

**MANIFATTURA S.R.L. IN LIQUIDAZIONE**  
 VIA ANNA KULISCIOFF 7/A – MILANO  
 C.F. 00857870158  
 N. REA MILANO MI156048  
 P.IVA 00857870158  
 CAPITALE SOCIALE EURO 95680 I.V.

**BOZZA**  
**BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2017**

**STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>	<b>31-12-2017</b>	<b>31-12-2016</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I Immobilizzazioni immateriali	340.000	418.988
II Immobilizzazioni materiali	50.000	139.173
III Immobilizzazioni finanziarie	0	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI B)</b>	<b>390.000</b>	<b>558.161</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I Rimanenze	600.000	2.023.804
II Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	830.004	1.171.178
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	355.154
Totale crediti	830.004	1.526.332
IV Disponibilità liquide	5.845	20.948
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE C)</b>	<b>1.435.849</b>	<b>3.571.084</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>0</b>	<b>39.710</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.825.849</b>	<b>4.168.955</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>31-12-2017</b>	<b>31-12-2016</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I Capitale	95.680	95.680
II Riserva sovrapprezzo azioni	0	0
III Riserva di rivalutazione	0	0
IV Riserva legale	0	0
V Riserva statutaria	0	0
VII Altre riserve, distintamente indicate	857.003	857.003
VIII Utili (perdite) portati a nuovo	8.699	0
IX Utile (perdita) d'esercizio	(3.283.500)	8.699
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO A)</b>	<b>(2.322.118)</b>	<b>961.382</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>1.198</b>	<b>1.047</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>986.315</b>	<b>1.010.644</b>
<b>D) DEBITI</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.160.454	2.186.470
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
<b>TOTALE DEBITI D)</b>	<b>3.160.454</b>	<b>2.186.470</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>0</b>	<b>9.412</b>
<b>TOTALE E PATRIMONIO NETTO</b>	<b>1.825.849</b>	<b>4.168.955</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>31-12-2017</b>	<b>31-12-2016</b>
<b>A)</b>	<b>VALORI DELLA PRODUZIONE</b>		
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.395.673	3.293.697
2)	Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	1.946.181	216.773
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	94.470
5)	Altri ricavi e proventi		
	altri	128.527	26.846
	Totale altri ricavi e proventi	<u>128.527</u>	<u>26.846</u>
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A)</b>	<b><u>5.470.381</u></b>	<b><u>3.631.786</u></b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.333.381	936.584
7)	Per servizi	1.300.717	1.129.459
8)	Per godimento beni di terzi	175.273	135.735
9)	Per il personale		
	a) salari e stipendi	1.120.814	1.176.868
	b) oneri sociali	306.173	336.232
	c) trattamento di fine rapporto	86.579	89.179
	c) trattamento di quiescenza e simili	0	458
	e) altri costi	9.230	7.176
	Totale costi per il personale	<u>1.522.797</u>	<u>1.609.913</u>
10)	Ammortamenti e svalutazioni		
	a) ammortamenti immobilizzazioni immateriali	107.966	103.275
	b) ammortamenti immobilizzazioni materiali	24.506	23.265
	c) altre svalutazioni	176.612	0
	Totale ammortamenti e svalutazioni	<u>309.084</u>	<u>126.540</u>
11)	Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.123.804	(357.408)
14)	Oneri diversi di gestione	1.939.541	26.856
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE B)</b>	<b><u>8.704.596</u></b>	<b><u>3.607.679</u></b>
	<b>Differenza tra valori e costi della produzione A-B</b>	<b><u>(3.234.215)</u></b>	<b><u>24.107</u></b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16)	Altri proventi finanziari		
	d) Proventi diversi dai precedenti		
	- altri	9	260
	Totale proventi diversi dai precedenti	<u>9</u>	<u>260</u>
	Totale altri proventi finanziari diversi dai precedenti	<u>9</u>	<u>260</u>
17)	Interessi e altri oneri finanziari		
	- altri	(48.942)	(17.885)
	Totale interessi ed altri oneri finanziari	<u>(48.942)</u>	<u>(17.885)</u>
17-bis)	Utili e (perdite) su cambi	(352)	(69)
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZ. C)</b>	<b><u>(49.285)</u></b>	<b><u>(17.694)</u></b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>		
	Totale svalutazioni	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE D)</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
	<b>Risultato prima delle imposte [A - B + C + D]</b>	<b><u>(3.283.500)</u></b>	<b><u>6.413</u></b>
20)	Imposte sul reddito di esercizio, correnti, differite e anticipate		
	Imposte correnti	0	4.667
	Imposte differite (anticipate)	<u>0</u>	<u>(6.953)</u>
		<u>0</u>	<u>(2.286)</u>
21)	<b>Utile (perdita) d'esercizio</b>	<b><u>(3.283.500)</u></b>	<b><u>8.699</u></b>

# Nota di commento alla situazione patrimoniale al 31-12-2017

## Attivo

### Immobilizzazioni

#### *Immateriali*

Le immobilizzazioni immateriali sono state svalutate per adeguare il loro valore sulla base del contratto di affitto e preliminare di compravendita sottoscritto dalla Società con Fraizzoli 1923 srl avente ad oggetto il ramo d'azienda commerciale (in seguito "**Contratto**").

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Il valore è stato svalutato in relazione al valore netto contabile dei beni rientranti nel ramo d'azienda oggetto del Contratto e del presumibile valore di realizzo dei beni residui.

#### *Finanziarie*

Non ci sono immobilizzazioni finanziarie.

### Attivo circolante

#### Rimanenze magazzino

Sono rappresentate da materie prime, ausiliarie e prodotti finiti e sono iscritte al valore di presumibile realizzo sulla base del Contratto che prevede uno sconto del 40% sugli acquisti in corso di affittanza e un valore forfettario di Euro 20.000.= sul residuo.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore al 31.12.2017	Svalutazione	Valore netto
<b>Totale rimanenze</b>	1.846.181	(1.246.181)	600.000

#### Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

I crediti risultano così composti:

	Valore al 31.12.2017	Svalutazione	Valore netto
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	981.316	(151.316)	830.000
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	4	0	4
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	304.947	(304.947)	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	150.692	(150.692)	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.436.959	(606.955)	830.504

I crediti verso clienti sono stati prudenzialmente svalutati sulla base del loro effettivo realizzo. In particolare sono stati verificati e, quindi, considerati integralmente esigibili tutti i crediti incassati successivamente alla data della presente situazione mentre sono stati svalutati quelli, ad oggi, non incassati a fronte di contestazioni da parte dei clienti per la mancata consegna di parte della merce.

Le imposte anticipate relative a perdite fiscali riportabili di esercizi precedenti sono state integralmente svalutate essendo decaduti i presupposti per la loro recuperabilità.

I crediti verso altri rappresentati da: (i) depositi cauzionali per Euro 50.207.=; (ii) note di credito da ricevere per Euro 98.537.=; (iii) anticipi fornitori per Euro 624.=; (iv) anticipi al personale per Euro 1.300.=; (v) crediti per Euro 24.=. Tali poste sono state, ove possibile, compensate con i maggiori debiti della Società verso i medesimi debitori.

### **Disponibilità liquide**

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide della Società.

### **Ratei e risconti attivi**

Sono stati integralmente svalutati atteso che misurano esclusivamente proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale;

## **Passivo**

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale e risultano così composti:

	<b>Valore 31.12.2017</b>
<b>Debiti verso dipendenti per ferie e permessi</b>	133.965
<b>Debiti verso dipendenti per retribuzioni</b>	167.377
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.232.134
<b>Debiti tributari</b>	198.884
<b>Debiti previdenziali</b>	56.719
<b>Debiti verso banche</b>	1.014.319
<b>Debiti verso controllante</b>	168.670
<b>Debiti verso altri finanziatori (Regione Lombardia)</b>	166.667
<b>Debiti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	51.885
<b>Totale debiti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.190.620

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al loro valore nominale al netto di eventuali acconti corrisposti.

I "Debiti verso impresa controllante" sono riferiti ai finanziamenti ricevuti da Advetures srl, anche ai fini dell'adempimento del debito verso Immobiliare Rena srl.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per I.V.A. pari ad Euro 10.386.= e debiti per ritenute d'acconto su lavoro dipendente, autonomo e provvigioni, pari a Euro 187.898.= ed Irap per Euro 600.=.

I debiti verso banche sono rappresentati dai debiti per saldi di conto corrente, anticipi fatture e finimport verso tre istituti di credito: Banco di Desio, Intesa San Paolo e Banco Bpm.

### **Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

La società non ha debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

Il Liquidatore  
dr. Alessandro Moro