
# **TRIBUNALE DI MASSA**

**QUESTIONARIO –**

 **INFORMATIVA *EX* ART.130 COMMA 1 D.LGS. 14/2019**

 **PRE RELAZIONE**

**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:

1. **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/seguenti imprese: ;

1. **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 supposto 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 **.**

1. **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: ;

1. **accesso al cassetto fiscale:**

 [ ]  effettuato [ ]  non stato effettuato per le seguenti ragioni:

 esito:

 [ ]  sono stati individuati i seguenti documenti: **;**

[ ]  non sono stati individuati documenti.

1. **accesso al cassetto previdenzale**

 [ ]  effettuato [ ]  non effettuato per le seguenti ragioni: **.**

1. **acquisizione copia degli atti registrati:**

 [ ]  effettuata

 [ ]  non effettuata, perchè non risultano atti registrati;

 [ ]  non effettuata, perchè non necessaria.

 [ ]  l’acquisizione sarà effettuata a breve.

1. **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:;

1. **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:;

1. **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:

1. **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:

1. **informazioni sull’evoluzione degli assetti proprietari, dell’organo amministrativo e dell’eventuale organo di controllo:**

1. **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.

1. **audizione di dipendenti o altre persone informate**;

 [ ]  effettuata

 [ ]  non effettuata per le seguenti ragioni: **.**

1. **prime informazioni -anche di carattere indiziario- sull’eventuale presenza di altri soggetti con funzioni gestorie anche di fatto**:

1. **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:**

1. **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):**

1. **prime informazioni sull’ammontare dei costi e dei ricavi e sul numero dei dipendenti negli ultimi esercizi:**

1. **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:**

1. **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):**

1. **informazioni sui rapporti pendenti:**

1. **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;

1. **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 ;

1. **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