



TRIBUNALE DI Paola

Sezione Civile

Ufficio Procedure Concorsuali

INFORMATIVA EX ART. 130, COMMA 1, CCII

DENOMINAZIONE: _____

NUMERO DELLA PROCEDURA DICHIARATIVA: ____/____

DATA DI APERTURA DELLA PROCEDURA: __/__/____

1. Comunicazione della sentenza da parte del curatore fallimentare a uffici postali a cui potrebbero pervenire comunicazioni dirette all'impresa fallita (sede legale, sede amministrativa, sede secondarie, residenza del legale rappresentante ecc.):

effettuata ai seguenti uffici postali: Poste Italiane S.p.a. - indirizzo di recapito della raccomandata A/R e data di spedizione _____;

non effettuata per le seguenti ragioni: _____;

1.1. Generalità compete e attuale domicilio del debitore, ovvero degli amministratori, degli amministratori di fatto se riscontrati, dei sindaci e dei liquidatori nel caso in cui la procedura riguardi società:

Indicare i dati degli amministratori e del debitore; la data di convocazione disposta ai sensi dell'art. 149 CCII:

Es. Gli amministratori che si sono susseguiti nel tempo sono:

Tizio (generalità complete), dal ____ al _____ residente in _____.recapiti (mail, pec, cell.); Caio generalità complete), dal ____ al _____ residente in _____.recapiti (mail, pec, cell.).

Data di convocazione ai sensi dell'art. 149 CCII; esito: l'amministratore si è presentato o non si è presentato; risulta irreperibile all'indirizzo conosciuto: conseguentemente è stata depositata istanza al G.D. per il rintraccio ai sensi dell'art. 68 c.p.c.

1.2. Soggetti esterni di riferimento dell'impresa (es. commercialista o altri professionisti depositari delle scritture):

...

2. Accesso alle sedi dell'impresa.

2.1. accesso alla sede legale

effettuato in data __/__/____;

non effettuato per le seguenti ragioni: _____;

11.05.2023

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;
- non reperibilità 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;
- impresa irreperibile all'indirizzo della sede legale con relativi locali vuoti;
- non reperibilità 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;
- non reperibilità dell'impresa all'indirizzo delle sedi secondarie con relativi locali vuoti: _____; non reperibilità dell'impresa all'indirizzo delle sedi secondarie con presenza attuale nei locali della/ delle seguente/ seguenti imprese: _____;

3. acquisizione delle scritture contabili e libri sociali

- effettuata;
- non è stata effettuata per le seguenti ragioni: _____
- completa;
- non completa.

Scritture acquisite:

- libro giornale/registro informatico aggiornato al __/__/____;
- schede contabili aggiornate al __/__/____;
- libro degli inventari aggiornato al __/__/____;

11.05.2023

- 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.
- Iniziative intraprese o previste per l'acquisizione delle scritture contabili mancanti: _____;

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

- Libri sociali:
- 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 della fallita mediante lettere di circolarizzazione (in caso di mancanza o incompletezza delle scritture contabili della fallita):

- non effettuata perché non necessaria (es. sono presenti le schede contabili sia dei fornitori sia dei clienti);
- non effettuata perché fino ad ora non è stato possibile individuare fornitori o clienti dell'impresa;
- effettuata con avvenuta trasmissione dei documenti richiesti;
- effettuata ma non ancora trasmessi i documenti richiesti: il curatore ha richiesto in data __/__/____ copia delle schede contabili ai creditori. Attualmente hanno risposto i seguenti creditori:
- Iniziative che s'intendono intraprendere in caso di mancata trasmissione a parte di fornitori o clienti delle schede contabili

5. accesso al cassetto fiscale:

- effettuato;
- non è stato effettuato per le seguenti ragioni: _____.
- Sono stati individuati atti registrati;
- non sono stati individuati atti registrati.

6. accesso al cassetto previdenziale:

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

11.05.2023

7. acquisizione copia degli atti registrati:

- effettuata;
- non effettuata perché: non risultano atti registrati;
- non effettuata perché non necessaria;
- l'acquisizione sarà effettuata a breve.

8. acquisizione copia della documentazione bancaria:

- individuate le banche con le quali la fallita ha intrattenuto rapporti;
- non individuate le banche con le quali la fallita ha intrattenuto rapporti.

Iniziativa intraprese o previste per individuare le banche con le quali la fallita ha intrattenuto rapporti:

- accesso all'Anagrafe dei Rapporti di Conto o di Deposito (c.d. Anagrafe dei conti correnti) tramite richiesta d'informazioni all'Agenzia delle Entrate (trattandosi di conti dell'impresa e non di terzi);
- richiesta d'intervento del PM a seguito di prima notizia di fatto di reato;
- altro:
- rinvenuti o acquisiti gli estratti conto bancari relativi all'ultimo triennio dei seguenti istituti di credito: _____;
- richiesti gli estratti conto bancari ma non ancora trasmessi;
- richiesti documenti bancari relativi a singole operazioni ma non ancora trasmessi.

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

- azione giudiziale;
- esposto alla Banca d'Italia;
- richiesta d'intervento del PM (dopo trasmissione notizia di reato);
- altro: _____;

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

- effettuata;
- non effettuata per le seguenti ragioni: _____;
- sarà effettuata per la relazione particolareggiata ex art. 130, co. 4, CCII;

11.05.2023

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

effettuata; non effettuata per le seguenti ragioni: _____;

sarà effettuata per la relazione particolareggiata ex art. 130, co. 4, CCII;

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

effettuata;

non effettuata per le seguenti ragioni: _____;

12. audizione degli amministratori della società e/o del fallito;

effettuata;

l'audizione degli amministratori non è stata possibile per le seguenti ragioni:

gli amministratori convocati dal curatore non si sono presentati;

il tentativo di convocazione ha avuto esito negativo perché gli amministratori sono irreperibili agli indirizzi risultanti dai certificati anagrafici aggiornati;

è stata / sarà richiesta la convocazione da parte del giudice delegato con l'ausilio della Forza Pubblica ai sensi dell'art. 68 c.p.c. per la sua comunicazione;

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;

13. audizione di dipendenti o altre persone informate;

effettuata; non effettuata per le seguenti ragioni: _____;

prevista l'audizione a breve termine;

14. informazioni sull'evoluzione degli assetti proprietari, dell'organo amministrativo e dell'eventuale organo di controllo nell'ultimo quinquennio: fornire un breve sunto delle informazioni richieste.

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

11.05.2023

16. prime informazioni su società controllate o partecipate dalla fallita e su società controllanti o collegate all'impresa e sulla struttura dell'eventuale gruppo (anche di fatto):

17. informazioni su altri fallimenti che presentano profili di collegamento con la procedura (con indicazione dell'ufficio giudiziario e del curatore):

18. Informazioni sul compimento di operazioni straordinarie nei 5 esercizi antecedenti l'apertura della procedura (fusioni, scissioni, cessioni d'azienda o di rami d'azienda, conferimenti di asset aziendali, eccetera):

19. prime indicazioni Sul compimento di operazioni con parti correlate:

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 eventualmente, allo stato, solo in termini di previsione di prevalenza:

22. Prime indicazioni sulla struttura e il presumibile valore delle attività rinvenute dal curatore (con evidenziazione virgola in presenza di azienda o ramo aziendale se è oggetto di affitto e del numero dei dipendenti

23. Informazioni sui rapporti pendenti:

24. Informazioni sui giudizi pendenti in cui è parte l'impresa:

25. Prime indicazioni in base ad un 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 con prima evidenziazione delle voci che si ritengono di fare oggetto di esame critico nelle prospettive dell'individuazione di eventuali condotte distrattive o dissipative o di condotte di bancarotta preferenziale o di aggravamento del dissesto (in buona sostanza, il curatore dovrà indicare se dalla comparazione delle principali poste di bilancio degli ultimi esercizi emergono andamenti anomali che potrebbero rivelarsi indicativi di condotte distrattive o volte a protrarre indebitamente la vita dell'impresa):

26. Prime indicazioni, allo stato possibili, in ordine alle cause del dissesto:

27. Accertamento di elementi che potrebbero sottendere il compimento delle seguenti operazioni:

- Trasferimento di fatto dell'azienda (ipotizzato, ad esempio virgola in base al fatto che buona parte dei dipendenti prestino la propria attività in un'altra compagine che svolge la medesima attività dell'impresa);
- trasferimento dell'azienda o ramo aziendale senza corrispettivo o, comunque, a prezzo non congruo;
- Vendita di beni strumentali senza corrispettivo o, comunque, apprezzo non congrui;
- mancato rinvenimento di beni oggetto di locazione finanziaria;
- cessione di diritti, contratti, rapporti senza corrispettivo o, comunque, a prezzo non congruo;
- Cessione di beni a prezzi non congrui;
- Utilizzo di beni strumentali o impiego di dipendenti da parte di altre imprese senza corrispettivo o con un corrispettivo non congruo;
- Svolgimento di attività a favore di altre imprese senza corrispettivo o con un corrispettivo non congruo;
- rilascio di garanzie a favore di terzi, comprese altre società del gruppo o altre compagini comunque correlate, senza congrua giustificazione economica;
- accollo di debiti di terzi senza congrua giustificazione economica;
- questo di beni apprezzo non congruo;
- Fusioni, scissioni, conferimenti d'azienda o altre operazioni straordinarie come pregiudizio alla garanzia patrimoniale ex art. 2740 c.c. dei creditori per l'incongruità dei valori dichiarati;
- pagamenti preferenziali verso una determinata tipologia di creditori (es. istituti di credito);
- aggravamento del dissesto conseguente ad un'indebita prosecuzione dell'attività, senza presentare istanza di apertura della procedura improprio;
- ricorso al credito bancario pur in una situazione di già evidente decozione;
- sistematico mancato pagamento dei tributi e contributi previdenziali (quando il passivo è rappresentato prevalentemente da crediti dell'erario e degli enti previdenziali);
- altre fattispecie anomale, meritevoli di segnalazione:

28. 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 particolareggiata ex art. 130, comma 4, CCII):

- mancata comparizione dell'amministratore regolarmente convocato;
- mancata consegna delle scritture contabili;
- bancarotta documentale;
- distrazione tramite trasferimento di fatto dell'azienda;

11.05.2023

- distrazione mediante trasferimento dell'azienda o ramo aziendale a prezzo non congruo;
- distrazione di beni strumentali o mediante vendita di beni strumentali a prezzi non congrui;
- distrazione di beni oggetto di locazione finanziaria;
- distrazione mediante cessione di diritti, contratti, rapporti senza corrispettivo o per corrispettivo non congruo;
- distrazione mediante utilizzo di beni strumentali o impiego di dipendenti da parte di altre imprese senza corrispettivo o congruo corrispettivo;
- distrazione mediante svolgimento di attività a favore di altre imprese senza corrispettivo o congruo corrispettivo;
- distrazione mediante rilascio di garanzie a favore di terzi, comprese altre società del gruppo, senza congrua giustificazione economica;
- distrazione mediante accollo di debiti di terzi senza congrua giustificazione economica;
- distrazione mediante acquisto di beni a prezzo non congruo;
- concessione di prestiti al di fuori dell'oggetto sociale;
- distrazione mediante acquisto di beni a prezzo non congruo;
- distrazione o cagionamento doloso della liquidazione giudiziale mediante fusioni, scissioni, conferimenti d'azienda o altre operazioni straordinarie con pregiudizio alla garanzia patrimoniale ex art. 2740 c.c. dei creditori per falsità dei valori dichiarati;
- bancarotta preferenziale;
- bancarotta semplice mediante aggravamento del dissesto con colpa grave o astenendosi dal richiedere la liquidazione giudiziale in proprio;
- bancarotta semplice mediante consumazione di notevole parte del patrimonio con operazioni manifestamente imprudenti;
- ricorso abusivo al credito;
- cagionamento della liquidazione giudiziale fallimento della società per effetto di operazioni dolose rappresentate dal sistematico non pagamento di tributi e contributi previdenziali (quando il passivo è rappresentato prevalentemente da crediti dell'Erario e agli enti previdenziali); cagionamento della liquidazione giudiziale della società per effetto di altre operazioni dolose;
- altre fattispecie: _____;

29. verifiche che il curatore intende compiere ai fini della relazione ex art.33, comma 1, L.F. finale, eventualmente anche con l'ausilio di coadiutore ex art.32 c.2 L.F., in particolare in ordine

11.05.2023

- a. 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;
- b. analisi dell'andamento del rapporto tra costi e ricavi nel corso degli anni con evidenziazione di eventuali rilevanti anomalie nell'ultimo anno (o negli ultimi anni) precedente la dichiarazione di apertura della liquidazione che potrebbero sottendere, in assenza di plausibile giustificazione, condotte distrattive o dissipative (distrattive di merci o di ricavi o vendite sottocosto avvenute senza giustificazione economica) e con indicazione, in caso di assenza di scritture contabili, della possibilità d'individuare i fornitori dell'impresa fallita e di ricostruire, attraverso l'acquisizione delle relative schede contabili intestate alla fallita, l'ammontare globale delle forniture effettuate a favore della stessa in ciascuno degli ultimi anni (per ricostruire in tal modo i ricavi di esercizio con conseguente onere degli amministratori di dimostrarne la relativa destinazione);
- c. rilevamento di eventuali costi specifici di produzione, tipici del settore di attività, in base al cui andamento nel corso degli ultimi esercizi sia possibile calcolare con metodo induttivo (sulla base delle informazioni ricavabili da bilanci relativi ad esercizi precedenti) l'entità dei ricavi che si sarebbero dovuti realizzare nell'ultimo o negli ultimi anni prima del fallimento, con conseguente confronto di tale risultato con i ricavi dichiarati al fine d'individuare scostamenti così rilevanti da assumere, in assenza di plausibili giustificazioni, valore indiziario di condotte distrattive
- d. 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 od a soggetti collegati;
- e. individuazione dell'omessa contabilizzazione d'incassi di crediti o di contabilizzazione degli stessi solo per cassa (senza movimentazione del conto banca);
- f. individuazione di pagamenti preferenziali;
- g. individuazione di altre ipotesi di condotta illecita sopra indicate o comunque configurabili;

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

- il curatore non ritiene necessaria alcuna nomina di coadiutore rientrando gli approfondimenti necessari, sia sotto il profilo quantitativo che qualitativo dell'attività occorrente, nella normale attività del curatore;
- il curatore ritiene opportuna la nomina di un coadiutore;
- il curatore ritiene opportuna, per le dimensioni dell'impresa fallita e per la quantità e qualità delle verifiche da compiere, l'affiancamento di una società di revisione;
- il curatore ritiene opportuna, per la complessità della vicenda, l'autorizzazione a farsi affiancare, già nella fase della raccolta degli elementi da segnalare alla Procura della Repubblica, da un avvocato penalista specializzato nella materia per l'esercizio di tutte le facoltà attribuite alla persona offesa nella fase delle indagini preliminari (ivi comprese il

11.05.2023

compimento diretto d'indagini difensive, prospettazione all'ufficio inquirente di atti d'indagine e di iniziative cautelari);

Paola, / /

Il Curatore