

All. 4 - MODELLO prerelazione 33 L.f.-130 co.1 CCI

TRIBUNALE DI *****

**QUESTIONARIO –
INFORMATIVA EX ART.130 CO.1 CODICE DELLA CRISI/
PRE RELAZIONE EX ART.33, CO. 1 L.F.**

DENOMINAZIONE DELL'IMPRESA:

NUMERO DELLA PROCEDURA:

DATA DI APERTURA DELLA PROCEDURA:

1. Comunicazione della sentenza da parte del curatore a soggetti a cui potrebbero pervenire comunicazioni dirette all'impresa nei cui confronti è aperta la procedura (sede legale, sede amministrativa, sede secondarie, residenza del legale rappresentante ecc.):

effettuata ai seguenti uffici postali: _____ ;

non effettuata per le seguenti ragioni: _____ ;

ai seguenti domini di posta elettronica certificata:

2. accesso alle sedi dell'impresa

2.1. accesso alla sede legale

effettuato in data _____ ;

non effettuato per le seguenti ragioni: _____ ;

esito:

sede in locali di proprietà dell'impresa;

sede in locali in godimento dell'impresa a titolo contrattuale;

sede presso il seguente studio professionale/società di servizi:

impresa irreperibile all'indirizzo della sede legale con relativi locali vuoti;

irreperibilità dell'impresa all'indirizzo della sede legale con presenza attuale nei locali dell'impresa:

2.2. accesso all'eventuale sede operativa:

effettuato in data _____ ;

non effettuato per le seguenti ragioni: _____ ;

esito:

- sede operativa in locali di proprietà dell'impresa: _____ ;
- sede operativa in locali ancora in godimento dell'impresa a titolo contrattuale: _____ ;
- irreperibilità dell'impresa all'indirizzo della sede operativa con relativi locali vuoti;
- irreperibilità dell'impresa all'indirizzo della sede operativa con presenza attuale nei locali dell'impresa:

2.3 accesso alle eventuali sedi secondarie:

- effettuato nelle seguenti date:
- non effettuato per le seguenti ragioni: _____ ;

esito:

- sedi secondarie in locali di proprietà dell'impresa: _____ ;
- sedi secondarie in locali ancora in godimento dell'impresa a titolo contrattuale;
- irreperibilità dell'impresa all'indirizzo delle sedi secondarie con relativi locali vuoti: _____ ; irreperibilità dell'impresa all'indirizzo delle sedi secondarie con presenza attuale nei locali della/delle seguente/seguinti imprese: _____ ;

3. acquisizione delle scritture contabili e libri sociali

- effettuata non effettuata per le seguenti ragioni:

stato documentazione

- completa: _____ ;
- non completa: _____ ;

scritture acquisite:

- libro giornale aggiornato al _____ ;
- schede contabili aggiornate al _____ ;
- libro degli inventari aggiornato al _____ ;
- libri IVA aggiornati al _____ ;
- libro cespiti ammortizzabili aggiornato al _____ ;
- libro contabilità di magazzino aggiornato al _____ ;
- libro relativo alla gestione del personale (Libro Unico del Lavoro) aggiornato al _____ ;

modalità di acquisizione:

- in formato cartaceo:
- su supporto informatico: _____ ;
- sul seguente *cloud*

iniziative intraprese o previste per l'acquisizione delle scritture contabili mancanti:

;

modalità di custodia delle scritture contabili e dell'altra documentazione acquisita:

;

libri sociali acquisiti:

libro soci aggiornato al _____ ;

libro verbali assemblee aggiornato al _____ ;

libro verbali consiglio d'amministrazione aggiornato al _____ ;

libro verbali collegio sindacale aggiornato al _____ .

4. richiesta delle schede contabili ai fornitori o ai clienti dell'impresa insolvente mediante lettere di circolarizzazione (in caso di mancanza o incompletezza delle scritture contabili):

non effettuata, perchè non necessaria: _____ ;

non effettuata, perchè fino ad ora non è stato possibile individuare fornitori o clienti:

;

effettuata con avvenuta trasmissione dei documenti richiesti: _____ ;

effettuata, ma non ancora trasmessi i documenti richiesti: _____ ;

iniziative che s'intendono intraprendere in caso di mancata trasmissione a parte di fornitori o clienti delle schede contabili richieste: _____ ;

5. accesso al cassetto fiscale:

effettuato non stato effettuato per le seguenti ragioni:

esito:

sono stati individuati i seguenti documenti: _____ ;

non sono stati individuati documenti.

6. accesso al cassetto previdenziale

effettuato non effettuato per le seguenti ragioni: _____ .

7. acquisizione copia degli atti registrati:

effettuata

non effettuata, perchè non risultano atti registrati;

non effettuata, perchè non necessaria.

l'acquisizione sarà effettuata a breve.

8. acquisizione copia della documentazione relativa all'elenco dei rapporti finanziari:

individuati i soggetti con cui l'impresa ha intrattenuto rapporti;

non individuati i soggetti con cui l'impresa ha intrattenuto rapporti;

iniziative intraprese o previste per individuare i soggetti con cui l'impresa ha intrattenuto rapporti:

richiesta accesso alle informazioni *ex art.492 bis cpc-155 sexies* disp. att. cpc;

richiesta d'intervento del Pubblico Ministero a seguito di prima notizia di fatto di reato;

altro: _____ ;

acquisita la documentazione relativa al seguente rapporto:

richiesta la documentazione relativa al seguente rapporto, ma non ancora trasmessa:
_____ ;

iniziative intraprese o previste per l'acquisizione della documentazione richiesta nel caso di mancata tempestiva trasmissione:

effettuato ulteriore sollecito;

azione giudiziale;

esposto alla Banca d'Italia;

segnalazione al Pubblico ministero;

altro: _____ ;

9. acquisizione copia della documentazione bancaria:

individuate le banche con le quali l'impresa ha intrattenuto rapporti;

non individuate le banche con le quali l'impresa ha intrattenuto rapporti;

iniziative intraprese o previste per individuare le banche con le quali l'impresa ha intrattenuto rapporti:

richiesta accesso alle informazioni *ex art.492 bis cpc-155 sexies* disp. att. cpc;

richiesta d'intervento del Pubblico ministero a seguito di prima notizia di fatto di reato;

altro: _____ ;

rinvenuti o acquisiti gli estratti conto bancari relativi all'ultimo periodo (indicare l'arco temporale):

richiesti gli estratti conto bancari, ma non ancora trasmessi;

richiesti documenti bancari relativi a singole operazioni, ma non ancora trasmessi;

iniziative intraprese o previste per l'acquisizione degli estratti conto o altri documenti bancari richiesti nel caso di mancata tempestiva trasmissione:

- effettuato ulteriore sollecito;
- azione giudiziale;
- esposto alla Banca d'Italia;
- segnalazione al Pubblico ministero;
- altro: _____ ;

10. acquisizione degli ultimi cinque bilanci dell'impresa pubblicati con relazioni integrative (salvo minor numero di bilanci pubblicati):

- effettuata
- non ancora effettuata per le seguenti ragioni:

11. acquisizione del prospetto con le cariche e le partecipazioni degli amministratori dell'impresa in procedura dell'ultimo biennio in altre imprese:

- effettuata
- non ancora effettuata per le seguenti ragioni:

12. informazioni sull'evoluzione degli assetti proprietari, dell'organo amministrativo e dell'eventuale organo di controllo:

13. audizione degli amministratori della società insolvente;

- effettuata nei confronti dell'amministratore/liquidatore in carica al momento dell'apertura della procedura;
- nei confronti del/i precedente/i amministratore/liquidatore;
- gli amministratori convocati dal curatore non si sono presentati;

- il tentativo di convocazione ha avuto esito negativo, perchè gli amministratori sono irreperibili agli indirizzi risultanti dai certificati anagrafici aggiornati;
- è stato ottemperato l'obbligo del deposito delle scritture contabili;
- è stata segnalata al pubblico ministero il mancato ottemperamento a detto deposito;
- in sede di audizione è stato chiesto agli amministratori se hanno notizia di altri beni oltre quelli individuati dal curatore con avvertenza delle conseguenze penali in caso di falsa o omessa dichiarazione.

14. audizione di dipendenti o altre persone informate;

- effettuata
- non effettuata per le seguenti ragioni: .

15. prime informazioni -anche di carattere indiziario- sull'eventuale presenza di altri soggetti con funzioni gestorie anche di fatto:

16. acquisizione delle visure storiche della Camera di Commercio relative alle imprese controllanti, controllate, partecipate o comunque collegate:

- effettuata
- non ancora effettuata per le seguenti ragioni: .

17. prime informazioni su società controllate o partecipate dall'impresa nei cui confronti è aperta la procedura e su società controllanti o collegate e sulla struttura dell'eventuale gruppo:

18. informazioni su altre procedure di insolvenza o di composizione della crisi che hanno preceduto la liquidazione giudiziale/il fallimento:

19. informazioni su altre procedure di insolvenza o di crisi con emergano profili di collegamento (con indicazione dell'ufficio giudiziario e dell'eventuale professionista nominato):

20. prime informazioni sull'ammontare dei costi e dei ricavi e sul numero dei dipendenti negli ultimi esercizi:

21. prime indicazioni in ordine all'ammontare -allo stato stimabile- del passivo e alla composizione probabile dello stesso per grandi categorie di creditori (erario ed enti

previdenziali, fornitori, banche, dipendenti, altri), anche solo in termini di previsione di prevalenza:

22. prime indicazioni sulla struttura e sul presumibile valore delle attività rinvenute dal curatore (con indicazione, in presenza di azienda o ramo aziendale, se oggetto di affitto e del numero dei dipendenti):

23. informazioni sui rapporti pendenti:

24. informazioni sui giudizi pendenti in cui era parte l'impresa insolvente:

25 valutazioni in base a un primo raffronto tra i valori delle attività e delle passività risultanti dalle scritture contabili e dai bilanci degli ultimi esercizi e i valori delle attività e passività rinvenute dal curatore

22. prime indicazioni in ordine alle cause del dissesto:

23. sussistenza di elementi indiziari -o comunque di circostanze di fatto o elementi di carattere logico- che depongono per la necessità di uno specifico approfondimento con riferimento alle seguenti più frequenti ipotesi di condotte illecite (con riserva di esame compiuto in sede di relazione):

cagionamento del fallimento/liquidazione giudiziale della società, con dolo o per effetto di operazioni dolose, con particolare riferimento al sistematico non pagamento di tributi e contributi previdenziali (quando il passivo è rappresentato prevalentemente da crediti dell'Erario e degli enti previdenziali);

cagionamento doloso del fallimento/liquidazione giudiziale mediante scissioni, fusione, conferimenti d'azienda o altre operazioni straordinarie con pregiudizio alla garanzia patrimoniale *ex art.2740 c.c.* dei creditori per falsità dei valori dichiarati;

- cagionamento/aggravamento del dissesto tramite mascheramento nel bilancio della perdita del capitale;
- distrazione/dissipazione tramite trasferimento di fatto dell'azienda;
- distrazione/dissipazione mediante trasferimento dell'azienda o ramo aziendale a prezzo non congruo;
- distrazione/dissipazione di beni strumentali o mediante vendita di beni strumentali a prezzi verosimilmente non congrui;
- distrazione/dissipazione di beni oggetto di locazione finanziaria;
- distrazione/dissipazione mediante cessione di diritti, contratti, rapporti senza corrispettivo o per corrispettivo non congruo;
- distrazione /dissipazione mediante utilizzo di beni strumentali o impiego di dipendenti da parte di altre imprese senza corrispettivo o congruo corrispettivo;
- distrazione/dissipazione mediante svolgimento di attività a favore di altre imprese senza corrispettivo o congruo corrispettivo;
- distrazione/dissipazione mediante rilascio di garanzie a favore di terzi, comprese altre società del gruppo, senza congrua giustificazione economica;
- distrazione/dissipazione mediante accollo di debiti di terzi, senza congrua giustificazione economica;
- distrazione/dissipazione mediante acquisto di beni a prezzo non congruo;
- bancarotta preferenziale;

24. verifiche che il curatore intende compiere ai fini della relazione ex art.33 co. 1 l.f. finale/ relazione ex art.130 co.4 codice della crisi, eventualmente anche con l'ausilio di coadiutore, in particolare in ordine a:

- primi accertamenti in ordine all'individuazione della collocazione temporale del momento di effettiva perdita del capitale sociale e quantificazione dell'aggravamento del dissesto in conseguenza del proseguimento dell'attività alla luce del criterio della differenza tra patrimoni netti ;
- primi accertamenti in ordine all'analisi dell'andamento del rapporto tra costi e ricavi nel corso degli anni;
- acquisizione d'informazioni riguardo all'eventuale trasferimento di fatto di rami aziendali o sue componenti a favore di altre società riferibili alla stessa compagine sociale o a soggetti collegati ;

- individuazione di cessioni di beni strumentali non registrate in contabilità o, in caso di registrazione, valutazione della congruità dei valori di cessione o verifica dell'esistenza di movimentazione del conto banca coerente con il prezzo dichiarato e quietanzato ;
- individuazione dell'omessa contabilizzazione d'incassi di crediti o di contabilizzazione degli stessi solo per cassa (senza movimentazione del conto banca) ;
- individuazione di pagamenti preferenziali ;
- individuazione di altre ipotesi di condotta illecita sopra indicate o comunque configurabili ;

24. assistenza tecnica che il curatore ritiene necessaria per il compimento degli approfondimenti sopra indicati:

- il curatore non ritiene necessaria alcuna nomina di coadiutore;
- il curatore ritiene opportuna la nomina di un coadiutore per le seguenti ragioni: .

*****, / /

Il Curatore