

VI HOLDING SRL IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	550	550
III - Immobilizzazioni finanziarie	550.001	1.150.001
Totale immobilizzazioni (B)	550.551	1.150.551
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	15.843
Totale crediti	0	15.843
IV - Disponibilità liquide	19.768	87.791
Totale attivo circolante (C)	19.768	103.634
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	570.324	1.254.185
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)	(1.872.537)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(102.925)	(64.372)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(50.590)	(38.553)
Totale patrimonio netto	542.800	1.193.390
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.499	60.770
Totale debiti	27.499	60.770
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	570.324	1.254.185

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	848	-
Totale altri ricavi e proventi	848	-
Totale valore della produzione	848	-
B) Costi della produzione		
7) per servizi	33.731	23.455
14) oneri diversi di gestione	17.712	23.601
Totale costi della produzione	51.443	47.056
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(50.595)	(47.056)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese collegate	-	8.499
altri	5	4
Totale proventi diversi dai precedenti	5	8.503
Totale altri proventi finanziari	5	8.503
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	5	8.503
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(50.590)	(38.553)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(50.590)	(38.553)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio al 31 dicembre 2017 si riferisce al terzo esercizio sociale annuale dopo l'avvenuta delibera di scioglimento del 11 dicembre 2014.

Il sottoscritto ha assunto la carica di liquidatore nel mese di novembre 2017 in sostituzione del dott. Gabriele Marini che aveva svolto le funzioni di liquidatore sin dall'inizio.

Il commento sulla gestione dell'esercizio 2017, seppur in minima parte svolta dal sottoscritto, 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 2016, criteri improntati nella logica liquidatoria della società.

L'unica importante modifica apportata all'impostazione del precedente liquidatore riguarda la diversa classificazione, con relativa valutazione, del rapporto in essere con la società "VEGA Parco Scientifico Tecnologico di Venezia".

A seguito di specifica richiesta il nostro studio legale di riferimento ha rilasciato un parere scritto motivando le ragioni per le quali non abbia avuto effetto la comunicazione di recesso dalla società con la conseguenza che Veneto Innovazione Holding ad oggi risulta tuttora socia di VEGA Srl.

Ciò ha comportato lo spostamento del valore della posta attiva dalla voce "crediti immobilizzati" alla voce "partecipazioni in imprese collegate", con la necessità di modificare il criterio di valutazione del valore contabile.

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

Si riporta, per ragioni di memoria storica, quanto indicato nelle note integrative dei precedenti esercizi, modificato nella parte relativa alla partecipazione VEGA Scrl.

Rettifiche apportate dal liquidatore alla situazione patrimoniale

In ossequio ai criteri previsti per la redazione dei bilanci delle società in liquidazione si riportano di seguito le rettifiche apportate alle poste attive 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) svalutazione immobilizzazioni immateriali - partecipazioni (importo euro 1.580.362,64)

= accantonamento in un fondo rischi analitico della presunta perdita derivante dalla chiusura della procedura di concordato preventivo della partecipata VEGA Scrl con probabile patrimonio netto negativo finale. Il nuovo accantonamento va a sostituire quello a suo tempo stanziato (euro 980.362,64),

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 1/1/2017 – 31/12/2017

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 naturalmente modificato per la questione VE.GA.

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	508.171	1.394.949
Svalutazioni	486.778	358.170	844.948
Valore di bilancio	400.000	150.001	550.001
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	1.580.363	1.580.363
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	1.580.363	1.580.363
Valore di fine 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

Come già indicato nella parte iniziale della presente nota, il liquidatore ha ritenuto di riallocare all'interno della posta "partecipazioni" (in luogo di quella dei crediti immobilizzati) il valore contabile della partecipazione nella società VEGA Parco Scientifico Tecnologico di Venezia S.c.a.r.l. A seguito di tale decisione è stato iscritto l'incremento del valore attivo contabile di euro 1.580.363 nonché a rettifica il valore del fondo svalutazione stanziato nella misura del 100%.

Si riepiloga di seguito la situazione delle partecipazioni possedute al 31.12.2017:

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 S.C.P.A.

Quota detenuta: 14,29% pari a numero 21.899 azioni da euro 10 ciascuna
 Valore nominale: 218.990
 Valore al costo: 210.905
 Svalutazione: 160.905
 Valore netto di presunto realizzo: 50.000

3)Società: VENETO NANOTECH IN LIQUIDAZIONE

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

4)Società: VE.GA. Srl

Quota detenuta: 16,66%
 Valore nominale: 1.392.392
 Valore al costo: 1.580.563
 Svalutazione: 1.580.563
 Valore netto di presunto realizzo: 0

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	600.000	(600.000)	0
Totale crediti immobilizzati	600.000	(600.000)	-

La variazione è correlata allo spostamento nella voce "partecipazioni" del rapporto con la VE-GA S.C.R.L..

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
CERTOTTICA S. C.R.L.	Longarone	00790870257	2.195.000	81.514	2.529.487	487.290	22,20%	250.000
POLITECNICO CALZATURIERO	Stra	03314980271	990.307	6.290	1.015.797	223.512	22,57%	150.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	150.001

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
THETIS SPA	100.000
PARCO SCIENTIFICO GALILEO	50.000
VENETO NANOTECH	1
VE-GA SCARL	0
Totale	150.001

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
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.657	(14.657)	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.186	(1.186)	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	15.843	(15.843)	0

La società non vanta nessun credito esigibile.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	87.772	(68.022)	19.749
Denaro e altri valori in cassa	19	0	19
Totale disponibilità liquide	87.791	(68.022)	19.768

Ratei e risconti attivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5	5
Totale ratei e risconti attivi	-	5

Per interessi attivi da accreditare sul c/c.

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 542.800 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

Le variazioni, tutte di segno negativo, si riferiscono all'ulteriore rettifica di liquidazione effettuata in sede di redazione del presente bilancio per adeguare la svalutazione della partecipazione VE-GA S.c.a.r.l. (euro 600.000) e per la perdita 2017 euro 50.590

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	2.500.000	-	-		2.500.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	668.852	-	-		668.852
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1.872.537)	-	(600.000)		(2.472.537)
Totale altre riserve	(1.872.537)	-	(600.000)		(2.472.537)
Utili (perdite) portati a nuovo	(64.372)	(38.553)	-		(102.925)
Utile (perdita) dell'esercizio	(38.553)	38.553	-	(50.590)	(50.590)
Totale patrimonio netto	1.193.390	-	-	(50.590)	542.800

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

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

	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	60.770	(33.513)	27.257	27.257
Debiti tributari	-	242	242	242
Totale debiti	60.770	(33.271)	27.499	27.499

DEBITI VERSO FORNITORI (ammontare complessivo 27.256)

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

Fornitori (dott. Filippo Carlin) 3.806

Fornitori (Studiolicini srl) 1.383

Fornitori c/fatture da ricevere (per compensi vari professionisti, collegio sindacale, liquidatore) 22.067

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

Euro 848 "altri ricavi e proventi" sono relativi a sopravvenienze attive.

Costi della produzione

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B.7) COSTI PER SERVIZI (IMPORTO A BILANCIO EURO 33.731)

I costi riepilogati in questa voce sono:

Consulenze amministrative 3.003
Spese legali 1.794
Compenso liquidatore 18.408
Rimborsi chilometri e spese liquidatore 10.375
Oneri e commissioni bancarie 151

B.14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE (IMPORTO A BILANCIO EURO 17.712)

I costi riepilogati in questa voce sono:

Diritti camerali 403
Imposte e tasse diverse 516
Imposta bollo c/c bancario 100
Sopravvenienze passive 9.441
Iva indetraibile 5.922
Perdite inesigibilità crediti 1.186
Altri costi 144

Per l'esercizio 2017 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 (il rendiconto è basato su una possibile chiusura entro il 31.12.2018). Si riporta di seguito:

RENDICONTO PREVENTIVO DELLA LIQUIDAZIONE

ENTRATE DA REALIZZI

Incasso cessioni partecipazioni (al netto rischio riduzione valori) 530.000

TOTALE ENTRATE 530.000

USCITE PAG.TI COSTO PROCEDURA

Compenso Liquidatore 14.400

Altri compensi e spese varie 4.600

Accantonamento per spese impreviste 5.000

Totale _____

24.000

SALDO DEBITI al 31.12.2017

Fornitori 5.189

Fatture da ricevere 22.067

Totale 27.256

TOTALE USCITE 51.256

AVANZO 478.744

Disponibilità Liquide al 31/12/2017 19.769

AVANZO NETTO FINALE – DA RIPARTIRE AL SOCIO 498.513

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

	Amministratori
Compensi	18.408

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 (31.12.2016 e 31.12.2015):

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015

B) Immobilizzazioni	1.100.536	1.150.191
C) Attivo circolante	3.135.148	3.366.006
D) Ratei e risconti attivi	4.763	9.209
Totale attivo	4.240.447	4.525.406
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	520.000	520.000
Riserve	2.503.071	2.543.670
Utile (perdita) dell'esercizio	12.151	6.345
Totale patrimonio netto	3.035.222	3.070.015
B) Fondi per rischi e oneri	15.000	10.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	419.966	398.140
D) Debiti	769.041	1.046.351
E) Ratei e risconti passivi	1.218	900
Totale passivo	4.240.447	4.525.406

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	1.139.404	1.428.438
B) Costi della produzione	1.125.309	1.410.909
C) Proventi e oneri finanziari	120	136
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.064	11.320
Utile (perdita) dell'esercizio	12.151	6.345

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, 30 aprile 2018

Il liquidatore

- Fernando Bressan -