bancarie 150

B.14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE (IMPORTO A BILANCIO EURO 23.601)

I costi riepilogati in questa voce sono:

Diritti camerali 343

Imposte e tasse diverse 516

Imposta bollo c/c bancario 100

Contributi consortili (Distretto Veneto Beni Cult.) 17.989

Iva indetraibile 4.486

Altri costi 166

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese collegate	8.499
Totale	8.499

Plusvalenza da cessione partecipazione Parco Scientifico Verona.

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

Per l'esercizio 2016 non sono dovute imposte sul reddito.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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. Si riporta di seguito:

RENDICONTO PREVENTIVO DELLA LIQUIDAZIONE

ENTRATE DA REALIZZI

Incasso cessioni partecipazioni (al netto rischio riduzione valori) 530.000

Incasso crediti 600.000

TOTALE ENTRATE 1.130.000

USCITE PAG.TI COSTO PROCEDURA

Compenso Liquidatore 54.000

Altri compensi e spese varie 4.000

TOTALE USCITE 58.000

AVANZO 1.072.000

Disponibilità Liquide al 31/12/2016 88.000

Saldo debiti al 31/12/2016 60.000

DISPONIBILITA' NETTE AL 31/12/2016 28.000

AVANZO NETTO FINALE – DA RIPARTIRE AL SOCIO 1.100.000

Dati sull'occupazione

Non vi sono dipendenti occupati.

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

	Amministratori
Compensi	18.720

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014

B) Immobilizzazioni	1.150.191	2.409.845
C) Attivo circolante	3.366.006	4.428.848
D) Ratei e risconti attivi	9.209	5.050
Totale attivo	4.525.406	6.843.743
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	520.000	520.000
Riserve	2.543.670	3.996.890
Utile (perdita) dell'esercizio	6.345	(200.304)
Totale patrimonio netto	3.070.015	4.316.586
B) Fondi per rischi e oneri	10.000	10.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	398.140	366.548
D) Debiti	1.046.351	2.150.051
E) Ratei e risconti passivi	900	558
Totale passivo	4.525.406	6.843.743

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2015	31/12/2014
A) Valore della produzione	1.428.438	1.531.864
B) Costi della produzione	1.410.909	1.727.377
C) Proventi e oneri finanziari	136	577
Imposte sul reddito dell'esercizio	11.320	5.368
Utile (perdita) dell'esercizio	6.345	(200.304)

Azioni proprie e di società controllanti

La società non detiene né ha acquistato nel corso dell'esercizio quote proprie o di società controllanti

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone di portare a nuovo la perdita conseguita.

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, 09 maggio 2017

Il liquidatore
- Gabriele Marini -

