



## TRIBUNALE DI TREVISO

### SEZ. FALLIMENTARE

## CALZATURIFICIO SKANDIA S.p.a. – N. 20 - 1/2023 C.P.

Giudice Delegato: **Dott.ssa Petra Uliana**

Commissario Giudiziale: **Dott. Luigi Di Fant**

### NOTA DI DEPOSITO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE ECONOMICA E FINANZIARIA DELL'IMPRESA

La Società **CALZATURIFICIO SKANDIA Spa**, con sede legale in Casier (TV) alla Via Al Bigonzo n.7, CAP 31030, Frazione Dosson, C.F. e n. iscrizione al Registro Imprese 00712230267, P. IVA n. 03580790263 (di seguito anche la "Società" o "SKANDIA"), Numero REA TV-138062, in persona del Presidente del Consiglio di Amministrazione nonché Legale Rappresentante dell'impresa, Sig. Guido Mocellin, rappresentata e difesa, nella presente procedura, in forza di mandato in calce al ricorso, dagli avv.ti Matteo Creazzo (C.F.: CRZ MTT 77P17 A4590; PEC: matteo.creazzo@pec.iurassociati.com) e dall'Avv. Giovanni Trolese (C.F. TRL GNN 82°30 1781G–PEC avvgiovannitrolese@ordineavvocativrpec.it), nonché, per quanto di loro competenza, dai dottori commercialisti Mario Porcaro (CF: PRC MRA 55°02 A783X; PEC: mario.porcaro@pec.commercialisti.it) e Andrea Porcaro (CF:PRC NDR 80C04 A783X; PEC: andrea.porcaro@pec.commercialisti.it), elettivamente domiciliata presso lo Studio dell'Avv. Matteo Creazzo e dell'Avv. Giovanni Trolese in Verona, Stradone Scipione Maffei n. 2;

#### **premessato che**



- in data 24 gennaio 2023 ha depositato ricorso ex artt. 40 e 44, comma I CCII -con contestuale richiesta di misure protettive ex art. 54 comma II e IV CCII- per la formulazione della proposta completa di concordato preventivo in continuità diretta ex art 84, comma I CCII (o, se del caso, in un accordo di ristrutturazione del debito ex art. 57 CCII sempre basato sulla continuità aziendale);
- il giudice relatore, con decreto del 31.01/1.02.2023, ha confermato: *“che dalla data della pubblicazione della domanda prenotativa nel registro delle imprese i creditori non possono iniziare o proseguire azioni esecutive e cautelari sul patrimonio o sui beni di Calzaturificio Skandia spa e sui diritti con i quali viene esercitata l’attività d’impresa; che dalla stessa data le prescrizioni rimangono sospese, le scadenze non si verificano e la sentenza di apertura della liquidazione giudiziale o di accertamento dello stato di insolvenza non può essere pronunciata”* ed ha stabilito *“la durata di tali misure in quattro mesi dalla pubblicazione della domanda nel registro delle imprese”*;
- il Tribunale, con decreto del 31.01/1.02.2023, ha assegnato alla ricorrente termine fino al 24 marzo 2023, per il deposito della proposta contenente il piano, l’attestazione di veridicità dei dati e di fattibilità e la documentazione di cui all’art. 39 commi 1 e 2, c.c.i. ed ha nominato commissario giudiziale il dott. Luigi Di Fant;
- con il medesimo decreto il Tribunale ha, *inter alia*, disposto: *“che la proponente fornisca al Tribunale le informazioni relative alla gestione finanziaria dell’impresa e all’attività compiuta ai fini della predisposizione della proposta e del piano, con periodicità mensile entro il giorno 10 di ogni mese e sotto la vigilanza del commissario giudiziale sino alla scadenza del termine fissato e depositi, sempre con periodicità mensile entro il giorno 10 di ogni mese, una situazione finanziaria dell’impresa che andrà iscritta presso il registro delle imprese, entro il giorno successivo, a cura della cancelleria”*;
- con provvedimento del 7 febbraio 2023, a modifica del decreto datato 31 gennaio 2023, su istanza della Società, il Tribunale ha disposto che: *“il giorno 25 di ogni mese, anziché il giorno 10 di ogni mese, depositi una situazione finanziaria aggiornata alla fine del mese precedente”*;



- la Società nel termine assegnato dal Tribunale ai sensi di legge ha depositato la domanda “piena” di concordato con relativi allegati e le successive integrazioni richieste dal Tribunale;
- il Tribunale, con provvedimento del 10 luglio 2023 comunicato l’11 luglio 2023, ha dichiarato aperta la procedura di concordato preventivo di Calzaturificio Skandia Spa ed ha, *inter alia*, disposto la prosecuzione degli obblighi informativi periodici a carico della società

### DEPOSITA

la situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell’impresa relativa al periodo 01-30.11.2023 ai fini della pubblicazione nel Registro delle Imprese a cura del Cancelliere.

Con osservanza

Treviso-Verona, 22 Dicembre 2023

### Calzaturificio Skandia Spa

Il Presidente del C.d.A. e legale rappresentante

Guido Mocellin

Avv. Matteo Creazzo

Dott. Mario Porcaro

Avv. Giovanni Trolese

Dott. Andrea Porcaro

### Allegati:

Situazione patrimoniale, economica e finanziaria al 30.11.2023



# **TRIBUNALE DI TREVISO**

***Sezione Fallimentare***

**Concordato Preventivo N. 20-01/2023**

**"SKANDIA S.p.a."**

**VI Obblighi Informativi Post Ammissione**

**Situazione patrimoniale, economica e finanziaria**

**alla data del 01 - 30.11.2023**

**ATTIVITA'****B) IMMOBILIZZAZIONI**

<b>I - Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>659.090,75</b>
Software	74.027,24
Spese impianto e ampliamento studi e ricerche	353.276,75
marchi e brevetti	-
oneri pluriennali beni di terzi	15.623,32
oneri pluriennali avviamento	216.163,44
	-
	-
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>	<b>942.835,53</b>
Impianti cabina elettrica	131.820,47
macchinari	281.539,45
Attrezzature	19.079,55
Stampi	341.256,71
Automezzi	15.661,97
Autovetture	33.962,25
Costruzioni leggere	4.021,67
Mobili e arredi	61.841,24
macchine elettroniche	53.652,22
<b>III - Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>8.668.190,49</b>
Altre partecipazioni	22.750,00
Partecipazione SKANDIA SERVICE	3.651.140,00
Partecipazione BRIDGE SRB	4.632.029,70
Partecipazione PROGRESS	362.270,79
<b>TOTALE B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>10.270.116,77</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
<b>I - Rimanenze</b>	<b>10.085.611,80</b>
Materie prime, sussidiarie e di consumo	10.085.611,80
Sal	
<b>II - Crediti</b>	<b>6.703.913,25</b>
<b>1) - verso Clienti</b>	<b>2.299.759,20</b>
crediti vs clienti ITALIA	416.647,01
crediti vs clienti CEE	1.845.617,14
crediti vs clienti extra UE	37.495,05
fatture da emettere	
<b>2) - verso imprese controllate</b>	<b>959.018,34</b>
Clienti società controllate	959.018,34

<b>4-bis) - Crediti Tributari</b>	▼	<b>613.876,68</b>
Iva		306.917,94
imposte per acconti		45.926,00
rit. Su interessi att.		84,10
attività per imposte anticipate		62.956,41
credito ires anni precedenti		
crediti v/erario		
crediti v/inps		1.776,00
crediti d'imposta romania		68.567,07
Inail c/acconto		10.143,00
Inail c/anticipi	▼	8.915,45
Erario c/acconto imp. Sostituiva		5.918,81
altri	▼	102.671,90
<b>5 - vs altri</b>	▼	<b>2.831.259,03</b>
Fornitori c/anticipi	▼	62.575,01
Fornitori c/anticipi controllate		1.477.538,32
Crediti verso fornitori	▼	948.597,50
Crediti verso dipendenti	▼	129.205,96
Crediti v/bridge		611,25
Note di credito da ricevere		
Depositi cauzionali	▼	79.295,68
Crediti diversi	▼	133.435,31
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		<b>-</b>
<b>IV - Disponibilità Liquide</b>	▼	<b>4.089.978,53</b>
<b>1) Depositi Bancari e Postali</b>	▼	<b>4.089.007,88</b>
Centromarca in pool c/c		
Intesa Sanpaolo		
banca bcc roma		
Banca di verona e vicenza		
Banco delle tre venezie spa		50,13
Unicredit		
Valsabbina		3.404.723,40
BNL C/USD		206,23
BNL C/RON		70,44
RAIFFEISEN BANKA		156,96
UNICREDIT C/RON		753,67
MPS		503,41
factoring		622.325,88
Banca nazionale del lavoro		2.553,39
Cherry bank - procedura		56.898,67
Centromarca c/anticipi		
carte di credito ordinarie		-
carte di credito prepagate		765,70
<b>3) Denaro e Valori in Cassa</b>	▼	<b>970,65</b>
Cassa contanti		970,65
<b>TOTALE C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	▼	<b>20.879.503,58</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>		<b>697.549,34</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	▼	<b>31.847.169,69</b>

<b>PASSIVITA'</b>	
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>607.221,59</b>
I - CAPITALE	654.967,05
IV - RISERVA LEGALE	
VII - ALTRE RISERVE	
VIII - UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	
IX - UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 47.745,46
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>153.641,83</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>183.715,05</b>
<b>D) DEBITI</b>	<b>30.902.591,22</b>
<b>3) verso soci</b>	-
Finanziamento soci	-
<b>4) Debiti verso Banche</b>	<b>15.172.214,07</b>
bnl	
centromarca banca credito coop	604.144,92
Centromarca in pool c/c	157,31
intesa sanpaolo	1.226,36
mps	1.617.371,97
banca popolare società coop	1.087.963,46
banca bcc	1.057.639,63
banca di verona e vicenza	656.618,78
unicredit spa	7.653,68
centromarca c/anticipi	887,67
iccrea c/anticipi	731.481,61
intesa san paolo c/anticipi	717.512,47
mps c/anticipi	227.552,90
banco popolare c/anticipi	
banca bcc roma c/anticipi	5.649,03
banca verona e vicenza c/anticipi	
unicredit c/ron tiriack bank	
valsabbina c/anticipi	
faiffeisen banka beograd	
iccrea c/finanziamento	3.747.271,75
intesa sanpaolo c/finanziamento	555.134,00
mps c/finanziamento	631.948,20
Banca delle tre venezie c/finanziamento	396.863,79
unicredit c/finanziamento	2.928.613,55
la valsabbiana c/finanziamento	189.776,05
unicredit factoring	6.746,94
bcc factoring	
carte di credito	
<b>6) Acconti</b>	<b>4.131.650,70</b>
Clienti c/anticipi	4.131.650,70

<b>7) verso Fornitori</b>	▼	<b>8.114.844,72</b>
Debiti vs fornitori ITALIA	▼	5.286.029,83
Debiti vs fornitori CEE	▼	694.617,41
Debiti vs fornitori extra CEE		235.816,76
fatture da ricevere	▼	1.898.380,72
<b>9) e 10) Debiti verso imprese controllate e</b>	▼	<b>1.734.633,36</b>
debiti vs skandia service		1.282.794,45
società controllate		451.838,91
<b>12) Debiti Tributari</b>	▼	<b>362.291,26</b>
Erario c/iva		192.403,89
Erario c/ires		
Conto vs fisco romeno		
Erario c/ritenute		2.191,93
Debiti per imposta sost. TFR		5.107,48
Debiti verso ritenute irpef	▼	162.587,96
<b>13) Debiti vs istituti di previdenza e di</b>	▼	<b>127.301,76</b>
<b>sicurezza sociale</b>		
Debiti vs INPS	▼	84.735,88
Debiti Vs Inail	▼	42.565,88
<b>14) Altri Debiti</b>	▼	<b>1.259.655,35</b>
Debiti diversi	▼	127.685,33
Debiti vs dipendenti	▼	1.008.978,76
Note di credito da emettere		14.368,09
debiti v/intesa factoring passivo		65.631,38
Debiti ensarco		10.787,06
Deviti c/ritenute sindacali	▼	6.432,17
Debiti verso previmoda	▼	6.320,22
Debiti verso sanimoda		1.584,00
Debiti verso fasi	▼	716,74
Debiti note spese		
Debiti verso Previndai	▼	6.194,59
Debiti verso fondi aperti	▼	10.957,01
<b>E) RATE E RISCONTI PASSIVI</b>		
<b>TOTALE PASSIVO</b>	▼	<b>31.847.169,69</b>

CONTO ECONOMICO	AL 30/11/2023	%
RICAVI VENDITE E PRESTAZIONI	26.299.983	
VARIAZIONE RIMANENZE DI PRODOTTI IN LAV. SEM. E FINITI	(441.251)	
TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	375.107	
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>26.233.839</b>	<b>100%</b>
TOTALE ACQUISTI MATERIE PRIME	(11.434.016)	-44%
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		0%
<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>	<b>14.799.823</b>	<b>56%</b>
TOTALE COSTI PER SERVIZI	(11.132.296)	-42%
TOTALE COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	(452.639)	-2%
<b>VALORE AGGIUNTO LORDO</b>	<b>3.214.888</b>	<b>12%</b>
TOTALE SALARI E STIPENDI	(1.772.426)	-7%
TOTALE ONERI SOCIALI	(463.820)	-2%
TOTALE T.F.R.	(111.248)	0%
ALTRI COSTI	(6.500)	0%
<b>M.O.L. (EBITDA)</b>	<b>860.894</b>	<b>3%</b>
AMMORTAMENTI	(707.501)	-3%
SVALUTAZIONI CREDITI		0%
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	(44)	0%
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	(87.606)	0%
<b>R.O.G. (EBIT)</b>	<b>65.742</b>	<b>0%</b>
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	69.444	0%
TOTALE ONERI FINANZIARI	(182.931)	-1%
<b>RISULTATO ORDINARIO</b>	<b>(47.745)</b>	<b>0%</b>
TOTALE PROVENTI STRAORDINARI	-	0%
TOTALE ONERI STRAORDINARI	-	0%
<b>RIS.PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>(47.745)</b>	<b>0%</b>
TOTALE IMPOSTE	-	0%
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>(47.745)</b>	<b>0%</b>

**SKANDIA S.P.A. Rendiconto Finanziario**

01-30/11/2023

<b>variazione Utile (+) / Perdita (-) dell'esercizio</b>	<b>- 380.433</b>
Imposte sul reddito (+)	0
Interessi passivi (+) / attivi (-)	113.488
Dividendi (-)	0
Plusvalenze (-) / minusvalenze (+) derivanti dalla cessione di attività	
<b>variazione Utile / perdita dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>- 266.945</b>
<i>Rettifiche per elementi monetari che non hanno contropartita nel capitale circolante netto</i>	
Accantonamenti ai fondi	14.986
Ammortamento delle immobilizzazioni	64.318
Svalutazioni per perdite durevoli	0
Rettifiche di valori di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetaria	
Altre rettifiche per elementi non monetari	
<b>Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</b>	<b>- 187.641</b>
<i>Variazioni di capitale circolante netto</i>	
Decremento (+) / incremento (-) delle rimanenze	850.000
Decremento (+) / incremento (-) dei crediti vs clienti	857.724
Incremento (+) / decremento (-) dei debiti vs fornitori	-520.384
Altre variazioni del capitale circolante netto	-1.101.997
<b>Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>- 102.298</b>
<i>Altre rettifiche</i>	
Interessi incassati (+) / pagati (-)	-113.488
Imposte sul reddito pagate (-)	
Dividendi incassati (+)	
Utilizzo dei fondi (-)	-14.940
Altri incassi (+) / pagamento (-)	
<b>Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>- 230.726</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa</b>	<b>- 230.726</b>

<i>Immobilizzazioni materiali</i>	
Investimenti (-)	
Disinvestimenti (+)	
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	
Investimenti (-)	0
Disinvestimenti (+)	
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	
Investimenti (-)	0
Disinvestimenti (+)	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>	
Investimenti (-)	0
Disinvestimenti (+)	
<i>Acquisizione o cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i>	
Investimenti (-)	
Disinvestimenti (+)	
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento</b>	<b>-</b>

<i>Mezzi di terzi</i>	
Incremento (+) / Decremento (-) debiti a breve vs banche	0
Accensione finanziamenti (+)	
Rimborso finanziamenti (-)	72.973
<i>Mezzi propri</i>	
Aumento di capitale a pagamento (+)	0
Rimborso di capitale (-)	0
Cessione (+) / acquisto (-) di azioni proprie	0
Dividendi (-) e acconti sui dividendi (-) pagati	0
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento</b>	<b>72.973</b>
<b>Incremento (+) / Decremento (-) delle disponibilità liquide</b>	<b>-157.753</b>

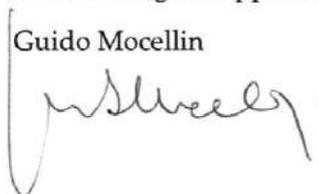
<b>Disponibilità liquide a inizio periodo</b>	<b>4.247.731</b>
<b>Disponibilità liquide a fine periodo **</b>	<b>4.089.979</b>

Casier (TV) - Treviso, 22 Dicembre 2023

**Calzaturificio Skandia Spa**

Il Presidente del C.d.A. e legale rappresentante

Guido Mocellin

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Guido Mocellin', written over a vertical line that serves as a signature separator.