

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.

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