



TRIBUNALE DI MILANO
SEZIONE LIQUIDAZIONI GIUDIZIALI

Liquidazione Giudiziale: **Città Domani**

R.G.:n. **500/2024**

Codice fiscale: **01156460659**

Pec della procedura: **lg500.2024milano@pecliquidazionigiudiziali.it**

Giudice Delegato: **Dott.ssa Macchi Caterina**

Curatore: **AVV. MAURIZIO ORLANDO**

Milano (MI) - via Chiossetto n. 18

Tel. 02 5410 7954 - fax. 025510317

e-mail: procedure.avvorlando@lexatadvisory.com

DATA DI APERTURA DELLA PROCEDURA: 16/09/2024

III. mo Giudice delegato

Lo scrivente, nella qualità di Curatore della liquidazione giudiziale indicata in epigrafe, con sentenza n. / del 16/09/2024

Premesso

a norma dell'art. 130, comma 1 CCII, il Curatore, entro 30 giorni dalla dichiarazione di apertura della liquidazione giudiziale, presenta al Giudice Delegato un'informativa sugli accertamenti compiuti e sugli elementi informativi acquisiti relativi alle cause dell'insolvenza e alla responsabilità del debitore ovvero degli amministratori e degli organi di controllo della società, deposita la seguente

INFORMATIVA PRELIMINARE
(ART.130 C.1 CCII)

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, sedi 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 alle 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:
- ☐ 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:
- ☐ non reperibilità dell'impresa all'indirizzo della sede operativa 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/e seguente/i impresa/e:

Ulteriori date di accesso e sedi secondarie:

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 (da effettuarsi solo in caso di mancanza o incompletezza delle scritture contabili dell'impresa insolvente)

☐ non effettuata perchè non necessaria

☐ non effettuata perchè fino ad ora non è stato possibile individuare fornitori o clienti dell'impresa insolvente

☐ 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

5. Accesso al cassetto fiscale

☐ effettuato

☐ non effettuato per le seguenti ragioni

Esito

☐ sono stati individuati i seguenti documenti

☐ non sono stati individuati i 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

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

☐ richiesta d'intervento del PM 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
- ☐ effettuato ulteriore sollecito
- ☐ azione giudiziale
- ☐ esposto alla Banca d'Italia
- ☐ richiesta d'intervento del PM
- ☐ 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

Iniziativa intrapresa o previste per individuare le banche con le quali l'impresa ha intrattenuto i rapporti

- ☐ richiesta accesso alle informazioni ex art. 492 bis cpc-155 sexies disp. att. cpc
- ☐ 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 periodo
- ☐ richiesti gli estratti conto bancari ma non ancora trasmessi
- ☐ richiesti documenti bancari relativi a singole operazioni ma non ancora trasmessi

Iniziativa intrapresa 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 PM
- ☐ altro

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

- ☐ effettuata
- ☐ non 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 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
- ☐ effettuata 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 effettuata per le seguenti ragioni

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

18. Informazioni su altre procedure d'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 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 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 indicazione, 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 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

26. Prime indicazioni in ordine alle cause del dissesto**27. 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

28. verifiche che il curatore intende compiere ai fini della relazione finale ex art. 130, comma 4 CCII, 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

29. 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

30. note / allegati

Milano, 21/09/2024

Il Curatore
Avv. Maurizio Orlando

