



TRIBUNALE DI BERGAMO
SEZIONE II CIVILE FALLIMENTARE

Concordato Preventivo “Gruppo Maberfin” C.P. Rif. n. 29/2009

Giudice Delegato: Dott. Marino Marongiu

Commissario Giudiziale: Dott. Gianfranco Ceruti

* * *

**Allegato a1, a2, a3, a4, a5, alla relazione del Commissario Giudiziale ai sensi
dell'articolo 172 R.D. 16/03/1942 N. 267**

MABERFIN S.P.A.

Sede Via Ciro Menotti, 4 24036- Ponte San Pietro - Bg
 Capitale Sociale Euro 1.238.400 deliberato, sottoscritto e interamente versato - REA n. 307408 di Bergamo
 Codice Fiscale e Registro Imprese 00216750166 - Partita I.V.A.: 02599690167

BILANCIO AL 25.10.2009

	25.10.2009	30.06.2009	31.12.2008
STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO	euro	euro	euro
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI:			
- crediti verso Soci per versamenti richiamati	0	0	0
- crediti verso Soci per versamenti non richiamati	0	0	0
totale CREDITI VERSO SOCI (A)	0	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI:			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:			
1) costi di impianto e ampliamento	0	0	0
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0
5) avviamento	0	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
7) altre	0	0	0
totale IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0	0
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:			
1) terreni e fabbricati	7.641	7.641	7.641
2) impianti e macchinari	0	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	0	0	0
4) altri beni	1.222	6.642	6.642
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
totale IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8.863	14.283	14.283
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:			
1) partecipazioni in:			
a) imprese controllate	15.277.000	15.277.000	14.827.000
b) imprese collegate	0	0	0
d) altre imprese	516	516	2.250.516
2) crediti:			
a) verso imprese controllate	0	0	0
b) verso imprese collegate	0	0	0
c) verso controllante	0	0	0
d) verso altri:			
- entro l'esercizio successivo	0	0	0
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale verso altri	0	0	0
3) altri titoli	0	0	0
4) azioni proprie	991.597	991.597	991.597
totale IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	16.269.113	16.269.113	18.069.113
totale IMMOBILIZZAZIONI (B)	16.277.976	16.283.396	18.083.396

	25.10.2009	30.06.2009	31.12.2008
C) ATTIVO CIRCOLANTE:			
I - RIMANENZE:			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0	0
5) acconti	0	0	0
totale RIMANENZE	0	0	0
II - CREDITI:			
1) verso clienti:			
- entro l'esercizio successivo	37.908	10.200	0
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale crediti verso clienti	37.908	10.200	0
2) verso imprese controllate			
- entro l'esercizio successivo	348.834	291.262	148.883
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale crediti verso controllate:	348.834	291.262	148.883
3) verso imprese collegate			
- entro l'esercizio successivo	0	0	0
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale crediti verso collegate:	0	0	0
4) verso controllante:			
- entro l'esercizio successivo	0	0	0
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale crediti verso controllante:	0	0	0
4-bis) crediti tributari			
- entro l'esercizio successivo	501.326	1.223.344	1.667.067
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale crediti tributari	501.326	1.223.344	1.667.067
4-ter) imposte anticipate			
- entro l'esercizio successivo	2.209.412	2.209.412	0
- oltre l'esercizio successivo	0	0	2.209.412
totale crediti per imposte anticipate	2.209.412	2.209.412	2.209.412
5) verso altri:			
- entro l'esercizio successivo	1.573	61.029	76.779
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale crediti verso altri	1.573	61.029	76.779
totale CREDITI	3.099.053	3.795.247	4.102.141
III - ATTIVITA' FINANZIARIE NON COSTITUENTI IMMOBILIZZAZIONI:			
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0	0
3) altre partecipazioni	0	0	0
4) azioni proprie	0	0	0
5) altri titoli	0	0	0
totale ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0

	25.10.2009	30.06.2009	31.12.2008
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE:			
1) depositi bancari e postali	47.954	29.456	42.187
2) assegni	0	0	0
3) danaro e valori in cassa	269	446	408
totale DISPONIBILITA' LIQUIDE	48.223	29.902	42.595
totale ATTIVO CIRCOLANTE (C)	3.147.276	3.825.149	4.144.736
D) RATEI E RISCOINTI ATTIVI:			
- ratei attivi	0	0	581
- risconti attivi	8.728	2.396	2.396
totale RATEI E RISCOINTI ATTIVI (D)	8.728	2.396	2.977
totale ATTIVO	19.433.980	20.110.941	22.231.109
PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO:			
I - CAPITALE	1.238.400	1.238.400	1.238.400
II - RISERVA DA SOVRAPPREZZO DELLE AZIONI	662.988	662.988	662.988
III - RISERVE DI RIVALUTAZIONE	0	0	0
IV - RISERVA LEGALE	300.000	300.000	300.000
V - RISERVE STATUTARIE	0	0	0
VI - RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	991.597	991.597	991.597
VII - ALTRE RISERVE:			
- fondo di riserva straordinaria	3.924.210	3.924.210	3.345.572
- fondo ris.da rinuncia finanziamento Soci	516.000	0	0
- riserva per arrotondamento Euro	(1)	0	0
totale ALTRE RISERVE	4.440.209	3.924.210	3.345.572
VIII - UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	0	0	0
IX - UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	481.946	(231.242)	578.638
totale PATRIMONIO NETTO (A)	8.115.140	6.885.953	7.117.195
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI:			
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0	0
3) altri	1.000.000	1.000.000	1.000.000
totale FONDI RISCHI E ONERI (B)	1.000.000	1.000.000	1.000.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.	30.610	29.250	27.252
D) DEBITI:			
1) obbligazioni	0	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0	0
- entro l'esercizio successivo	0	0	0
- oltre l'esercizio successivo	900	0	0
totale debiti per obbligazioni convertibili	900	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti			
- entro l'esercizio successivo (convertito in riserva c/capitale 09/07/200	0	516.000	0
- oltre l'esercizio successivo	0	0	516.000
totale debiti verso Soci per finanziamenti	0	516.000	516.000
4) debiti verso banche:			
- entro l'esercizio successivo	717.386	1.442.596	1.221.427
- oltre l'esercizio successivo	957.041	276.000	725.009
totale debiti verso banche	1.674.427	1.718.596	1.946.436

	25.10.2009	30.06.2009	31.12.2008
5) debiti verso altri finanziatori:			
- entro l'esercizio successivo	0	0	54.180
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale debiti verso altri finanziatori	0	0	54.180
6) acconti:			
- entro l'esercizio successivo	0	0	0
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale acconti	0	0	0
7) debiti verso fornitori:			
- entro l'esercizio successivo	2.566	1.216	2.867
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale debiti verso fornitori	2.566	1.216	2.867
8) debiti rappresentati da titoli di credito:			
- entro l'esercizio successivo	0	0	0
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0
9) debiti verso imprese controllate			
- entro l'esercizio successivo	6.088.030	7.419.142	8.977.258
- oltre l'esercizio successivo	2.217.807	2.217.807	2.217.807
totale debiti verso controllate	8.305.837	9.636.949	11.195.065
10) debiti verso imprese collegate			
- entro l'esercizio successivo	0	0	0
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale debiti verso collegate	0	0	0
11) debiti verso controllante:			
- entro l'esercizio successivo	0	0	0
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale debiti verso controllante	0	0	0
12) debiti tributari:			
- entro l'esercizio successivo	18.696	39.969	92.585
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale debiti tributari	18.696	39.969	92.585
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale:			
- entro l'esercizio successivo	21.121	17.126	21.472
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale debiti verso istituti di previdenza e di sic. sociale	21.121	17.126	21.472
14) altri debiti:			
- entro l'esercizio successivo	226.075	265.883	253.987
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale altri debiti	226.075	265.883	253.987
totale DEBITI (D)	10.249.622	12.195.739	14.082.592
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
a) ratei passivi	12.390	0	4.070
b) risconti passivi	26.218	0	0
totale RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)	38.608	0	4.070
TOTALE PASSIVO E NETTO	19.433.980	20.110.942	22.231.109
	0		

	25.10.2009	30.06.2009	31.12.2008
CONTI D'ORDINE			
Capitale sociale deliberato non sottoscritto riserv.obbl.conv.	0	0	0
Ns.titoli presso terzi in garanzia	0	0	0
Fidejussioni da noi rilasciate a favore di terzi per controllate	43.565.919	43.565.919	43.565.919
Fidejussioni da noi rilasciate a favore di ex - controllate	3.412.713	3.412.713	3.412.713
Fidejussioni ricevute a nostro favore - controgaranzia Ronal AG	3.412.713	3.412.713	3.412.713
Fidejussioni ricevute per compensazione credito IVA	3.009.463	3.009.463	3.009.463
Impegni solidali per crediti d'imposta ceduti a controllate	278.538	278.538	278.538
totale CONTI D'ORDINE	53.679.346	53.679.346	53.679.346

CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE:**

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	516.733	309.648	594.760
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5) altri ricavi e proventi:			
- altri ricavi e proventi	6.526	4.404	522
- contributi in conto esercizio	0	0	0
totale altri ricavi e proventi	6.526	4.404	522
totale VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	523.259	314.052	595.282

B) COSTI DELLA PRODUZIONE:

6) per materie prime, sussidiarie, di cons. e di merci	(156)	(156)	(184)
7) per servizi	(346.525)	(217.672)	(366.934)
8) per godimento di beni di terzi	(2.950)	(1.800)	(3.600)
9) per il personale:			
a) stipendi e salari	(162.783)	(105.788)	(214.796)
b) oneri sociali	(53.172)	(33.450)	(67.868)
c) trattamento di fine rapporto	(12.475)	(7.511)	(14.600)
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
e) altri costi	(75)	(75)	0
totale costi per il personale	(228.505)	(146.824)	(297.264)
10) ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	0	0	0
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	(5.420)	0	(13.284)
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0
totale ammortamenti e svalutazioni	(5.420)	0	(13.284)

	25.10.2009	30.06.2009	31.12.2008
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	(21.852)	(1.012)	(43.730)
totale COSTI PRODUZIONE (B)	(605.408)	(367.464)	(724.996)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	(82.149)	(53.412)	(129.714)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:			
15) proventi da partecipazioni:			
a) in imprese controllate	815.000	0	3.195.000
b) in imprese collegate	0	0	0
c) in altre imprese	26	26	26
totale proventi da partecipazioni	815.026	26	3.195.026
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:			
- verso imprese controllate	0	0	0
- verso imprese collegate	0	0	0
- verso impresa controllante	0	0	0
- verso altre imprese	0	0	0
totale da crediti nelle immobilizzazioni	0	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
d) proventi diversi:			
- da imprese controllate	5.454	3.167	44.580
- da imprese collegate	0	0	0
- da impresa controllante	0	0	0
- altri proventi	878	643	14.031
totale proventi diversi	6.332	3.810	58.611
totale altri proventi finanziari	6.332	3.810	58.611
17) interessi e altri oneri finanziari:			
- verso imprese controllate	(169.685)	(128.760)	(430.326)
- verso imprese collegate	0	0	0
- verso impresa controllante	0	0	0
- verso altre imprese	(87.818)	(52.906)	(357.846)
totale interessi e altri oneri finanziari	(257.503)	(181.666)	(788.172)
17-bis utili e perdite su cambi	0	0	0
- di cui utili e perdite su cambi realizzati	0	0	0
- di cui utili e perdite su cambi da valutazione	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 +/- 17bis)	563.855	(177.830)	2.465.465

	25.10.2009	30.06.2009	31.12.2008
D) RETTIFICHE VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:			
18) rivalutazioni:			
a) di partecipazioni	0	0	929
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
19) svalutazioni:			
a) di partecipazioni	0	0	(750.000)
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
totale (D) delle RETTIFICHE (18-19)	0	0	(749.071)
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:			
20) proventi:			
- plusvalenze da alienazione beni patrimoniali non strumentali	0	0	0
- altre plusvalenze e sopravvenienze	240	0	0
- proventi vari	0	0	0
totale proventi	240	0	0
21) oneri:			
- minusvalenze da alienazione beni patrimoniali non strumentali	0	0	0
- altre minusvalenze e sopravvenienze	0	0	0
- accant.straordinario piano riorganizz.ristrutturazione	0	0	(1.000.000)
- imposte relative a esercizi precedenti	0	0	0
totale oneri	0	0	(1.000.000)
totale (E) delle PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	240	0	(1.000.000)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	481.946	(231.242)	586.680
22) imposte sul reddito dell'esercizio	0	0	(8.042)
a) imposte liquidate in dichiarazione	0	0	(8.042)
b) imposte differite	0	0	0
c) recupero imposte differ.anni prec.	0	0	0
d) imposte anticipate	0	0	0
d) imposte anticipate da Cons.Fisc.Nazionale	0	0	0
e) recupero imposte anticipate anni prec.	0	0	0
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	481.946	(231.242)	578.638

Ponte San Pietro, 29.10.2009

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Adriano Mazzucconi)

Fonderie Mario Mazzucconi s.p.a. in concordato preventivo società unipersonale

soggetta a direzione e coordinamento di MABERFIN s.p.a.

Sede Via Mazzini, 10 24036- Ponte San Pietro - Bg

Capitale Sociale Euro 5.934.000,00 interamente versato - REA n. 185696 di Bergamo

Codice Fiscale e Registro Imprese 00917730160 - Partita I.V.A.: 00917730160

SITUAZIONE PATRIMONIALE / ECONOMICA AL 25.10.2009

	25.10.2009	30.06.2009	31.12.2008
STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO	euro	euro	euro
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI:			
- crediti verso Soci per versamenti richiamati	0	0	0
- crediti verso Soci per versamenti non richiamati	0	0	0
totale CREDITI VERSO SOCI (A)	0	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI:			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:			
1) costi di impianto e ampliamento	0	0	0
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	273.078	206.078	266.078
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	46.283	77.407	172.708
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0
5) avviamento	0	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
7) altre	637.582	420.562	394.533
totale IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	956.943	704.047	833.319
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:			
1) terreni e fabbricati	25.988.982	26.279.655	26.969.634
2) impianti e macchinari	18.537.994	19.305.013	19.899.601
3) attrezzature industriali e commerciali	748.544	832.489	1.333.330
4) altri beni	225.901	140.306	207.665
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.423.319	1.910.518	815.754
totale IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	47.924.740	48.467.981	49.225.984
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:			
1) partecipazioni in:			
a) imprese controllate	8.832.565	7.832.565	7.832.565
b) imprese collegate	1.925.000	1.925.000	1.925.000
c) altre imprese	6.668	6.668	2.668
2) crediti:			
a) verso imprese controllate	0	1.000.000	1.000.000
b) verso imprese collegate	0	0	0
c) verso controllante	0	0	0
d) verso altri:			
- entro l'esercizio successivo	0	0	0
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale verso altri	0	0	0
3) altri titoli	0	150.452	149.220
4) azioni proprie	0	0	0
totale IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	10.764.233	10.914.685	10.909.453
totale IMMOBILIZZAZIONI (B)	59.645.916	60.086.713	60.968.756

Fonderie Mario Mazzucconi s.p.a. in concordato preventivo società unipersonale

soggetta a direzione e coordinamento di MABERFIN s.p.a.

Sede Via Mazzini, 10 24036- Ponte San Pietro - Bg

Capitale Sociale Euro 5.934.000,00 interamente versato - REA n. 185696 di Bergamo

Codice Fiscale e Registro Imprese 00917730160 - Partita I.V.A.: 00917730160

SITUAZIONE PATRIMONIALE / ECONOMICA AL 25.10.2009

	25.10.2009	30.06.2009	31.12.2008
C) ATTIVO CIRCOLANTE:			
I - RIMANENZE:			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	4.165.735	4.179.735	6.765.735
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	6.048.941	7.748.941	8.582.328
3) lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) prodotti finiti e merci	2.055.712	3.605.712	3.835.712
5) acconti	91.680	0	0
totale RIMANENZE	12.362.068	15.534.388	19.183.775
II - CREDITI:			
1) verso clienti:			
- entro l'esercizio successivo	19.673.872	17.991.219	21.683.166
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale crediti verso clienti	19.673.872	17.991.219	21.683.166
2) verso imprese controllate			
- entro l'esercizio successivo	425.472	223.309	314.773
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale crediti verso controllate:	425.472	223.309	314.773
3) verso imprese collegate			
- entro l'esercizio successivo	1.793.303	1.758.219	1.588.337
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale crediti verso collegate:	1.793.303	1.758.219	1.588.337
4) verso controllante:			
- entro l'esercizio successivo	6.057.950	7.339.337	8.937.703
- oltre l'esercizio successivo	1.181.769	1.181.769	1.181.769
totale crediti verso controllante:	7.239.719	8.521.106	10.119.472
4-bis) crediti tributari			
- entro l'esercizio successivo	304.659	712.899	690.712
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale crediti tributari	304.659	712.899	690.712
4-ter) imposte anticipate			
- entro l'esercizio successivo	6.520	6.520	3.143
- oltre l'esercizio successivo	0	0	3.377
totale crediti per imposte anticipate	6.520	6.520	6.520
5) verso altri:			
- entro l'esercizio successivo	255.866	494.814	361.896
- oltre l'esercizio successivo	8.738	8.738	6.399
totale crediti verso altri	264.604	503.552	368.295
totale CREDITI	29.708.149	29.716.824	34.771.275
III - ATTIVITA' FINANZIARIE NON COSTITUENTI IMMOBILIZZAZIONI:			
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0	0
3) altre partecipazioni	0	0	0
4) azioni proprie	0	0	0
5) altri titoli	0	0	0
totale ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0

Fonderie Mario Mazzucconi s.p.a. in concordato preventivo società unipersonale

soggetta a direzione e coordinamento di MABERFIN s.p.a.

Sede Via Mazzini, 10 24036- Ponte San Pietro - Bg

Capitale Sociale Euro 5.934.000,00 interamente versato - REA n. 185696 di Bergamo

Codice Fiscale e Registro Imprese 00917730160 - Partita I.V.A.: 00917730160

SITUAZIONE PATRIMONIALE / ECONOMICA AL 25.10.2009

	25.10.2009	30.06.2009	31.12.2008
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE:			
1) depositi bancari e postali	561	5.186	426.472
2) assegni	0	0	0
3) danaro e valori in cassa	5.400	8.477	3.295
totale DISPONIBILITA' LIQUIDE	5.961	13.663	429.767
totale ATTIVO CIRCOLANTE (C)	42.076.178	45.264.875	54.384.817
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI:			
- ratei attivi	0	80	247
- risconti attivi	202.269	186.219	319.849
totale RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	202.269	186.299	320.096
totale ATTIVO	101.924.363	105.537.887	115.673.669
PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO:			
I - CAPITALE	5.934.000	5.934.000	5.934.000
II - RISERVA DA SOVRAPPREZZO DELLE AZIONI	0	0	0
III - RISERVE DI RIVALUTAZIONE	23.761.340	23.761.340	29.491.848
IV - RISERVA LEGALE	1.200.000	1.200.000	1.200.000
V - RISERVE STATUTARIE	0	0	0
VI - RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	0	0	0
VII - ALTRE RISERVE:			
- fondo di riserva straordinaria	1.957.101	2.762.101	2.762.101
- fondo art. 55 D.P.R. 597/73	0	0	0
- fondo riserva per ammortamenti anticipati	0	0	0
- fondo rinnovamento attrezzature	0	0	0
- fondo rinnovamento impianti	0	0	0
- riserva per arrotondamento Euro	1	0	0
totale ALTRE RISERVE	1.957.102	2.762.101	2.762.101
VIII - UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	0	0	0
IX - UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(12.661.478)	(7.531.375)	(5.730.506)
totale PATRIMONIO NETTO (A)	20.190.964	26.126.066	33.657.443
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI:			
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	145.398	145.398	145.398
2) per imposte, anche differite	86.875	86.875	86.875
3) altri	5.327.048	2.557.582	2.815.300
totale FONDI RISCHI E ONERI (B)	5.559.321	2.789.855	3.047.573
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.	3.742.938	3.826.881	4.166.821
D) DEBITI:			
1) obbligazioni	0	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0
4) debiti verso banche:			
- entro l'esercizio successivo	47.146.215	44.524.373	43.484.380
- oltre l'esercizio successivo	0	2.650.493	2.650.493
totale debiti verso banche	47.146.215	47.174.866	46.134.873

Fonderie Mario Mazzucconi s.p.a. in concordato preventivo società unipersonale

soggetta a direzione e coordinamento di MABERFIN s.p.a.

Sede Via Mazzini, 10 24036- Ponte San Pietro - Bg

Capitale Sociale Euro 5.934.000,00 interamente versato - REA n. 185696 di Bergamo

Codice Fiscale e Registro Imprese 00917730160 - Partita I.V.A.: 00917730160

SITUAZIONE PATRIMONIALE / ECONOMICA AL 25.10.2009

	25.10.2009	30.06.2009	31.12.2008
5) debiti verso altri finanziatori:			
- entro l'esercizio successivo	0	0	0
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale debiti verso altri finanziatori	0	0	0
6) acconti:			
- entro l'esercizio successivo	134.340	2.077.500	643.500
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale acconti	134.340	2.077.500	643.500
7) debiti verso fornitori:			
- entro l'esercizio successivo 403000 comp.acconti	14.094.806	12.563.612	18.893.395
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale debiti verso fornitori	14.094.806	12.563.612	18.893.395
8) debiti rappresentati da titoli di credito:			
- entro l'esercizio successivo	756.231	167.780	415.932
- oltre l'esercizio successivo	0	742.913	742.913
totale debiti rappresentati da titoli di credito	756.231	910.693	1.158.845
9) debiti verso imprese controllate:			
- entro l'esercizio successivo 250000 comp.acconti	2.774.559	2.192.047	2.170.357
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale debiti verso controllate	2.774.559	2.192.047	2.170.357
10) debiti verso imprese collegate:			
- entro l'esercizio successivo	4.163.905	4.129.005	2.371.418
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale debiti verso collegate	4.163.905	4.129.005	2.371.418
11) debiti verso controllante:			
- entro l'esercizio successivo	0	0	0
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale debiti verso controllante	0	0	0
12) debiti tributari:			
- entro l'esercizio successivo	513.100	585.027	425.515
- oltre l'esercizio successivo	0	116.261	232.523
totale debiti tributari	513.100	701.288	658.038
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale:			
- entro l'esercizio successivo	586.675	502.094	736.407
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale debiti verso istituti di previdenza e di sic. sociale	586.675	502.094	736.407
14) altri debiti:			
- entro l'esercizio successivo	1.874.555	2.178.295	1.643.461
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale altri debiti	1.874.555	2.178.295	1.643.461
totale DEBITI (D)	72.044.386	72.429.400	74.410.294
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
a) ratei passivi	117.524	116.830	122.001
b) risconti passivi	269.230	248.855	269.537
totale RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)	386.754	365.685	391.538
TOTALE PASSIVO E NETTO	101.924.363	105.537.887	115.673.669

Fonderie Mario Mazzucconi s.p.a. in concordato preventivo società unipersonale

soggetta a direzione e coordinamento di MABERFIN s.p.a.

Sede Via Mazzini, 10 24036- Ponte San Pietro - Bg

Capitale Sociale Euro 5.934.000,00 interamente versato - REA n. 185696 di Bergamo

Codice Fiscale e Registro Imprese 00917730160 - Partita I.V.A.: 00917730160

SITUAZIONE PATRIMONIALE / ECONOMICA AL 25.10.2009

	25.10.2009	30.06.2009	31.12.2008
CONTI D'ORDINE			
riserva di proprietà a nostro favore su macchinari venduti L.S.:	910.000	910.000	910.000
importo delle rate leasing a scadere	672.859	708.272	779.099
fidejussioni ricevute da controllante per ns. impegni	35.996.380	35.996.380	35.996.380
fidejussioni da noi rilasciate a favore di terzi	11.090.635	11.090.635	12.526.284
fidejussioni ricevute da banche per nostri impegni	400.000	400.000	400.000
impegni solidali per crediti d'imposta ricevuti	1.674.852	1.385.487	1.385.487
beni di terzi presso di noi	84.429.831	84.429.831	84.429.831
terzi depositari nostri beni	15.353.642	15.353.642	14.574.501
totale CONTI D'ORDINE	150.528.199	150.274.247	151.001.582
CONTO ECONOMICO			
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	57.047.974	30.301.363	115.873.205
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(4.313.387)	(1.063.387)	1.410.287
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	510.000	200.000	936.477
5) altri ricavi e proventi:			
- altri ricavi e proventi	2.650.828	2.286.258	893.093
- contributi in conto esercizio	0	0	322.516
totale altri ricavi e proventi	2.650.828	2.286.258	1.215.609
totale VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	55.895.415	31.724.234	119.435.578
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:			
6) per materie prime, sussidiarie, di cons. e di merci	(16.240.166)	(8.628.754)	(53.080.256)
7) per servizi	(28.287.850)	(17.134.589)	(41.821.176)
8) per godimento di beni di terzi	(234.009)	(141.313)	(306.524)
9) per il personale:			
a) stipendi e salari	(7.218.854)	(4.484.083)	(12.151.070)
b) oneri sociali	(2.515.224)	(1.556.769)	(4.121.762)
c) trattamento di fine rapporto	(666.736)	(364.165)	(821.109)
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
e) altri costi	(40.241)	(18.526)	(414.092)
totale costi per il personale	(10.441.055)	(6.423.543)	(17.508.033)
10) ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	(417.000)	(256.000)	(485.424)
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	(5.380.000)	(2.979.000)	(6.518.815)
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	(28.997)
totale ammortamenti e svalutazioni	(5.797.000)	(3.235.000)	(7.033.236)

Fonderie Mario Mazzucconi s.p.a. in concordato preventivo società unipersonale

soggetta a direzione e coordinamento di MABERFIN s.p.a.

Sede Via Mazzini, 10 24036- Ponte San Pietro - Bg

Capitale Sociale Euro 5.934.000,00 interamente versato - REA n. 185696 di Bergamo

Codice Fiscale e Registro Imprese 00917730160 - Partita I.V.A.: 00917730160

SITUAZIONE PATRIMONIALE / ECONOMICA AL 25.10.2009

	25.10.2009	30.06.2009	31.12.2008
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.600.000)	(2.586.000)	(611.763)
12) accantonamenti per rischi	0	0	(20.800)
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	(219.686)	(91.279)	(352.217)
totale COSTI PRODUZIONE (B)	(63.819.766)	(38.240.478)	(120.734.005)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	(7.924.351)	(6.516.244)	(1.298.427)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:			
15) proventi da partecipazioni:			
a) in imprese controllate	150.013	(149.987)	0
b) in imprese collegate	0	0	52.500
c) in altre imprese	0	0	0
totale proventi da partecipazioni	150.013	(149.987)	52.500
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:			
- verso imprese controllate	0	0	0
- verso imprese collegate	0	0	0
- verso impresa controllante	0	0	0
- verso altre imprese	0	0	0
totale da crediti nelle immobilizzazioni	0	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	3.484	3.346	5.625
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
d) proventi diversi:			
- da imprese controllate	0	0	0
- da imprese collegate	3.697	105	4.400
- da impresa controllante	169.229	128.510	414.023
- altri proventi	7.854	8.852	52.197
totale proventi diversi	180.780	137.467	470.620
totale altri proventi finanziari	184.264	140.813	476.245
17) interessi e altri oneri finanziari:			
- verso imprese controllate	0	0	0
- verso imprese collegate	0	0	0
- verso impresa controllante	0	0	0
- verso altre imprese	(2.220.801)	(1.355.360)	(3.346.166)
totale interessi e altri oneri finanziari	(2.220.801)	(1.355.360)	(3.346.166)
17-bis utili e perdite su cambi	(151)	(6)	149.901
- di cui utili e perdite su cambi realizzati	(151)	(6)	149.901
- di cui utili e perdite su cambi da valutazione	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 +/- 17)	(1.886.675)	(1.364.540)	(2.667.520)

Fonderie Mario Mazzucconi s.p.a. in concordato preventivo società unipersonale

soggetta a direzione e coordinamento di MABERFIN s.p.a.

Sede Via Mazzini, 10 24036- Ponte San Pietro - Bg

Capitale Sociale Euro 5.934.000,00 interamente versato - REA n. 185696 di Bergamo

Codice Fiscale e Registro Imprese 00917730160 - Partita I.V.A.: 00917730160

SITUAZIONE PATRIMONIALE / ECONOMICA AL 25.10.2009

	25.10.2009	30.06.2009	31.12.2008
D) RETTIFICHE VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:			
18) rivalutazioni:			
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
19) svalutazioni:			
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
totale (D) delle RETTIFICHE (18-19)	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:			
20) proventi:			
- plusvalenze da alienazione beni patrimoniali non strumentali	0	0	0
- altre plusvalenze e sopravvenienze	109.982	199.597	172.859
- proventi vari	0	150.000	0
totale proventi	109.982	349.597	172.859
21) oneri:			
- minusvalenze da alienazione beni patrimoniali non strumentali	0	0	0
- altre minusvalenze e sopravvenienze	(20.581)	(188)	(67.220)
- accant.straordinario piano riorganizz.ristrutturazione	(2.800.000)	0	(2.740.000)
- imposte relative a esercizi precedenti	0	0	(2.555)
totale oneri	(2.820.581)	(188)	(2.809.775)
totale (E) delle PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	(2.710.599)	349.409	(2.636.916)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	(12.521.625)	(7.531.375)	(6.602.863)
22) imposte sul reddito dell'esercizio	(139.853)	0	872.357
a) imposte liquidate in dichiarazione	(139.853)	0	(349.633)
b) imposte differite	0	0	0
c) recupero imposte differ.anni prec.	0	0	82.146
d) imposte anticipate	0	0	1.181.769
e) recupero imposte anticipate anni prec.	0	0	(41.925)
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(12.661.478)	(7.531.375)	(5.730.506)

Ponte San Pietro, 24/03/2010

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Adriano Mazzucconi)

RONO S.p.A. in concordato preventivo
soggetta a direzione e coordinamento di MABERFIN S.p.a.
Sede Almenno San Bartolomeo (BG) - Via Cà Barile 1
Cap. Soc.: E. 2.500.000 - REA n. 206584 di Bergamo

Codice Fiscale e Registro Imprese 01425740162 - Partita I.V.A.: 01425740162

SITUAZIONE ECONOMICO/PATRIMONIALE AL 25 OTTOBRE 2009

25.10.2009

31.12.2008

31.12.2007

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

euro

euro

euro

A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI:

- crediti verso Soci per versamenti richiamati	0	0	0
- crediti verso Soci per versamenti non richiamati	0	0	0
totale CREDITI VERSO SOCI (A)	0	0	0

B) IMMOBILIZZAZIONI:

I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:

1) costi di impianto e ampliamento	0	0	0
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	18.568	18.118	17.170
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0
5) avviamento	0	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	9.017
7) altre	111.705	86.972	61.325
totale IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	130.273	105.090	87.512

II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:

1) terreni e fabbricati	0	0	0
2) impianti e macchinari	8.991.575	7.594.207	6.914.116
3) attrezzature industriali e commerciali	579.182	445.791	437.918
4) altri beni	41.095	55.499	384.779
5) immobilizzazioni in corso e acconti	80.000	485.625	121.709
totale IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	9.691.852	8.581.122	7.858.522

III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:

1) partecipazioni in:			
a) imprese controllate	0	0	0
b) imprese collegate	0	0	0
c) imprese controllanti	0	0	0
d) altre imprese	1.255	1.255	1.255
2) crediti:			
a) verso imprese controllate	0	0	0
b) verso imprese collegate	0	0	0
c) verso controllante	0	0	0
d) verso altri:			
- entro l'esercizio successivo	0	0	0
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale verso altri	0	0	0
3) altri titoli	0	0	0
4) azioni proprie	0	0	0
totale IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.255	1.255	1.255

totale IMMOBILIZZAZIONI (B)	9.823.380	8.687.467	7.947.289
------------------------------------	------------------	------------------	------------------

SITUAZIONE ECONOMICO/PATRIMONIALE AL 25 OTTOBRE 2009

25.10.2009

31.12.2008

31.12.2007

C) ATTIVO CIRCOLANTE:

I - RIMANENZE:

1)	materie prime, sussidiarie e di consumo	1.973.331	2.223.010	2.842.803
2)	prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	191.119	227.546	172.074
3)	lavori in corso su ordinazione	535.889	134.169	31.662
4)	prodotti finiti e merci	133.299	163.641	101.361
5)	acconti	0	0	0
	totale RIMANENZE	2.833.638	2.748.366	3.147.900

II - CREDITI:

1)	verso clienti:			
	- entro l'esercizio successivo	3.020.965	3.965.870	4.939.714
	- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
	totale crediti verso clienti	3.020.965	3.965.870	4.939.714
2)	verso imprese controllate	0	0	0
3)	verso imprese collegate	0	0	0
4)	verso controllante:			
	- entro l'esercizio successivo	385.466	34	87.685
	- oltre l'esercizio successivo	0	385.466	0
	totale crediti verso controllante:	385.466	385.500	87.685
4-bis)	crediti tributari			
	- entro l'esercizio successivo	712.339	644.126	267.214
	- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
	totale crediti tributari	712.339	644.126	267.214
4-ter)	imposte anticipate			
	- entro l'esercizio successivo	1.052	1.104	16.358
	- oltre l'esercizio successivo	1.014	2.065	3.169
	totale imposte anticipate	2.066	3.169	19.527
5)	verso altri:			
	- entro l'esercizio successivo	105.149	55.445	26.054
	- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
	totale crediti verso altri	105.149	55.445	26.054
	totale CREDITI	4.225.985	5.054.110	5.340.194

III - ATTIVITA' FINANZIARIE NON COSTITUENTI IMMOBILIZZAZIONI:

1)	partecipazioni in imprese controllate	0	0	0
2)	partecipazioni in imprese collegate	0	0	0
3)	partecipazioni in imprese controllanti	0	0	0
4)	altre partecipazioni	0	0	0
5)	azioni proprie	0	0	0
6)	altri titoli	0	0	0
	totale ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0

IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE:

1)	depositi bancari e postali	0	7.695	12.059
2)	assegni	0	0	0
3)	danaro e valori in cassa	1.473	1.286	1.445
	totale DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.473	8.981	13.504

totale ATTIVO CIRCOLANTE (C) 7.061.096 7.811.457 8.501.598

D) RATEI E RISCONTI ATTIVI:

	- ratei attivi	0	0	0
	- risconti attivi	302.974	263.514	300.165
	totale RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	302.974	263.514	300.165

totale ATTIVO 17.187.450 16.762.438 16.749.052

SITUAZIONE ECONOMICO/PATRIMONIALE AL 25 OTTOBRE 2009

25.10.2009

31.12.2008

31.12.2007

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO:

I - CAPITALE	2.500.000	2.050.000	1.000.000
II - RISERVA DA SOVRAPPREZZO DELLE AZIONI	0	0	0
III - RISERVE DI RIVALUTAZIONE	0	922.000	922.000
IV - RISERVA LEGALE	200.000	200.000	200.000
V - RISERVE STATUTARIE	0	0	0
VI - RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	0	0	0
VII - ALTRE RISERVE:			
- Riserva Straordinaria	572.286	1.300.353	1.695.519
- riserva conversione euro - arrotondamento decimali	3	(3)	(4)
totale ALTRE RISERVE	572.289	1.300.350	1.695.515
VIII - UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	0	0	0
IX - UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(1.150.901)	(1.650.067)	(395.164)
totale PATRIMONIO NETTO (A)	2.121.388	2.822.283	3.422.351

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI:

1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0	0
2) per imposte, anche differite	0	33	0
3) altri	115.295	220.000	0
totale FONDI RISCHI E ONERI (B)	115.295	220.033	0

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.

1.204.994 1.311.965 1.324.772

D) DEBITI:

1) obbligazioni	0	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0
4) debiti verso banche:			
- entro l'esercizio successivo	4.307.237	4.573.753	5.000.146
- oltre l'esercizio successivo	500.619	770.850	716.472
totale debiti verso banche	4.807.856	5.344.603	5.716.618
5) debiti verso altri finanziatori:			
- entro l'esercizio successivo	864.577	0	0
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale debiti verso altri finanziatori	864.577	0	0
6) acconti:			
- entro l'esercizio successivo	403.000	0	0
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale acconti	403.000	0	0
7) debiti verso fornitori:			
- entro l'esercizio successivo	3.794.795	3.745.497	2.399.399
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale debiti verso fornitori	3.794.795	3.745.497	2.399.399
8) debiti rappresentati da titoli di credito:			
- entro l'esercizio successivo	1.468.110	861.472	764.526
- oltre l'esercizio successivo	1.322.760	1.477.758	1.944.983
totale debiti rappresentati da titoli di credito	2.790.870	2.339.230	2.709.509
9) debiti verso imprese controllate	0	0	0
10) debiti verso imprese collegate	0	0	0
11) debiti verso controllante:			
- entro l'esercizio successivo	41.954	42.539	56.211
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale debiti verso controllante	41.954	42.539	56.211

SITUAZIONE ECONOMICO/PATRIMONIALE AL 25 OTTOBRE 2009			
	25.10.2009	31.12.2008	31.12.2007

12) debiti tributari:			
- entro l'esercizio successivo	82.346	107.737	150.424
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale debiti tributari	82.346	107.737	150.424
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale:			
- entro l'esercizio successivo	219.738	268.251	322.218
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale debiti verso istituti di previdenza e di sic. sociale	219.738	268.251	322.218
14) altri debiti:			
- entro l'esercizio successivo	679.484	496.645	589.706
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale altri debiti	679.484	496.645	589.706
totale DEBITI (D)	13.684.620	12.344.502	11.944.085
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	61.153	63.655	57.844
TOTALE PASSIVO E NETTO	17.187.450	16.762.438	16.749.052

CONTI D'ORDINE	25.10.2009	31.12.2008	31.12.2007
beni di terzi presso di noi	7.466.370	7.466.370	6.173.370
riserve di proprietà per impianti in Sabatini	3.626.100	3.626.100	5.016.000
Fidejussioni rilasciate da banche	3.805.966	28.000	51.646
fidejussione rilasciate da controllante	-	3.777.966	4.797.966
rischi d'insolvenza per cred.d'imposta ricevuti	130.000	130.000	130.000
nostri beni presso terzi	549.436	549.436	649.385
beni in leasing	258.140	258.140	-
totale CONTI D'ORDINE	15.836.012	15.836.012	16.818.367

CONTO ECONOMICO	25.10.2009	31.12.2008	31.12.2007
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.504.084	12.581.830	14.294.224
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(66.769)	117.752	(65.599)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	401.720	102.507	(68.390)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	12.804	13.704	8.359
5) altri ricavi e proventi:			
- altri ricavi e proventi	170.537	12.604	19.477
- contributi in conto esercizio	86.045	60.488	80.861
totale altri ricavi e proventi	256.582	73.092	100.338
totale VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	6.108.421	12.888.885	14.268.932
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:			
6) per materie prime, sussidiarie, di cons. e di merci	(1.664.012)	(3.373.238)	(3.204.909)
7) per servizi	(1.601.315)	(2.754.452)	(2.873.915)
8) per godimento di beni di terzi	(376.367)	(389.232)	(344.973)
9) per il personale:			
a) stipendi e salari	(2.293.866)	(3.658.277)	(3.823.286)
b) oneri sociali	(776.439)	(1.270.263)	(1.312.986)
c) trattamento di fine rapporto	(307.761)	(284.891)	(273.599)
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
e) altri costi	(51.698)	(35.328)	(176.190)
f) accantonamento ratei mese	0	0	0
totale costi per il personale	(3.429.764)	(5.248.759)	(5.586.061)

SITUAZIONE ECONOMICO/PATRIMONIALE AL 25 OTTOBRE 2009		25.10.2009	31.12.2008	31.12.2007

10)	ammortamenti e svalutazioni:			
a)	ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	(43.236)	(46.118)	(68.599)
b)	ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	(1.416.591)	(1.668.144)	(2.076.082)
c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d)	svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	(15.615)	(20.000)	0
	totale ammortamenti e svalutazioni	(1.475.442)	(1.734.262)	(2.144.681)
11)	variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(249.679)	(619.792)	26.238
12)	accantonamenti per rischi	0	0	0
13)	altri accantonamenti	0	0	0
14)	oneri diversi di gestione	(80.954)	(39.041)	(47.459)
	totale COSTI PRODUZIONE (B)	(8.877.533)	(14.158.776)	(14.175.760)
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	(2.769.112)	(1.269.891)	93.172
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:				
15)	proventi da partecipazioni:			
a)	in imprese controllate	0	0	0
b)	in imprese collegate	0	0	0
c)	in altre imprese	26	26	0
	totale proventi da partecipazioni	26	26	0
16)	Altri proventi finanziari:			
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:			
-	verso imprese controllate	0	0	0
-	verso imprese collegate	0	0	0
-	verso impresa controllante	0	0	0
-	verso altre imprese	0	0	0
	totale da crediti nelle immobilizzazioni	0	0	0
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
d)	proventi diversi:			
-	da imprese controllate	0	0	0
-	da imprese collegate	0	0	0
-	da impresa controllante	0	0	0
-	altri proventi	173	39	147
	totale proventi diversi	173	39	147
	totale altri proventi finanziari	173	39	147
17)	interessi e altri oneri finanziari:			
-	verso imprese controllate	0	0	0
-	verso imprese collegate	0	0	0
-	verso impresa controllante	(1.094)	(36.704)	(323)
-	verso altre imprese	(317.983)	(449.445)	(387.987)
	totale interessi e altri oneri finanziari	(319.077)	(486.149)	(388.310)
17-bis)	utili e perdite su cambi	(30)	280	(74)
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	(318.908)	(485.804)	(388.237)

SITUAZIONE ECONOMICO/PATRIMONIALE AL 25 OTTOBRE 2009		25.10.2009	31.12.2008	31.12.2007

D) RETTIFICHE VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:				
18)	rivalutazioni:			
	a) di partecipazioni	0	0	0
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
	c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
19)	svalutazioni:			
	a) di partecipazioni	0	0	0
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
	c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
	totale (D) delle RETTIFICHE (18-19)	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:				
20)	proventi:			
	- plusvalenze da alienazione beni patrimoniali non strumentali	0	0	0
	- altre plusvalenze e sopravvenienze	2.001.336	38.466	7.120
	- imposte anticipate esercizio precedente	0	0	0
	- proventi vari	0	0	0
	totale proventi	2.001.336	38.466	7.120
21)	oneri:			
	- minusvalenze da alienazione beni patrimoniali non strumentali	0	0	0
	- altre minusvalenze e sopravvenienze	(2.774)	(228.453)	(2.280)
	- imposte relative a esercizi precedenti	0	0	0
	- arrotondamento euro	0	0	0
	totale oneri	(2.774)	(228.453)	(2.280)
	totale (E) delle PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	1.998.562	(189.987)	4.840
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)		(1.089.458)	(1.945.682)	(290.225)
22)	imposte sul reddito dell'esercizio			
	correnti: - irap	(60.372)	(73.460)	(169.827)
	- ires	0	0	0
	differite: - ires	33	(33)	0
	anticipate: -irap	0	0	269
	-ires	0	0	16.613
	-ires su perdita fiscale trasferita a controllante - CFN	0	385.466	49.429
	-ires compensata con perdite es.precedente	0	0	0
	-ires recupero imposte anticipate	(968)	(16.155)	(1.286)
	-irap recupero imposte anticipate	(136)	(203)	(137)
	totale (E22) delle imposte sul reddito	(61.443)	295.615	(104.939)
23)	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(1.150.901)	(1.650.067)	(395.164)

Tekal S.p.A. in concordato preventivo

soggetta a direzione e coordinamento di Maberfin s.p.a. - Ponte S. Pietro (Bg)

Sede legale in Ponte San Pietro (BG) via Ciro Menotti n. 4

Stabilimento e Uffici in San Giovanni Teatino (CH) - via Po n. 55 zona ind.le Sambuceto

Capitale Sociale € 4.200.000,00 sottoscritto e versato

C.C.I.A.A. di Bergamo n. 386763 - cod. fisc. partita IVA 00341340693

Iscrizione Registro Imprese Tribunale di Bergamo n. 00341340693

SITUAZIONE PATRIMONIALE / ECONOMICA BILANCIO AL 25.10.2009

	25.10.2009	31.12.2008	31.12.2007
STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO			
	euro	euro	euro
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI:			
- crediti verso Soci per versamenti richiamati	0	0	0
- crediti verso Soci per versamenti non richiamati	0	0	0
totale CREDITI VERSO SOCI (A)	0	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI:			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:			
1) costi di impianto e ampliamento	111.277	137.908	18.139
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	3.389	18.463	52.475
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0	0	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.901	12.193	15.803
5) avviamento	0	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
7) altre	197.278	199.828	185.937
totale IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	319.845	368.392	272.354
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:			
1) terreni e fabbricati	7.907.211	8.057.657	2.254.112
2) impianti e macchinari	6.274.454	7.389.584	6.573.023
3) attrezzature industriali e commerciali	168.371	222.831	223.933
4) altri beni	115.670	130.691	148.040
5) immobilizzazioni in corso e acconti	13.791	13.563	995
totale IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	14.479.497	15.814.326	9.200.103
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:			
1) partecipazioni in:			
a) imprese controllate	0	0	0
b) imprese collegate	0	0	0
c) altre imprese	2.286	2.285	2.285
2) crediti:			
a) verso imprese controllate	0	0	0
b) verso imprese collegate	0	0	0
c) verso controllante	0	0	0
d) verso altri:			
- entro l'esercizio successivo	0	0	0
- oltre l'esercizio successivo	690	690	690
totale verso altri	690	690	690
3) altri titoli	0	0	0
4) azioni proprie	1.100.000	1.100.000	1.100.000
totale IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.102.976	1.102.975	1.102.975
totale IMMOBILIZZAZIONI (B)	15.902.318	17.285.693	10.575.432

Tekal S.p.A. in concordato preventivo

soggetta a direzione e coordinamento di Maberfin s.p.a. - Ponte S. Pietro (Bg)

Sede legale in Ponte San Pietro (BG) via Ciro Menotti n. 4

Stabilimento e Uffici in San Giovanni Teatino (CH) - via Po n. 55 zona ind.le Sambuceto

Capitale Sociale € 4.200.000,00 sottoscritto e versato

C.C.I.A.A. di Bergamo n. 386763 - cod. fisc. partita IVA 00341340693

Iscrizione Registro Imprese Tribunale di Bergamo n. 00341340693

SITUAZIONE PATRIMONIALE / ECONOMICA BILANCIO AL 25.10.2009

	<u>25.10.2009</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
C) ATTIVO CIRCOLANTE:			
I - RIMANENZE:			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	486.720	525.364	733.127
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	407.191	381.695	297.077
3) lavori in corso su ordinazione	0	92.705	22.897
4) prodotti finiti e merci	550.739	906.517	852.196
5) acconti	0	0	0
totale RIMANENZE	1.444.650	1.906.281	1.905.297
II - CREDITI:			
1) verso clienti:			
- entro l'esercizio successivo	4.172.677	2.299.053	6.527.659
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale crediti verso clienti	4.172.677	2.299.053	6.527.659
2) verso imprese controllate			
- entro l'esercizio successivo	0	0	0
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale crediti verso controllate:	0	0	0
3) verso imprese collegate			
- entro l'esercizio successivo	0	0	0
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale crediti verso collegate:	0	0	0
4) verso controllante:			
- entro l'esercizio successivo	646.280	39.485	579.449
- oltre l'esercizio successivo	0	646.280	0
totale crediti verso controllante:	646.280	685.765	579.449
4-bis) crediti tributari			
- entro l'esercizio successivo	1.349.148	1.083.008	485.899
- oltre l'esercizio successivo	43.138	43.138	43.138
totale crediti tributari	1.392.286	1.126.146	529.037
4-ter) imposte anticipate			
- entro l'esercizio successivo	14.872	14.872	75.562
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale crediti per imposte anticipate	14.872	14.872	75.562
5) verso altri:			
- entro l'esercizio successivo	69.054	69.165	85.273
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale crediti verso altri	69.054	69.165	85.273
totale CREDITI	6.295.169	4.195.001	7.796.980
III - ATTIVITA' FINANZIARIE NON COSTITUENTI IMMOBILIZZAZIONI:			
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0	0
3) altre partecipazioni	0	0	0
4) azioni proprie	0	0	0
5) altri titoli	0	0	0
totale ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0

Tekal S.p.A. in concordato preventivo

soggetta a direzione e coordinamento di Maberfin s.p.a. - Ponte S. Pietro (Bg)

Sede legale in Ponte San Pietro (BG) via Ciro Menotti n. 4

Stabilimento e Uffici in San Giovanni Teatino (CH) - via Po n. 55 zona ind.le Sambuceto

Capitale Sociale € 4.200.000,00 sottoscritto e versato

C.C.I.A.A. di Bergamo n. 386763 - cod. fisc. partita IVA 00341340693

Iscrizione Registro Imprese Tribunale di Bergamo n. 00341340693

SITUAZIONE PATRIMONIALE / ECONOMICA BILANCIO AL 25.10.2009

	<u>25.10.2009</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE:			
1) depositi bancari e postali	4.716	199.940	31.327
2) assegni	0	0	0
3) danaro e valori in cassa	50	380	375
totale DISPONIBILITA' LIQUIDE	4.766	200.320	31.702
totale ATTIVO CIRCOLANTE (C)	7.744.585	6.301.602	9.733.979
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI:			
- ratei attivi	311	0	0
- risconti attivi	55.400	76.015	126.206
totale RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	55.711	76.015	126.206
totale ATTIVO	<u>23.702.614</u>	<u>23.663.310</u>	<u>20.435.617</u>
PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO:			
I - CAPITALE	4.200.000	4.200.000	4.200.000
II - RISERVA DA SOVRAPPREZZO DELLE AZIONI	0	0	0
III - RISERVE DI RIVALUTAZIONE	5.851.265	5.851.266	55.865
IV - RISERVA LEGALE	270.000	270.000	240.000
V - RISERVE STATUTARIE	0	0	0
VI - RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	1.100.000	1.100.000	1.100.000
VII - ALTRE RISERVE:			
- fondo di riserva straordinaria	180.307	460.402	329.208
MICA DM 36185/03 sosp.imp	0	161.657	161.657
MICA DM 36185/05 sosp.imp	0	1.532.658	1.532.658
f.do ris.L488/92 DM 73024	0	0	0
f.do ris.da conversione	0	0	0
- riserva per arrotondamento Euro	1	0	0
totale ALTRE RISERVE	180.308	2.154.717	2.023.523
VIII - UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	0	0	0
IX - UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(2.228.486)	(1.974.410)	476.194
totale PATRIMONIO NETTO (A)	9.373.087	11.601.573	8.095.582
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI:			
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0	0
3) altri	47.163	47.163	53.346
totale FONDI RISCHI E ONERI (B)	47.163	47.163	53.346
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.	1.198.646	1.212.037	1.274.939
D) DEBITI:			
1) obbligazioni	0	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0
4) debiti verso banche:			
- entro l'esercizio successivo	5.574.173	3.424.669	1.864.964
- oltre l'esercizio successivo	1.984.694	2.854.802	3.698.329
totale debiti verso banche	7.558.867	6.279.471	5.563.293

Tekal S.p.A. in concordato preventivo

soggetta a direzione e coordinamento di Maberfin s.p.a. - Ponte S. Pietro (Bg)

Sede legale in Ponte San Pietro (BG) via Ciro Menotti n. 4

Stabilimento e Uffici in San Giovanni Teatino (CH) - via Po n. 55 zona ind.le Sambuceto

Capitale Sociale € 4.200.000,00 sottoscritto e versato

C.C.I.A.A. di Bergamo n. 386763 - cod. fisc. partita IVA 00341340693

Iscrizione Registro Imprese Tribunale di Bergamo n. 00341340693

SITUAZIONE PATRIMONIALE / ECONOMICA BILANCIO AL 25.10.2009

	<u>25.10.2009</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
5) debiti verso altri finanziatori:			
- entro l'esercizio successivo	0	0	0
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale debiti verso altri finanziatori	0	0	0
6) acconti:			
- entro l'esercizio successivo	0	0	0
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale acconti	0	0	0
7) debiti verso fornitori:			
- entro l'esercizio successivo	3.696.892	2.534.570	2.302.523
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale debiti verso fornitori	3.696.892	2.534.570	2.302.523
8) debiti rappresentati da titoli di credito:			
- entro l'esercizio successivo	571.019	358.819	320.157
- oltre l'esercizio successivo	0	532.358	891.178
totale debiti rappresentati da titoli di credito	571.019	891.177	1.211.335
9) debiti verso imprese controllate			
- entro l'esercizio successivo	0	0	0
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale debiti verso controllate	0	0	0
10) debiti verso imprese collegate			
- entro l'esercizio successivo	0	0	0
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale debiti verso collegate	0	0	0
11) debiti verso controllante:			
- entro l'esercizio successivo	63.451	61.930	330.068
- oltre l'esercizio successivo	49.638	0	0
totale debiti verso controllante	113.088	61.930	330.068
12) debiti tributari:			
- entro l'esercizio successivo	202.492	156.610	160.077
- oltre l'esercizio successivo	0	99.274	0
totale debiti tributari	202.492	255.884	160.077
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale:			
- entro l'esercizio successivo	216.047	201.934	424.899
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale debiti verso istituti di previdenza e di sic. sociale	216.047	201.934	424.899
14) altri debiti:			
- entro l'esercizio successivo	709.625	531.538	928.280
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale altri debiti	709.625	531.538	928.280
totale DEBITI (D)	13.068.030	10.756.504	10.920.475
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
a) ratei passivi	0	37.033	91.275
b) risconti passivi	15.688	0	0
totale RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)	15.688	37.033	91.275
TOTALE PASSIVO E NETTO	23.702.614	23.654.310	20.435.617

Tekal S.p.A. in concordato preventivo

soggetta a direzione e coordinamento di Maberfin s.p.a. - Ponte S. Pietro (Bg)

Sede legale in Ponte San Pietro (BG) via Ciro Menotti n. 4

Stabilimento e Uffici in San Giovanni Teatino (CH) - via Po n. 55 zona ind.le Sambuceto

Capitale Sociale € 4.200.000,00 sottoscritto e versato

C.C.I.A.A. di Bergamo n. 386763 - cod. fisc. partita IVA 00341340693

Iscrizione Registro Imprese Tribunale di Bergamo n. 00341340693

SITUAZIONE PATRIMONIALE / ECONOMICA BILANCIO AL 25.10.2009

	25.10.2009	31.12.2008	31.12.2007
CONTI D'ORDINE			
riserva di proprietà a nostro favore su macchinari venduti L.!	0	0	0
importo delle rate leasing a scadere	0	0	0
fidejussioni ricevute da controllante per ns. impegni	0	0	0
fidejussioni da noi rilasciate a favore di terzi	0	0	0
fidejussioni ricevute a nostra garanzia per impegni di terzi	0	0	0
fidejussioni ricevute da banche per nostri impegni	0	0	0
impegni solidali per crediti d'imposta ricevuti	0	0	0
beni di terzi presso di noi	0	0	0
terzi depositari nostri beni	0	0	0
totale CONTI D'ORDINE	0	0	0

CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE:**

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.873.347	8.456.898	15.749.671
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(422.987)	208.747	656.571
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	312.101	192.389
5) altri ricavi e proventi:			
- altri ricavi e proventi	43.273	76.237	215.849
- contributi in conto esercizio	16.481	0	0
totale altri ricavi e proventi	59.754	76.237	215.849
totale VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	8.510.114	9.053.983	16.814.480

B) COSTI DELLA PRODUZIONE:

6) per materie prime, sussidiarie, di cons. e di merci	(1.938.749)	(1.965.705)	(3.294.721)
7) per servizi	(2.453.979)	(2.981.102)	(3.513.795)
8) per godimento di beni di terzi	(5.799)	(4.336)	(792)
9) per il personale:			
a) stipendi e salari	(2.862.111)	(3.225.719)	(3.877.338)
b) oneri sociali	(1.073.007)	(1.181.636)	(1.370.030)
c) trattamento di fine rapporto	(217.954)	(277.292)	(275.038)
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
e) altri costi	(6.474)	(22.724)	(704.508)
totale costi per il personale	(4.159.546)	(4.707.371)	(6.226.914)
10) ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	(143.250)	(174.885)	(128.390)
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	(1.614.388)	(1.067.111)	(1.781.300)
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0
totale ammortamenti e svalutazioni	(1.757.638)	(1.241.996)	(1.909.690)

Tekal S.p.A. in concordato preventivo

soggetta a direzione e coordinamento di Maberfin s.p.a. - Ponte S. Pietro (Bg)

Sede legale in Ponte San Pietro (BG) via Ciro Menotti n. 4

Stabilimento e Uffici in San Giovanni Teatino (CH) - via Po n. 55 zona ind.le Sambuceto

Capitale Sociale € 4.200.000,00 sottoscritto e versato

C.C.I.A.A. di Bergamo n. 386763 - cod. fisc. partita IVA 00341340693

Iscrizione Registro Imprese Tribunale di Bergamo n. 00341340693

SITUAZIONE PATRIMONIALE / ECONOMICA BILANCIO AL 25.10.2009

	<u>25.10.2009</u>	<u>31.12.2008</u>	<u>31.12.2007</u>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(38.645)	(207.762)	(164.932)
12) accantonamenti per rischi	0	0	(50.000)
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	(51.961)	(74.713)	(65.457)
totale COSTI PRODUZIONE (B)	(10.406.317)	(11.182.985)	(15.226.301)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	(1.896.203)	(2.129.002)	1.588.179
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:			
15) proventi da partecipazioni:			
a) in imprese controllate	0	0	0
b) in imprese collegate	0	0	0
c) in altre imprese	0	0	0
totale proventi da partecipazioni	0	0	0
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:			
- verso imprese controllate	0	0	0
- verso imprese collegate	0	0	0
- verso impresa controllante	0	0	0
- verso altre imprese	0	0	0
totale da crediti nelle immobilizzazioni	0	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
d) proventi diversi:			
- da imprese controllate	0	0	0
- da imprese collegate	0	0	0
- da impresa controllante	0	16.303	26.354
- altri proventi	188	9.205	4.310
totale proventi diversi	188	25.508	30.664
totale altri proventi finanziari	188	25.508	30.664
17) interessi e altri oneri finanziari:			
- verso imprese controllate	(1.860)	(786)	0
- verso imprese collegate	0	0	0
- verso impresa controllante	0	0	0
- verso altre imprese	(326.188)	(438.540)	(421.136)
totale interessi e altri oneri finanziari	(328.048)	(439.326)	(421.136)
17-bis utili e perdite su cambi	0	0	0
- di cui utili e perdite su cambi realizzati	0	0	0
- di cui utili e perdite su cambi da valutazione	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 +/- 17-bis)	(327.860)	(413.818)	(390.472)

Tekal S.p.A. in concordato preventivo

soggetta a direzione e coordinamento di Maberfin s.p.a. - Ponte S. Pietro (Bg)

Sede legale in Ponte San Pietro (BG) via Ciro Menotti n. 4

Stabilimento e Uffici in San Giovanni Teatino (CH) - via Po n. 55 zona ind.le Sambuceto

Capitale Sociale € 4.200.000,00 sottoscritto e versato

C.C.I.A.A. di Bergamo n. 386763 - cod. fisc. partita IVA 00341340693

Iscrizione Registro Imprese Tribunale di Bergamo n. 00341340693

SITUAZIONE PATRIMONIALE / ECONOMICA BILANCIO AL 25.10.2009

	25.10.2009	31.12.2008	31.12.2007
D) RETTIFICHE VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:			
18) rivalutazioni:			
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
19) svalutazioni:			
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
totale (D) delle RETTIFICHE (18-19)	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:			
20) proventi:			
- plusvalenze da alienazione beni patrimoniali non strumentali	0	0	0
- altre plusvalenze e sopravvenienze	2.175	2.350	9.813
- proventi vari	0	0	0
totale proventi	2.175	2.350	9.813
21) oneri:			
- minusvalenze da alienazione beni patrimoniali non strumentali	0	0	0
- altre minusvalenze e sopravvenienze	(6.598)	(19.530)	(23.180)
- accant.straordinario piano riorganizz.ristrutturazione	0	0	0
- imposte relative a esercizi precedenti	0	0	0
totale oneri	(6.598)	(19.530)	(23.180)
totale (E) delle PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	(4.423)	(17.180)	(13.367)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	(2.228.486)	(2.560.000)	1.184.340
22) imposte sul reddito dell'esercizio	0	585.590	(708.146)
a) imposte liquidate in dichiarazione	0	0	(677.144)
b) imposte differite	0	0	0
c) recupero imposte differ.anni prec.	0	0	(31.002)
d) imposte anticipate	0	585.590	0
e) recupero imposte anticipate anni prec.	0	0	0
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(2.228.486)	(1.974.410)	476.194

Fonderia S.Possidonio S.r.l.

CAPITALE SOCIALE EURO 4.000.000,00 INTERAMENTE VERSATO

CODICE FISCALE: 01661990364

SEDE LEGALE IN PONTE SAN PIETRO (BG) - VIA CIRO MENOTTI N. 4

ISCRITTA AL N. 01661990364 REG. IMPRESE DI BERGAMO

SITUAZIONE ECONOMICO/PATRIMONIALE AL 25 OTTOBRE 2009

SITUAZIONE ECONOMICO/PATRIMONIALE AL 25 OTTOBRE 2009

	25.10.2009	30.06.2009	31.12.2008
STATO PATRIMONIALE			
ATTIVO	euro	euro	euro
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI:			
- crediti verso Soci per versamenti richiamati	0	0	0
- crediti verso Soci per versamenti non richiamati	0	0	0
totale CREDITI VERSO SOCI (A)	0	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI:			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:			
1) costi di impianto e ampliamento	24.828	26.198	31.200
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	4.691	4.192	5.192
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0
5) avviamento	0	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0
7) altre	745.708	799.296	745.301
totale IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	775.227	829.686	781.693
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:			
1) terreni e fabbricati	8.525	9.076	10.076
2) impianti e macchinari	6.000.045	5.108.044	5.309.178
3) attrezzature industriali e commerciali	276.768	281.719	412.869
4) altri beni	109.984	116.864	144.166
5) immobilizzazioni in corso e acconti	35.586	35.586	35.586
totale IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6.430.908	5.551.289	5.911.875
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE:			
1) partecipazioni in:			
a) imprese controllate	0	0	0
b) imprese collegate	0	0	0
c) altre imprese	2.306	2.306	2.306
2) crediti:			
a) verso imprese controllate	0	0	0
b) verso imprese collegate	0	0	0
c) verso controllante	0	0	0
d) verso altri:			
- entro l'esercizio successivo	1.210	1.210	80
- oltre l'esercizio successivo	0	0	1.210
totale verso altri	1.210	1.210	1.290

	<u>25.10.2009</u>	<u>30.06.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
3) altri titoli	0	0	0
4) azioni proprie	0	0	0
totale IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	3.516	3.516	3.596
totale IMMOBILIZZAZIONI (B)	7.209.651	6.384.491	6.697.164
C) ATTIVO CIRCOLANTE:			
I - RIMANENZE:			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	277.245	277.245	317.245
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	480.000	480.000	520.945
4) prodotti finiti e merci	3.000	3.000	2.286
5) acconti	0	0	0
totale RIMANENZE	760.245	760.245	840.476
II - CREDITI:			
1) verso clienti:			
- entro l'esercizio successivo	2.994.463	43.098	336.072
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale crediti verso clienti	2.994.463	43.098	336.072
2) verso imprese controllate			
- entro l'esercizio successivo	0	0	0
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale crediti verso controllate:	0	0	0
3) verso imprese collegate			
- entro l'esercizio successivo	0	0	0
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale crediti verso collegate:	0	0	0
4) verso controllanti:			
- entro l'esercizio successivo	4.292	2.129.621	1.897.241
- oltre l'esercizio successivo	0	4.292	4.292
totale crediti verso controllante:	4.292	2.133.913	1.901.533
4-bis) crediti tributari			
- entro l'esercizio successivo	508.922	262.416	200.429
- oltre l'esercizio successivo	0	0	245
totale crediti tributari	508.922	262.416	200.674
4-ter) imposte anticipate			
- entro l'esercizio successivo	489	489	244
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale crediti per imposte anticipate	489	489	244
5) verso altri:			
- entro l'esercizio successivo	183.597	290.058	59.575
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale crediti verso altri	183.597	290.058	59.575
totale CREDITI	3.691.763	2.729.974	2.498.098
III - ATTIVITA' FINANZIARIE NON COSTITUENTI IMMOBILIZZAZIONI:			

	<u>25.10.2009</u>	<u>30.06.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
1) partecipazioni in imprese controllate	0	0	0
2) partecipazioni in imprese collegate	0	0	0
3) altre partecipazioni	0	0	0
4) azioni proprie	0	0	0
5) altri titoli	0	0	0
totale ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE:			
1) depositi bancari e postali	0	0	0
2) assegni	0	0	0
3) danaro e valori in cassa	1.325	1.966	1.245
totale DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.325	1.966	1.245
totale ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.453.333	3.492.185	3.339.819
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI:			
- ratei attivi	0	0	0
- risconti attivi	302.759	225.348	290.083
totale RATEI E RISCONTI ATTIVI (D)	302.759	225.348	290.083
totale ATTIVO	11.965.743	10.102.024	10.327.066
PASSIVO			
A) PATRIMONIO NETTO:			
I - CAPITALE	4.000.000	4.000.000	4.000.000
II - RISERVA DA SOVRAPPREZZO DELLE AZIONI	174.774	174.774	174.774
III - RISERVE DI RIVALUTAZIONE	0	0	0
IV - RISERVA LEGALE	50.000	50.000	50.000
V - RISERVE STATUTARIE	0	0	0
VI - RISERVA PER AZIONI PROPRIE IN PORTAFOGLIO	0	0	0
VII - ALTRE RISERVE:			
- fondo di riserva straordinaria	53.697	53.697	508.022
- fondo di riserva rin.finanz.Soci	1.000.000	0	0
- riserva per arrotondamento Euro	2	4	4
totale ALTRE RISERVE	1.053.699	53.701	508.026
VIII - UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	0	0	0
IX - UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(1.390.324)	(1.001.718)	(454.325)
totale PATRIMONIO NETTO (A)	3.888.149	3.276.757	4.278.475
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI:			
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0	0
2) per imposte, anche differite	0	0	0
3) altri	120.000	120.000	170.000
totale FONDI RISCHI E ONERI (B)	120.000	120.000	170.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.	541.805	544.719	565.660
D) DEBITI:			
1) obbligazioni	0	0	0
2) obbligazioni convertibili	0	0	0

	25.10.2009	30.06.2009	31.12.2008
3) debiti verso soci per finanziamenti	0	1.000.000	1.000.000
4) debiti verso banche:			
- entro l'esercizio successivo	3.877.356	2.746.593	2.137.021
- oltre l'esercizio successivo	0	201.000	326.399
totale debiti verso banche	3.877.356	2.947.593	2.463.420
5) debiti verso altri finanziatori:			
- entro l'esercizio successivo	0	0	0
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale debiti verso altri finanziatori	0	0	0
6) acconti:			
- entro l'esercizio successivo	250.000	0	0
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale acconti	250.000	0	0
7) debiti verso fornitori:			
- entro l'esercizio successivo	2.236.936	1.063.543	588.890
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale debiti verso fornitori	2.236.936	1.063.543	588.890
8) debiti rappresentati da titoli di credito:			
- entro l'esercizio successivo	222.304	36.200	268.541
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale debiti rappresentati da titoli di credito	222.304	36.200	268.541
9) debiti verso imprese controllate			
- entro l'esercizio successivo	0	0	0
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale debiti verso controllate	0	0	0
10) debiti verso imprese collegate			
- entro l'esercizio successivo	0	0	0
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale debiti verso collegate	0	0	0
11) debiti verso controllante:			
- entro l'esercizio successivo	193.792	496.615	359.008
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale debiti verso controllante	193.792	496.615	359.008
12) debiti tributari:			
- entro l'esercizio successivo	145	1.786	0
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale debiti tributari	145	1.786	0
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale:			
- entro l'esercizio successivo	148.716	133.082	196.763
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale debiti verso istituti di previdenza e di sic. sociale	148.716	133.082	196.763
14) altri debiti:			
- entro l'esercizio successivo	478.330	457.787	424.814

	25.10.2009	30.06.2009	31.12.2008
- oltre l'esercizio successivo	0	0	0
totale altri debiti	478.330	457.787	424.814
totale DEBITI (D)	7.407.579	6.136.606	5.301.436
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
a) ratei passivi	8.210	22.623	11.495
b) risconti passivi	0	1.319	0
totale RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)	8.210	23.942	11.495
TOTALE PASSIVO E NETTO	11.965.743	10.102.024	10.327.066

CONTO ECONOMICO**A) VALORE DELLA PRODUZIONE:**

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.803.872	2.494.015	9.456.382
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	80.714	(19.286)	(88.490)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(80.945)	(60.945)	156.305
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	23.120
5) altri ricavi e proventi:			
- altri ricavi e proventi	5.231	2.706	6.492
- contributi in conto esercizio	0	0	24.609
totale altri ricavi e proventi	5.231	2.706	31.101
totale VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.808.872	2.416.490	9.578.418

B) COSTI DELLA PRODUZIONE:

6) per materie prime, sussidiarie, di cons. e di merci	(637.523)	(272.954)	(1.603.827)
7) per servizi	(1.407.896)	(790.218)	(2.209.006)
8) per godimento di beni di terzi	(450.296)	(319.239)	(652.707)
9) per il personale:			
a) stipendi e salari	(1.560.229)	(845.141)	(2.483.897)
b) oneri sociali	(504.175)	(343.342)	(860.402)
c) trattamento di fine rapporto	(140.241)	(80.266)	(183.514)
d) trattamento di quiescenza e simili	(5.229)	(3.238)	(7.146)
e) altri costi	0	0	(12.869)
totale costi per il personale	(2.209.874)	(1.271.987)	(3.547.828)
10) ammortamenti e svalutazioni:			
a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	(125.038)	(65.000)	(132.420)
b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	(1.112.111)	(595.000)	(1.248.290)
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0	0
totale ammortamenti e svalutazioni	(1.237.149)	(660.000)	(1.380.710)
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(80.000)	0	(142.126)
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0

	25.10.2009	30.06.2009	31.12.2008
14) oneri diversi di gestione	(35.986)	(31.852)	(57.248)
totale COSTI PRODUZIONE (B)	(6.058.724)	(3.346.250)	(9.593.452)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	(1.249.852)	(929.760)	(15.034)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:			
15) proventi da partecipazioni:			
a) in imprese controllate	0	0	0
b) in imprese collegate	0	0	0
c) in altre imprese	0	0	0
totale proventi da partecipazioni	0	0	0
16) Altri proventi finanziari:			
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni:			
- verso imprese controllate	0	0	0
- verso imprese collegate	0	0	0
- verso impresa controllante	0	0	0
- verso altre imprese	0	0	0
totale da crediti nelle immobilizzazioni	0	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
d) proventi diversi:			
- da imprese controllate	0	0	0
- da imprese collegate	0	0	0
- da impresa controllante	0	0	0
- altri proventi	1	1	310
totale proventi diversi	1	1	310
totale altri proventi finanziari	1	1	310
17) interessi e altri oneri finanziari:			
- verso imprese controllate	0	0	0
- verso imprese collegate	0	0	0
- verso impresa controllante	(2.500)	(1.101)	0
- verso altre imprese	(98.888)	(70.554)	(157.632)
totale interessi e altri oneri finanziari	(101.388)	(71.655)	(157.632)
17-bis utili e perdite su cambi	0	0	0
- di cui utili e perdite su cambi realizzati	0	0	0
- di cui utili e perdite su cambi da valutazione	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15 + 16 - 17 +/- 17bis)	(101.387)	(71.654)	(157.322)
D) RETTIFICHE VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE:			
18) rivalutazioni:			
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono			

	<u>25.10.2009</u>	<u>30.06.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
partecipazioni	0	0	0
19) svalutazioni:			
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
totale (D) delle RETTIFICHE (18-19)	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI:			
20) proventi:			
- plusvalenze da alienazione beni patrimoniali non strumentali	0	0	0
- altre plusvalenze e sopravvenienze	1.762	1.342	5.414
- proventi vari	0	0	0
totale proventi	1.762	1.342	5.414
21) oneri:			
- minusvalenze da alienazione beni patrimoniali non strumentali	0	0	0
- altre minusvalenze e sopravvenienze	(2.108)	(1.646)	(193.854)
- accant.straordinario piano riorganizz.ristrutturazione	0	0	0
- imposte relative a esercizi precedenti	0	0	0
totale oneri	(2.108)	(1.646)	(193.854)
totale (E) delle PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	(346)	(304)	(188.440)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	(1.351.585)	(1.001.718)	(360.796)
22) imposte sul reddito dell'esercizio	(38.739)	0	(93.529)
a) imposte liquidate in dichiarazione	(38.739)	0	(93.529)
b) imposte differite	0	0	0
c) recupero imposte differ.anni prec.	0	0	0
d) imposte anticipate	0	0	0
e) recupero imposte anticipate anni prec.	0	0	0
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	(1.390.324)	(1.001.718)	(454.325)



TRIBUNALE DI BERGAMO
SEZIONE II CIVILE FALLIMENTARE

Concordato Preventivo “Gruppo Maberfin” C.P. Rif. n. 29/2009

Giudice Delegato: Dott. Marino Marongiu

Commissario Giudiziale: Dott. Gianfranco Ceruti

* * *

**Allegato c2, c3, c4, c5, alla relazione del Commissario Giudiziale ai sensi
dell'articolo 172 R.D. 16/03/1942 N. 267**

		25/10/2009		
	Kg giacenza	Euro/Kg	valore totale materie prime	
Alluminio e leghe primarie	1.363.710,57	1,60	2.181.936,91	
Alluminio e leghe secondarie	542.583,68	1,50	813.875,52	
Schiumature e torniture	36.000,00	0,78	28.110,64	
TOTALE MATERIE PRIME			3.023.923,07	
03 - MATERIE DIVERSE			205.685,65	
01 - SCORTE OFFICINA			328.401,09	
02 - MATERIALI VARI PER MANUTENZIONE			607.724,82	
TOTALE MATERIALI DIVERSI			1.141.811,56	
TOTALE MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E CONSUMO			4.165.734,63	
PRODOTTI IN CORSO LAVORO				
Prodotti in lavorazione				
Getti fusi in conchiglia	Kg fabbisogno	Euro/Kg	valore componente metallo	
	300.389,06	1,89	566.885,55	
			Valore componente trasformazione	
			646.379,39	
	Totale		1.213.264,94	
Prodotti in lavorazione	Kg fabbisogno	Euro/Kg	valore componente metallo	
Getti fusi in pressofusione	888.600,00	1,52	1.348.774,14	
			Valore componente trasformazione	
			1.561.702,29	
	Totale		2.910.476,43	
Prodotti in lavorazione	Kg fabbisogno	Euro/Kg	valore componente metallo	
Getti fusi in sabbia	324,43	1,90	616,30	
			Valore componente trasformazione	
			6.813,03	
	Totale		7.429,33	
Fondo Obsolescenza Prodotti in corso di lavorazione				
pressofusione				-130.000,00
conchiglie				-10.000,00
terra				0,00
				-140.000,00
TOTALE VALORE GETTI FUSI IN CORSO LAVORAZIONE				3.991.170,70
ANIME PER REPARTO CONCHIGLIA				0,00
stampi pressofusione - av.lavori			800.000,00	
conchiglie - av.lavori			1.250.000,00	
modelli per terra - av.lavori			7.770,47	
Fondo Obsolescenza Prodotti in corso di lavorazione				
stampi			0,00	
TOTALE VALORE ATTREZZATURE IN COSTRUZIONE				2.057.770,47
TOTALE VALORE LAVORI IN CORSO				6.048.941,17
PRODOTTI FINITI				
Prodotti in lavorazione				
Getti fusi in conchiglia	Kg fabbisogno	Euro/Kg	valore componente metallo	
	30.829,17	1,93	59.435,33	
			Valore componente trasformazione	
			107.845,92	
	Totale		167.281,25	
Prodotti in lavorazione	Kg fabbisogno	Euro/Kg	valore componente metallo	
Getti fusi in pressofusione	500.000,00	1,59	796.878,71	
			Valore componente trasformazione	
			1.240.962,55	
	Totale		2.037.841,26	
Prodotti in lavorazione	Kg fabbisogno	Euro/Kg	valore componente metallo	
Getti fusi in sabbia	16,38	1,99	32,67	
			Valore componente trasformazione	
			556,92	
	Totale		589,59	
Fondo Obsolescenza Prodotti in corso di lavorazione				
pressofusione				-140.000,00
conchiglie				-10.000,00
terra				0,00
				-150.000,00
Prodotti finiti in transito - consegna a cliente in corso				0,00
TOTALE VALORE GETTI FUSI IN CORSO LAVORAZIONE				2.055.712,10
Acconti per rimanenze				91.680,00
TOTALE VALORE INVENTARIO FOND.MAZZUCONI SPA				12.362.067,90

Inventario giacenze di magazzino al 25.10.2009 - Rono s.p.a.

	Valore totale materie prime
Componenti Iveco	144.614,87
Componenti V6 e BMW	44.900,81
TOTALE MATERIE PRIME	189.515,68
	Valore totale mat.diverse
Materiale antinfortunistico	16.192,27
Lubrificanti, Detergenti, Materiale vario	19.603,66
Materiali vari per manutenzione	215.561,54
TOTALE MATERIALI DIVERSI	251.357,47
	Valore totale utensili
Utensilerie c/o rono	1.732.458,30
Utensilerie c/o terzisti	50.000,00
Fondo Obsolescenza Utensili	-250.000,00
TOTALE UTENSILERIE	1.532.458,30
TOTALE MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E CONSUMO	1.973.331,45
PRODOTTI IN CORSO LAVORO	
Prodotti in lavorazione	Valore prodotti
Semilavorati iveco	82.037,40
Semilavorati MM	105.867,26
Semilavorati v/altri (OMR)	3.214,52
TOTALE PRODOTTI IN CORSO DI LAV.	191.119,18
PRODOTTI FINITI	
Prodotti in lavorazione	Valore prodotti
Prodotti finiti OMR	0,00
Prodotti finiti IVECO	68.947,89
Prodotti finiti mm	64.350,95
TOTALE PRODOTTI FINITI	133.298,84
LAVORI IN CORSO	
Commesse	535.889,28
TOTALE LAVORI IN CORSO	535.889,28
TOTALE VALORE INVENTARIO RONO SPA	2.833.638,75

arsi

		25/10/2009	
	Kg giacenza	Euro/Kg	Valore totale materie prime
Alluminio e leghe primarie	-	-	0,00
TOTALE MATERIE PRIME			0,00
MATERIALI AUSILIARI			129.113,86
MATERIALI DI CONSUMO			102.681,97
ATTREZZATURE E RICAMBI			254.923,84
TOTALE MATERIALI DIVERSI			486.719,67
TOTALE MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E CONSUMO			486.719,67
PRODOTTI IN CORSO LAVORO			
Prodotti in lavorazione	n.ro		Valore
Teste cilindri	12.833		310.287,00
Supporti	84		0,00
	Totale		310.287,00
Attrezzature			
Attrezzature in costruzione			96.904,01
	Totale		96.904,01
TOTALE VALORE LAVORI IN CORSO			407.191,01
PRODOTTI FINITI			
	n.ro		Valore
Teste cilindri	16.489		539.755,07
Supporti	1.478		8.178,93
Anime	1.292		2.717,60
Prodotti di pressofusione	150		87,50
	Totale		550.739,10
TOTALE VALORE PRODOTTI FINITI			550.739,10
TOTALE VALORE INVENTARIO TEKAL SPA			1.444.649,78

		25/10/2009		
		Kg giacenza	Euro/Kg	totale materie prime
Alluminio e leghe primarie		34.900,65		70.258,59
Alluminio e leghe secondarie		609,00		167,55
Schiumature e torniture				0,00
TOTALE MATERIE PRIME				70.426,14
Materie diverse, sussidiarie e di consumo				310.438,24
materiale per la produzione				6.739,45
cancelleria				2.954,22
imballaggi				6.686,83
F.DO SVAL.LAV.C.SO SU ORD				-80.000,00
TOTALE MATERIALI DIVERSI				246.818,74
TOTALE MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E CONSUMO				317.244,88
PRODOTTI IN CORSO LAVORO				
TIPOLOGIA	LEGA	Kg in c/trasf.Ma	PZ	EURO
INSERTO NG6	ALSI 17CU4	124.000	6000	264.000,00
SCATOLA CARDANO	ALSI 10	18.500	7000	40.000,00
GRAVITA	ALSI 91	10.000	6000	35.000,00
PRESSOFUSIONE	ALSI 9 CU3	72.000	33000	120.000,00
TELAIO K46 K 48	ALSI 7			6.000,00
RAD TRAEGER	ALSI 7			0,00
MASCHERE DI CONTROLLO DA VENDERE				
ANIME SABBIA				15.000,00
				480.000,00
F.DO SVAL.LAV.C.SO SU ORD				-40.000,00
TOTALE VALORE LAVORI IN CORSO				440.000,00
PRODOTTI FINITI				
TIPOLOGIA	LEGA	LEGA	PZ	EURO
BASSA PRESSIONE RUOTE	ALSI 7			13.000,00
F.DO SVAL.PRODOTTI FINITI				-10.000,00
TOTALE VALORE GETTI FUSI FINITI				3.000,00
TOTALE VALORE INVENTARIO FONDERIA SAN POSSIDONIO S.P.A.				760.244,88



TRIBUNALE DI BERGAMO
SEZIONE II CIVILE FALLIMENTARE

Concordato Preventivo “Gruppo Maberfin” C.P. Rif. n. 29/2009

Giudice Delegato: Dott. Marino Marongiu

Commissario Giudiziale: Dott. Gianfranco Ceruti

* * *

**Allegato d1, d2, d3, d4, d5, alla relazione del Commissario Giudiziale ai sensi
dell'articolo 172 R.D. 16/03/1942 N. 267**

ATTIVO**Immobilizzazioni materiali**

Di seguito le valutazioni del Geom. Ambrosini per i beni non oggetto di cessione.

Terreno in Comune di Madone (BG)

“Il terreno è stato inserito nel PRG adottato dall’Amministrazione comunale di Madone, in zona a Standard o Vincolate che prevede una parte dell’area a parcheggio pubblico, una parte adibita a nuova strada di PRG e una parte di area adibita ad attrezzature di interesse comune – Centro sportivo a seguire la planimetria di PRG”.

Terreno	valore perizia geom. Ambrosini (A)	valore precedente perizia (al 31.12.2008 Italiana Assessment S.r.l.) (B)	valore contabile (C)	Differenza (A-C)
Madone (Bg)	€ 35.607,00	€ 7.641,00	€ 7.641,00	€ 27.966,00

Si conferma il valore contabile di € 7.641,00.

Altri beni

Gli altri beni sono rappresentati da due vetture, **si conferma il valore contabile di € 1.222,00.**

Immobilizzazioni finanziarie

Si tratta di partecipazioni nelle società del Gruppo

immobilizzazioni finanziarie	valore contabile	% P.N. 25/10/2009	presumibile valore di realizzo per la cessione della sola partecipazione TEKAL	plusvalenza	Valore inventario al 25.10.2009
F.Mario Mazzucconi S.p.a. (100%)	€ 5.939.254	€ 20.190.964			€ 5.939.254
Tekal S.p.a. (75%)	€ 4.539.714	€ 5.197.079	€ 12.500.000	€ 7.960.286	€ 12.500.000
Rono S.p.a. (88%)	€ 4.753.678	€ 1.493.100			€ 4.753.678
R. & S. S.r.l. (100%)*	€ 44.353	€ 23.165			€ 23.165
	€ 15.277.000	€ 26.904.308			€ 23.216.098

*I dati di patrimonio netto della società R&S S.r.l. sono riferiti al bilancio al 31.12.2009 non essendo il bilancio al 25.10.2009 disponibile. Si evidenzia che il valore contabile della partecipazione è stato svalutato nel bilancio di Maberfin al 31.12.2009 adeguandolo al valore di patrimonio netto al 31.12.2009.

La partecipazione in Tekal riporta il presumibile valore di realizzo derivante dalla stima del prezzo di cessione.

Le rimanenti partecipazioni, tranne R&S S.r.l. iscritta al valore di patrimonio netto, sono mantenute al di costo acquisto o sottoscrizione visto che il piano di ristrutturazione evidenzia la possibilità di pervenire nuovamente al riequilibrio della loro situazione finanziaria, economica e patrimoniale.

Si segnala inoltre la quota di partecipazione nella Banca di Credito Cooperativo di Sorisole e Lepreno per € 516,00 e azioni proprie per € 991.597,00.

Il valore attribuibile alle immobilizzazioni finanziarie **al 25.10.2009 ammonta ad € 23.216.098.**

Crediti

CREDITI	VALORE CONTABILE AL 25.10.2009	VALORI AL 30.06.2009	VALORI DOMANDA DI CONCORDATO	INVENTARIO AL 25/10/2009
CLIENTI	€ 37.908,00	€ 10.200,00	€ 10.200,00	€ 37.908,00
CREDITI VS IMP. CONTROLLATE	€ 348.833,79	€ 291.262,00	€ -	€ -
CREDITI TRIBUTARI	€ 493.647,00	€ 1.223.344,00	€ 1.223.344,00	€ 493.647,00
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	€ 2.209.412,00	€ 2.209.412,00	-	-
CREDITI DIVERSI	€ 1.572,66	€ 61.029,00	€ 61.029,00	€ 1.572,66
TOTALE CREDITI	€ 3.091.374,00	€ 3.795.247,00	€ 1.294.573,00	€ 533.128,00

Rispetto alla situazione presentata nella proposta di concordato, si evidenzia che la situazione contabile al 25.10.2009 mostra le seguenti variazioni:

- Il saldo contabile dei crediti verso clienti e verso controllate è complessivamente aumentato di circa 85 mio di euro;
- i crediti tributari si sono ridotti principalmente per effetto del parziale utilizzo del credito iva e del totale utilizzo del credito ires 2008 per acconti;
- Nella voce altri crediti si evidenzia il rimborso del finanziamento verso le società Valbrem Spa e Speedline S.r.l.;

La domanda di concordato non ha considerato il credito per imposte anticipate relative all'ires a credito sulla perdita consolidata di gruppo 2008, riportata a nuovo. L'importo è stato correttamente evidenziato nei crediti oltre l'esercizio successivo. Si condivide l'atteggiamento prudentiale assunto dalle società anche se il piano prevede il raggiungimento di utili prima dei termini di prescrizione all'utilizzo di tali imposte.

La domanda non ha altresì considerato il credito verso la società controllante.

Il Commissario, ai fini dell'inventario, assume l'importo dei crediti al 25/10/2009 pari ad € 533.128,00 non considerando quindi i crediti per imposte anticipate e verso controllate.

Disponibilità liquide

DISPONIBILITA' LIQUIDE	25/10/2009	30/06/2009
Credito Valtellinese- c/c	8.611,19	21.871,19
Unicredit Corp.Bank - c/c	3.037,38	7.584,68
BANCA CA.RI.GE. - c/c	36.305,54	0,00
cassa - denaro	268,64	445,71
TOTALE	48.222,75	29.901,58

Si conferma il valore contabile rappresentato dalle giacenze sui conti correnti bancari (di cui sono state verificate le riconciliazioni) e la giacenza di cassa per l'importo complessivo di **€ 48.223**.

(Credito Valtellinese (€ 8.611,19), Unicredit S.p.a.(€ 3.037,37) e Banca Ca.ri.ge (€36.305,54) e dal denaro in cassa pari ad € 268,64).

Risconti attivi

RISCONTI ATTIVI	25/10/2009	30/06/2009
Risconti attivi	8.728,11	2.395,51
TOTALE	8.728,11	2.395,51

Si conferma il **valore contabile pari ad euro 8.728,11**.

PASSIVO**Fondi per rischi ed oneri**

Il fondo rischi, con l'istanza di modifica della domanda di concordato, è stato rafforzato ed al 25.10.2009 mostra un importo pari ad € 3,5 mln (€ 300.000 per spese di procedura ed € 3,2 mio per spese professionali e fondo rischi).

Il Commissario, per la valutazione di tale voce, rimanda al prospetto del "**fabbisogno concordatario**".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

T.F.R.	25/10/2009	30/06/2009
f.do T.F.R. impiegati	29.671,73	29.250,46
TOTALE	29.671,73	29.250,46

Si conferma il **valore contabile di € 29.672,00**.

Debiti

Di seguito gli importi contabili al 25.10.2009 ed al 30.06.2009:

	25/10/2009	30/06/2009
DEBITI VERSO BANCHE	1.674.427	1.718.596
DEBITI VERSO SOCI PER FIN.TI	0,00	516.000
DEBITI VERSO FORNITORI	2.566	1.216
Vs imprese controllate	6.088.030	7.069.276

Deb.v/controll.x cons.fis	0,00	349.865
Deb.v/controll. CFN oltre	2.217.807	2.217.807
DEBITI VERSO CONTROLLATE	8.305.837	9.636.948
DEBITI TRIBUTARI	18.696	39.969
DEBITI PREVIDENZIALI	21.121	17.126
ALTRI DEBITI	226.975	265.883
totale debiti	10.249.622	12.195.739

Il Commissario, al fine di aggiornare il presente inventario, espone di seguito il **fabbisogno concordatario** con l'evidenza dei debiti e dei fondi al 25.10.2009.

Fabbisogno	Prededuzioni	Privilegi	Chirografo	Fideiussioni
Fondo Spese di procedura	300.000			
Fondo rischi e spese professionali		2.665.702		
Spese professionali	183.600	327.500	101.519	
Debiti v/s banche			1.689.296	
Debiti v/s fornitori			901	
Debiti v/s sindaci		13.453		
Debiti v/s consiglieri co.co.co		73.334		
Debiti v/s finanziamento R&S			30.000	
Debiti infragruppo finanziari			6.058.011	
Debiti v/dipendenti, relative ritenute e contributi e altri - pagati in continuità		47.661		
Altri debiti pagati in continuita'		7.853		
Debiti per fidejussioni				42.903.227
Totali	483.600	3.135.503	7.879.726	41.755.000

Ratei e Risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI	25/10/2009	30/06/2009
ratei passivi	12.707,50	0,00
risconti passivi	28.974,00	0,00
TOTALE	28.974,00	0,00

Si conferma il **valore contabile pari ad euro 28.974,00.**

ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali

Si tratta di costi di ricerca e sviluppo, programmi software e altri costi pluriennali. Rispetto alla situazione presentata nella domanda di concordato che si riferiva al 30.06.2009, si segnala che:

- La voce "Costi di ricerca e sviluppo" è incrementata per effetto di nuove spese per lo sviluppo dei nuovi progetti BMW.

	valori contabili al 25/10/2009	valori contabili al 30/06/2009	valore domanda concordato	Valore inventario al 25.10.09
TOTALE SPESE RICERCA E SVILUPPO	273.077,94	206.077,94	206.077,94	273.077,94
TOTALE SOFTWARE	46.283,42	77.407,42	77.407,42	46.283,42
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	637.582,44	420.562,45	420.562,45	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	956.943,80	704.047,81	704.047,81	319.361,36

Il Commissario conferma i valori contabili della categoria software, spese di ricerca e sviluppo. Le altre voci vengono prudenzialmente stralciate. Per tale voce si considera pertanto **il valore complessivo di € 319.361,00.**

Immobilizzazioni materiali

Di seguito le valutazioni del Geom. Abrosini per i beni oggetto di cessione.

Compendio Immobiliare di Ponte San Pietro

"Posto nel comune Amministrativo e Censuario di Ponte san Pietro, al limitare dell'abitato urbano ed a pochi passi dal centro del Paese, in zona divenuta nel tempo, residenziale ed edificata praticamente attorno all'insediamento industriale".

"Si tratta dell'insediamento storico dell'azienda, mantenuto e tenuto nel tempo in modo esemplare, con corpi di fabbrica edificati nel corso degli anni e piazzale, camminamenti ed area verde a disposizione. L'insieme costruttivo è costituito da strutture in ferro, strutture in muratura e strutture prefabbricate, tipiche e specifiche per l'epoca di costruzione, molto ben integrate ed omogeneizzate conferendo all'insediamento un'immagine univoca e non raffazzonata come spesso avviene per strutture nate in epoche dichiaratamente diverse. Anche le tettoie di raccordo tra i vari fabbricati sono state realizzate per durare nel tempo e sono ben lontane dall'immagine di approssimativo che spesso caratterizzano queste realizzazioni. L'intero insediamento è caratterizzato dall'ordine e dalla pulizia. Gli impianti generali e di servizio sono adeguati alle esigenze produttive dell'insediamento, con evidenza documentale e di certificazione aggiornata."

Il tutto per una superficie lorda pari a:

descrizione	superficie m ²
-------------	---------------------------

- Fabbricati industriali	7.027,00
- Uffici e spogliatoi	2.132,00
- Locali di servizio e volumi tecnici	1.098,00
- Tettoie	2.661,00
- Piazzale ed aree a verde	8.640,00

Di seguito il riepilogo dei valori attribuiti al bene nella perizia di aggiornamento, nella precedente perizia e nella domanda di concordato.

Immobile	cessione prevista per il	valore perizia geom. Ambrosini	valore precedente perizia (al 31.12.2008 Italiana Assessment S.r.l.)	valore assunto nella domanda di concordato (70%)	differenza
		(A)	(B)	(C)	(A-C)
Complesso industriale di Ponte San Pietro (BG)	fine 2012	€ 7.481.211,00	€ 9.800.000,00	€ 6.860.000,00	€ 621.211,00

Preso atto che il presumibile valore di realizzo risultante dall'ultimo aggiornamento peritale, risulta superiore rispetto quanto indicato nella domanda di concordato presentata dal Gruppo, Il **Commissario ritiene di confermare il valore di realizzo indicato nella domanda pari ad € 6.860.000,00.**

Compendio Immobiliare di Ghiaie di Bonate

"Posto nel comune Amministrativo e Censuario della Frazione delle Ghiaie, sul territorio del comune amministrativo di Bonate Sopra, in pieno centro dell'abitato urbano, proprio di fronte alla chiesa Parrocchiale"

"Si tratta di un insieme di fabbricati industriali e residenziali adattati all'attività produttiva, in pessime condizioni sia di manutenzione sia di conservazione, non utilizzato da tempo e al momento utilizzato in parte solo come deposito di attrezzature e/o impianti dismessi. Come fabbricati industriali, ancorché ancora inseriti urbanissimamente in zona artigianale/industriale non hanno nessunissimo futuro ... Molto più realisticamente è opportuno considerare invece l'area di risulta dopo le demolizioni e le possibili opere di bonifica come compendio edificatorio con le potenzialità che usciranno dalla negoziazione con L'amministrazione comunale per l'approvazione del Piano Integrato di Intervento".

Il tutto per una superficie lorda pari a:

descrizione	superficie m ²
- Fabbricati industriali	4.935,00
- Locali di servizio e volumi tecnici	531,00
- Tettoie	551,00
- Fabbricati civili da ristrutturare	450,00
- Piazzale a disposizione	846,00

Di seguito il riepilogo dei valori attribuiti al bene nella perizia di aggiornamento, nella precedente perizia e nella domanda di concordato.

Immobile	cessione prevista per il	valore perizia geom. Ambrosini	valore precedente perizia (al 31.12.2008 Italiana Assessment S.r.l.)	valore assunto nella domanda di concordato (97%)	differenza
		(A)	(B)	(C)	(A-C)
Complesso Ghiaie di Bonate (BG)	fine 2010	€ 2.400.000,00	€ 2.405.000,00	€ 2.333.000,00	€ +67.000,00

Preso atto che il presumibile valore di realizzo risultante dall'ultimo aggiornamento peritale, risulta in linea con quanto indicato nella domanda di concordato presentata dal Gruppo, **Il Commissario Giudiziale ritiene di confermare il valore di realizzo indicato nella domanda pari ad € 2.333.000,00.**

Terreno edificabile Locate (BG)

“Posto nel comune Amministrativo e Censuario di Ponte San Pietro, al limitare del settore Nord al confine con i comuni di Mapello e Brembate Sopra. E' il cespite più importante, sia per dimensioni sia per valore ed è anche quello che si presenta di fronte al mercato con un più elevato grado di appetibilità”.

“L'area si trova in una zona con grandi possibilità e comodità viarie e la lottizzazione è già stata concepita per poter esser eventualmente suddivisa in più lotti senza dover realizzare nuove opere di urbanizzazione. Questa opportunità consentirà una più rapida cessione e probabilmente ricavi più vantaggiosi rispetto alla cessione dell'intero lotto. Il terreno è praticamente pianeggiante, con forma regolare e in seguito agli interventi già realizzati, in intesa con la società proprietaria del limitrofo Piano di Lottizzazione, è già dotato di allacciamento alla rete fognaria delle acque reflue e alla rete di smaltimento delle acque piovane con recapito nel torrente Lesina con autorizzazione Regionale concessa, oltre all'allacciamento alla rete principale dell'acquedotto. Appare già in parte realizzata, inoltre, la nuova strada di attestazione e la rotatoria e l'innesto sulla tangenziale urbana per l'accesso alla rete primaria e autostradale”.

Di seguito il riepilogo dei valori attribuiti al bene nella perizia di aggiornamento, nella precedente perizia e nella domanda di concordato.

terreno	cessione prevista per	valore perizia geom. Ambrosini	valore precedente perizia (al 31.12.2008 Italiana Assessment S.r.l.)	valore assunto nella domanda di concordato (90%)	differenza
		(A)	(B)	(C)	(A-C)
Locate (BG)	fine 2011	€ 15.300.000,00	€ 15.300.000,00	€ 13.770.000,00	€ 1.530.000,00

Per questo terreno, che riveste notevole importanza ai fini liquidatori, il Commissario ritiene doveroso riportare alcune osservazioni contenute nella perizia del geom Ambrosini ed in particolare che:

- *l'area si trova in una zona con grandi possibilità e comodità viarie;*
- *la lottizzazione è già stata concepita per poter esser eventualmente suddivisa in più lotti;*

- *il Comune è comunque obbligato ad accettare ed ad autorizzare varianti anche sostanziali al progetto di intervento purché nell'ambito dei limiti di edificabilità già previsti bastando la presentazione di una semplice D.I.A.*

Tuttavia, in considerazione della crisi del mercato immobiliare e del fatto che, ad oggi, non sono pervenute richieste ufficiali da parte di terzi interessati all'acquisto di detto terreno, preso atto che il presumibile valore di realizzo risultante dall'ultimo aggiornamento peritale, risulta superiore rispetto a quanto indicato nella domanda di concordato presentata dal Gruppo ed in linea con i valori espressi nella perizia riferita al 31.12.2008, il Commissario prudenzialmente ritiene di confermare il **valore assunto nella domanda pari ad € 13.770.000,00.**

Beni non oggetto di cessione

Complesso industriale sito in Ambivere (BG)

“Grosso complesso industriale, situato al limitare dell'abitato urbano del comune di Ambivere, e realizzato su un bellissimo progetto, molto ben curato e tenuto e mantenuto in modo esemplare”

Di seguito il riepilogo dei valori attribuiti al bene nella perizia di aggiornamento e nella precedente perizia.

Complesso industriale	valore perizia geom. Ambrosini (A)	valore precedente perizia (al 31.12.2008 Italiana Assessment S.r.l.) (B)	differenza (A-C)
Ambivere (BG)	9.733.360,00	9.340.000,00	393.360,00

Il Commissario Giudiziale ritiene che il bene, come nella domanda di concordato, debba essere valutato al **valore contabile al 25.10.2009 pari ad € 8.889.869,00.**

Complesso industriale Via Don Giovanni Minzoni, San Possidonio (MO) (in leasing)

Trattasi di immobile detenuto dalla società in forza del contratto di locazione finanziaria (Contratto n. 765122 – Bancaltalease S.p.a.). L'immobile è utilizzato dalla società Fonderia San Possidonio S.r.l. con opportuno contratto di locazione.

“Complesso industriale nato su un buon progetto, realizzato molto bene e tenuto in funzione in modo esemplare. Di pregio e ben fatte le finiture, con scelte architettoniche non comuni, (Tamponamenti esterni in muratura a vista e non in lastre prefabbricate ad esempio) complessivamente appare una realizzazione “pensata” per l'attività specifica e non un contenitore successivamente adattato. Le superfici sono più che adeguate, impianti generali e di servizio adeguati, e in presenza di certificazioni gestite nel tempo”.

Complesso industriale	valore perizia geom. Ambrosini (A)	quota residua canoni leasing al 25.10.2008	valore del bene
------------------------------	---	---	------------------------

San Possidonio (MO) € 1.736.000 € 713.000 € 1.050.000

Il commissario evidenzia che, nella domanda di concordato il valore di questo bene non è stato tenuto in considerazione in quanto detenuto mediante contratto di leasing. Si ritiene di poter assumere per **l'immobile un valore prudenziale pari ad € 1.000.000.**

Beni Mobili – Macchine e impianti in uso

Lo steso perito geom. Ambrosini, nominato dal Tribunale ha provveduto a verificare ed aggiornare il valore delle macchine, degli impianti e delle attrezzature presenti nei siti produttivi di Ponte San Pietro (BG), Ghiaie di Bonate (BG) ed Ambivere (BG) (anch'essi oggetto di perizia al 31 12 2008 della Società Italiana Assessment S.r.l. allegata alla domanda di concordato).

Il perito vista la complessità dei beni e soprattutto la notevole quantità, ha proceduto ad una *“verifica a campione dei beni, seguendo le macchine in funzione della logica del processo e verificando la sussistenza fisica di quelle con un valore più elevato sia dal punto di vista economico che dal punto di vista tecnologico/produttivo”*.

Le valutazioni conclusive del Geom. Enrico Ambrosini, sostanzialmente confermano i valori di perizia al 31 12 2008. Si rileva in particolare che, dal 31 12 2008, la società ha comunque continuato ad investire, viste le nuove commesse ricevute dai clienti, introducendo anche, come per esempio nello stabilimento di Ponte San Pietro, nuova tecnologia. Il perito si è inoltre espresso positivamente in merito ai programmi di manutenzione adottati dalla società, evidenziando che la *“crisi”* non ha portato situazioni di degrado ed abbandono, come spesso invece accade e che costringe ad applicare opportune svalutazioni ai beni.

Di seguito le valutazioni del Geom. Ambrosini che confermano i valori indicati nelle perizie al 31.12.2008.

sito	valore perizia geom. Ambrosini	valore precedente perizia (al 31.12.2008 Italiana Assessment S.r.l.)	Differenza
PONTE SAN PIETRO (BG)	€ 25.168.100,00	€ 25.168.100,00	-
GHIAIE DI BONATE (BG)	€ 495.000,00	€ 495.000,00	-
AMBIVERE (BG)	€ 23.788.000,00	€ 23.788.000,00	-
TOTALE	€ 49.451.100,00	€ 49.451.100,00	-

Il Commissario, alla luce dei valori sopra indicati, preso atto che i valori di perizia sono ampiamente superiori a quelli contabili e che i beni in oggetto non sono finalizzati alla vendita, ritiene prudenziale mantenere il valori contabile del bilancio al 25.10.2009 pari ad **€ 19.512.439,00** (importo al netto del valore della voce terreni e fabbricati e immobilizzazioni in corso).

Valutazione dei beni oggetto di cessione

Come per gli immobili, il Geom Ambrosini ha verificato più nello specifico, i beni oggetto di cessione come elencati nella domanda di concordato. Di seguito, per ciascun bene, l'elenco delle valutazioni emerse raffrontate con quanto indicato nella domanda di concordato.

Descrizione bene	Valore perizia geom. Ambrosini	Valore precedente perizia (al 31.12.2008 Italiana Assessment S.r.l.)	Valore assunto nella domanda di concordato (A)	Valore inventario 25.10.2009
ISOLA DI FUSIONE C3	88.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
ISOLA DI FUSIONE C4	167.500,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
ISOLA DI FUSIONE C5	162.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
ISOLA DI FUSIONE C8	224.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
ISOLA DI FUSIONE C9	262.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
ISOLA DI STERRATURA E TAGLIO	261.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
ISOLA DI STERRATURA E TAGLIO	253.500,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
TOTALE	1.418.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00

Il Commissario ritiene di confermare quanto indicato nella domanda di concordato, prevedendo un valore di realizzo pari ad € 1.700.000,00 che, raffrontato al valore contabile al 25.10.2009, evidenzia una plusvalenza pari ad € 1.360.000,00.

La valutazione che quindi viene attribuita al complesso dei beni mobili della **società ammonta ad € 20.872.439,00**, comprensiva del valore della plusvalenza attribuita ai beni previsti in cessione.

Immobilizzazioni finanziarie

Si tratta principalmente di partecipazioni detenute nelle società del Gruppo.

immobilizzazioni finanziarie	valore contabile	% P.N. 25/10/2009	presumibile valore di realizzo per la cessione della sola partecipazione TEKAL	plusvalenza	valore inventario al 25.10.2009
Fonderia San Possidonio S.r.l. (100%)	8.676.800	3.006.736			8.676.800
Tekal S.p.a. (15%)	1.745.000	1.039.416	2.500.000	755.000	2.500.000
Mazzucconi Deutschland GmbH (100%)	155.765	270.000*			155.765
S.P.S. S.r.l. (35%)	180.000	98.401			180.000
altre partecipazioni (consorzi ecc.)	6.668				6.668

	10.764.233	4.144.553	2.500.000	755.000	11.519.233
--	-------------------	------------------	------------------	----------------	-------------------

*I dati di patrimonio netto della società S.P.S. S.r.l. sono riferiti al bilancio al 31.12.2009 non essendo il bilancio al 25.10.2009 disponibile.

La partecipazione in Tekal riporta il presumibile valore di realizzo derivante dalla stima del prezzo di cessione.

Le rimanenti partecipazioni, sono mantenute al di costo acquisto o sottoscrizione visto che il piano di ristrutturazione evidenzia la possibilità di pervenire nuovamente al riequilibrio della loro situazione finanziaria, economica e patrimoniale.

Il Commissario ritiene pertanto di **confermare l'importo complessivo di € 11.519.233.**

Rimanenze

Di seguito si riporta il dettaglio delle rimanenze al 25.10.2009 ed al 31.12.2009

RIMANENZE	25/10/2009	30/06/2009
materie prime, sussidiarie e di consumo	4.165.735,00	4.179.735,00
prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	6.048.941,00	7.748.941,00
prodotti finiti e merci	2.055.712,00	3.605.712,00
acconti	91.680,00	0,00
TOTALE	12.362.068,00	15.534.388,00

Il Commissario **conferma il valore contabile al 25.10.2009 pari ad € 12.362.098,00.**

Crediti

Crediti verso clienti

Dopo le verifiche effettuate, il Commissario, ha potuto verificare l'esistenza di crediti arretrati per l'importo complessivo di € 390.000 circa. Tra questi si segnala l'esistenza di potenziali compensazioni per l'importo di € 95.111,50 essendo i creditori anche debitori nei confronti della società. Il fondo svalutazione stanziato è ritenuto congruo.

Di seguito il saldo della voce al 30.06.2009 ed al 25.10.2009:

CLIENTI	25/10/2009	30/06/2009
Totale	19.673.871,57	17.991.219,25

Crediti INFRAGRUPPO

La voce comprende i crediti verso le imprese controllate, collegate e controllanti. Non si considera il credito verso la controllante Maberfin per imposte anticipate, come meglio illustrato nelle premesse.

Il Commissario condivide l'atteggiamento prudenziale assunto nella domanda di concordato, e **assume l'importo complessivo € 4.394.000,00 circa.**

Crediti INFRAGRUPPO	25/10/2009	30/06/2009
----------------------------	-------------------	-------------------

crediti v/Controllate	425.472,00	223.308,59
crediti v/Collegate	1.793.303,00	1.758.219,11
crediti v/altre del gruppo	194.000,00	75.000,00
Maberfin c/c	6.057.950,00	7.339.337,00
TOTALE €	8.470.725,00 €	9.395.864,70
cred.v/Maberfin acc.ires	1.181.769,00	1.181.769,00
TOTALE €	9.652.494,00 €	10.577.633,70
VALORE INVENTARIO €	4.394.000,00	4.635.000,00

Crediti tributari

CREDITI TRIBUTARI	25/10/2009	30/06/2009
TOTALE €	304.658,79 €	712.899,38

Si conferma il valore contabile pari ad € 304.658,79.

Crediti per imposte anticipate

Si conferma il valore esposto nella domanda di concordato che al 25.10.09 è rimasto invariato pari ad € 6.520,00.

Crediti verso altri

CREDITI ALTRI	25/10/2009	30/06/2009
TOTALE €	264.604,00 €	503.552,00

Tale voce, che comprende principalmente le voci di credito verso Inps, Inail, anticipi a fornitori), viene assunta al valore contabile pari ad € 264.604,00.

Disponibilità liquide

DISPONIBILITA' LIQUIDE	25/10/2009	30/06/2009
cassa - denaro	3.444,69	6.517,23
cassa - valute estere	1.955,09	1.959,89
totale cassa	5.399,78	8.477,12
c/c macch.affrancatrice	561,01	305,76
BPB c/valutario	0,00	2.353,96
CB c/valutario U.S.D.	0,00	2.406,93
BPBG c/valutario U.S.D.	0,00	119,59
totale c/c bancari	0,00	4.856,98
	5.960,79	13.663,36

Si conferma il valore contabile pari ad € 5.961,00.

Gli incassi di fatture successivi alla presentazione del concordato

Rispetto a quanto indicato in premessa, si segnala l'importo complessivo di € 936.805.01.

Risconti attivi

RATEI E RISCONTI	25/10/2009	30/06/2009
-------------------------	-------------------	-------------------

ratei attivi	0,00	80,00
risconti attivi	202.268,65	186.219,42
TOTALE	202.268,65	186.299,42

Si conferma il valore contabile pari ad euro **202.268,65**. La voce è rappresentata da risconti attivi legati in particolare ai contratti di locazione finanziaria in essere.

PASSIVO

Fondi per rischi ed oneri

Di seguito la situazione contabile dei fondi.

FONDO PER RISCHI ED ONERI	25/10/2009	30/06/2009
fondo tr.fine mand.agenti	145.398,00	145.398,00
fondo imposte differite	86.875,00	86.875,00
fondo rischi derivati	0,00	0,00
fondo rischi contenzioso	45.000,00	45.000,00
fondo rischi diversi e piano ex art.67	19.500,00	2.512.582,45
Fondo rischi ristrutturazione personale	462.548,41	0,00
Fondo spese concordato preventivo (prededuzione)	800.000,00	
Fondo spese professionali e fondo rischi CP (privilegiato)	4.000.000,00	0,00
TOTALE	5.559.321,41	2.789.855,45

Il Commissario, per la valutazione di tale voce, rimanda al prospetto del “**fabbisogno concordatario**”.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

FONDO T.F.R.	25/10/2009	30/06/2009
f.do T.F.R.	3.742.938,06	3.826.880,91
TOTALE	3.742.938,06	3.826.880,91

Si conferma il valore contabile di € **3.742.938,06**, da considerare di natura privilegiata.

Debiti

Di seguito l’elencazione dei valori contabili al 25.10.2009 ed al 30.06.2009:

DEBITI	25/10/2009	30/06/2009
DEBITI VERSO BANCHE	47.146.215	47.174.866
ACCONTI	134.340	2.077.500
FORNITORI	14.094.806	12.563.612
DEBITI PER TITOLI DI CREDITO	756.231	910.693
DEBITI verso COLLEGATE E CONTROLLATE	6.938.464	6.321.052
DEBITI TRIBUTARI	513.100	701.288
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA e di SIC. SOCIALE	586.675	502.094
ALTRI DEBITI	1.874.555	2.178.295

TOTALE DEBITI	72.044.386	72.429.400
----------------------	------------	------------

Il Commissario, al fine di aggiornare il presente inventario, espone di seguito il **fabbisogno concordatario** con l'evidenza dei debiti e dei fondi al 25.10.2009.

Fabbisogno	Predeuzioni	Privilegi	Chirografo	Fideiussioni
Fondo Spese di procedura	800.000			
Fondo rischi e spese professionali		3.473.600	5.771	
Spese professionali	422.400	116.407		
Debiti v/s Sabatini - continuita'		756.231		
Debiti v/s banche		3.374.512	43.866.122	
Debiti v/s fornitori		311.007	10.169.756	
Debiti v/s fornitori intercompany		-	8.919.717	
Debiti v/s sindaci		22.423		
Debiti v/s consiglieri co.co.co		266.667		
Debiti v/dipendenti, relative ritenute e contributi e altri - pagati in continuita'		1.779.612		
Debiti per contributi azienda e imp. Riv non pagati		454.035		
Altri debiti pagati in continuita'		43.514		
Causa in corso Inail/Inps		28.424	2.702	
altri debiti non pagati		14.728		
Fondi per costi ristrutturazione personale+Altri Fondi		508.000		
Debiti per fidejussioni				3.400.000
Totali	1.222.400,00	11.149.158,68	62.964.068,63	3.400.000

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI	25/10/2009	30/06/2009
02050101 - ratei passivi	117.524,19	116.829,74
02050201 - risconti passivi	269.229,60	248.855,26
TOTALE	386.753,79	365.685,00

Si conferma il valore contabile pari ad euro 386.754,00. La voce è rappresentata da risconti attivi legati in particolare ai contratti di locazione finanziaria in essere.

ATTIVO**Immobilizzazioni immateriali**

Si tratta di programmi software e altri costi pluriennali. Si conferma il solo valore dei programmi software pari ad **€ 18.568,00**.

immobilizzazioni immateriali	25/10/2009	30/06/2009	inventario 25/10/2009
diritto di brevetto e utilizzazione opere ingegno	18.568,00	11.069,00	18.568,00
altri oneri pluriennali	111.705,00	82.056,00	0,00
TOTALE	130.273,00	93.125,00	18.568,00

Immobilizzazioni materiali

Trattasi di impianti, macchinari, attrezzature altri beni ed immobilizzazioni in corso. I valori contabili vengono di seguito esposti.

immobilizzazioni materiali	25/10/2009	30/06/2009
Impianti e macchinari	8.991.575,00	6.374.951,00
Attrezzature industriali e commerciali	579.182,00	580.102,00
Altri beni	41.095,00	47.634,00
Immobilizzazioni in corso ed acconti	80.000,00,	500.074,00
TOTALE	9.691.852,00	7.502.761,00

Beni Mobili – Macchine e impianti in uso

Il perito geom. Ambrosini ha provveduto a verificare ed aggiornare il valore delle macchine, degli impianti e delle attrezzature presenti nel sito produttivo di Almenno San Bartolomeo (BG) (oggetto di perizia al 31 12 2008 della Società Italiana Assessment S.r.l. allegata alla domanda di concordato).

Il perito vista la complessità dei beni e soprattutto la notevole quantità, ha proceduto ad una “*verifica a campione dei beni, seguendo le macchine in funzione della logica del processo e verificando la sussistenza fisica di quelle con un valore più elevato sia dal punto di vista economico che dal punto di vista tecnologico/produttivo*”.

Le valutazioni conclusive del Geom Enrico Ambrosini, sostanzialmente confermano i valori di perizia al 31 12 2008, di seguito il riepilogo.

sito	valore perizia geom. Ambrosini	valore precedente perizia (al 31.12.2008 Italiana Assessment S.r.l.)
Almenno San Bartolomeo (BG)	€ 16.302.000,00	€ 16.302.000,00

Concordato Preventivo “Gruppo Maberfin” rif. N. 29/2009 – allegato d3 relazione ex art. 172 L.F. pagina 2
 Il Commissario, alla luce dei valori sopra indicati, preso atto che i valori di perizia sono ampiamente superiori rispetto a quelli contabili e che i beni non sono oggetto di vendita, ritiene prudentiale mantenere il valore contabile del bilancio al 25.10.2009 pari ad **€ 9.691.852,00**.

Valutazione dei beni oggetto di cessione

Come per gli immobili, il Geom Ambrosini ha verificato più nello specifico, i beni oggetto di cessione come elencati nella domanda di concordato. Di seguito, per ciascun bene, le valutazioni emerse raffrontate con quanto indicato nella domandi di concordato.

descrizione bene	valore perizia geom. Ambrosini	valore precedente perizia (al 31.12.2008 Italiana Assessment S.r.l.)	valore assunto nella domanda di concordato (A)	valore inventario al 25.10.2009 (B)
n.6 centri di lavoro CHIRON	120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00	€ 120.000,00
n. 3 centri di lavoro Quaser	€ 45.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
Centro di lavoro OKK1 PCH500	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
Centro di sbavatura CM VCM 600-30-1K M.nr.600	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
macchinari ed attrezzature varie	€ 122.500,00	€ 60.500,00	€ 60.500,00	€ 60.500,00
TOTALE	€ 362.500,00	€ 325.500,00	€ 325.500,00	€ 325.500,00

Il Commissario ritiene di confermare quanto indicato nella domanda di concordato, prevedendo un valore di realizzo pari ad € 325.000,00 che, raffrontato al valore contabile al 25.10.2009, evidenzia una plusvalenza pari ad € 261.500.

La valutazione che quindi viene attribuita al complesso dei beni mobili della società ammonta ad **€ 9.953.352,00**, comprensiva della plusvalenza attribuita ai beni in cessione.

Immobilizzazioni finanziarie

immobilizzazioni finanziarie	25/10/2009	30/06/2009
TOTALE	1.255,00	1.255,00

Trattasi di partecipazioni in consorzi di cui si conferma il valore contabile, invariato al 25.10.2009, pari ad **€ 1.255,00**.

Rimanenze

Di seguito si riporta il dettaglio delle rimanenze al 25.10.2009 ed al 31.12.2009

Rimanenze	25/10/2009	30/06/2009
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.973.331,00	2.073.010,00
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	191.119,00	227.546,00

Lavori in corso su ordinazione	535.889,00	138.254,00
Prodotti finiti e merci	133.299,00	163.641,00
TOTALE	2.833.638,00	2.602.451,00

Il Commissario conferma il valore contabile al 25.10.2009 pari ad € **2.833.638,00**.

Crediti

Si seguito i valori contabili:

CREDITI	25/10/2009	30/06/2009
CLIENTI	2.609.367,00	2.657.420,00
VS CONTROLLANTE PER IMP. ANTICIPATE	385.466,00	385.500,00
TRIBUTARI	664.225,00	313.990,00
IMPOSTE ANTICIPATE	2.066,00	3.169,00
VERSO ALTRI	104.687,00	171.735,00
TOTALE	3.765.811,00	3.531.814,00

Crediti verso clienti

Come anticipato nelle premesse, i crediti verso clienti sono principalmente rappresentati dal credito verso le fonderie Mazzucconi per l'importo complessivo di € 2.551.153. Prudenzialmente tale posta viene svalutata come nella domanda di concordato e si ipotizza un valore di realizzo pari ad € 1.275.000.

Per la voce crediti il Commissario stima pertanto un valore di € **2.489.658,00**.

Disponibilità liquide

DISPONIBILITA' LIQUIDE	25/10/2009	30/06/2009
cassa	1.473,00	3.051,00
banche	-	86.939,00
totale cassa	1.473,00	89.990,00

Si conferma il valore contabile pari ad € **1.473,00**.

Gli incassi di fatture successivi alla presentazione del concordato

Rispetto a quanto indicato in premessa, si segnalano l'importo complessivo di € **113.388,00**.

Risconti attivi

RATEI E RISCOINTI	25/10/2009	30/06/2009
ratei attivi	0,00	2.551,00
risconti attivi	303.130,00	260.972,00
TOTALE	303.130,00	263.523,00

Si conferma il valore contabile pari ad euro **303.130,00**.

PASSIVO

Fondi per rischi ed oneri

Di seguito la situazione contabile dei fondi.

FONDO PER RISCHI ED ONERI	25/10/2009	30/06/2009
FONDO IMPOSTE DIFFERITE	0,00	33,00
FONDO X RISTRUTTUR/PIANO	354,15	220.000,00
FONDO spese CONCORDATO PREVENTIVO (PREDEDUZIONE)	300.000,00	0,00
FONDO SPESE PROFESSIONALI E FONDO RISCHI	500.000,00	0,00
TOTALE	800.354,15	220.033,00

Il Commissario, per la valutazione di tale voce, rimanda al prospetto del “fabbisogno concordatario”.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

FONDO T.F.R.	25/10/2009	30/06/2009
f.do T.F.R.	1.190.868,00	1.278.805,00
TOTALE	1.190.868,00	1.278.805,00

Si conferma il valore contabile di € **1.190.868,00**.

Debiti

Di seguito l’elencazione dei valori contabili al 25.10.2009 ed al 30.06.2009:

DEBITI	25/10/2009	30/06/2009
VERSO BANCHE	4.807.856,00	3.379.528,00
ALTRI FINANZIATORI	864.577,00	
FORNITORI	3.788.610,00	2.724.425,00
DEBITI PER TITOLI DI CREDITO	2.790.870,00	2.579.907,00
DEBITI verso CONTROLLANTE	41.954,00	27.218,00
DEBITI TRIBUTARI	70.202,00	88.899,00
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA e di SIC. SOCIALE	217.902,00	282.230,00
ALTRI DEBITI	681.440,00	692.967,00
TOTALE DEBITI	13.263.411,00	9.775.174,00

Il Commissario, al fine di aggiornare il presente inventario, espone di seguito il **fabbisogno concordatario** con l’evidenza dei debiti e dei fondi al 25.10.2009.

Fabbisogno	Prededuzioni	Privilegi	Chirografo
Fondo Spese di procedura	300.000		
Fondo rischi e spese professionali		386.400	
Riserva per Causa Inail/Inps			
Spese professionali	72.000	47.040	2.765
Debiti v/s Sabatini - continuita'		1.626.093	
Debiti v/s banche			4.802.748
Debiti v/s fornitori		130.046	3.944.919
Debiti v/s fornitori intercompany			194.409

Debiti infragruppo finanziari			41.954
Debiti v/s sindaci	11.887		
Debiti v/s consiglieri co.co.co	40.000		
Debiti v/dipendenti, relative ritenute e contributi e altri - pagati in continuità	536.138		
Debiti per contributi azienda non pagati	48.066		
Altri debiti pagati in continuita'	0		
Fondi per costi ristrutturazione personale	115.295		
altri debiti non pagati	7.715		2.129
Totali	372.000	2.948.680	8.988.925

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI	25/10/2009	30/06/2009
RATEI PASSIVI	-	26.716,00
RISCONTI PASSIVI	61.153,00	92.989,00
TOTALE DEBITI	61.153,00	119.705,00

Si conferma il valore contabile di € **61.153,00**.

Immobilizzazioni immateriali

Si tratta di costi di impianto ed ampliamento, spese di ricerca e sviluppo, concessioni, licenze e altri costi pluriennali. Si conferma il solo valore delle spese di ricerca e sviluppo ed i costi per concessioni e licenze pari ad **€ 11.290,00**.

immobilizzazioni immateriali	25/10/2009	30/06/2009	valori inventario 25/10/2009
Costi di impianto ed ampliamento	111.277,00	121.908,00	0,00
spese ricerca e sviluppo	3.389,00	2.463,00	3.389,00
Concessioni, licenze	7.901,00	8.442,00	7.901,00
Altri oneri pluriennali	248.057,00	207.047,00	0,00
TOTALE	370.624,00	339.861,00	11.290,00

Immobilizzazioni materiali**Beni immobili non oggetto di cessione**

Complesso industriale sito in Zona Industriale Sambuceto, Via po n. 35 San Giovanni Teatino (CH)

“Grande complesso industriale, situato al limitare dell’abitato urbano del comune di San Giovanni Teatino, in provincia di Chieti, strutturalmente nato come ampliamento di un fabbricato esistente, molto ben armonizzato, formante un unicum razionale, con spazi produttivi adeguati”

Di seguito il riepilogo dei valori attribuiti al bene nella perizia di aggiornamento e nella precedente perizia.

Complesso industriale	valore perizia geom. Ambrosini	valore precedente perizia (al 31.12.2008 Italiana Assessment S.r.l.)	differenza
San Giovanni Teatino (CH)	€ 8.626.170,00	€ 8.057.657,00	€ 667.523,00

Il Commissario Giudiziale ritiene pertanto di poter confermare il voler confermare il valore contabile espresso in bilancio per l’importo di **€ 7.907.211**.

Beni mobili non oggetto di cessione

Trattasi di impianti, macchinari, attrezzature altri beni ed immobilizzazioni in corso.

Il geom. Ambrosini ha provveduto a verificare ed aggiornare il valore delle macchine, degli impianti e delle attrezzature presenti nel sito produttivo di San Giovanni Teatino (CH) (oggetto di perizia al 31 12 2008 della Società Italiana Assessment S.r.l. allegata alla domanda di concordato).

Il perito vista la complessità dei beni e soprattutto la notevole quantità, ha proceduto ad una *“verifica a campione dei beni, seguendo le macchine in funzione della logica del processo e verificando la sussistenza fisica di quelle con un valore più elevato sia dal punto di vista economico che dal punto di vista tecnologico/produttivo”*.

Le valutazioni conclusive del Geom. Enrico Ambrosini, sostanzialmente confermano i valori di perizia al 31.12.2008, di seguito il riepilogo.

sito	valore perizia geom. Ambrosini	valore precedente perizia (al 31.12.2008 Italiana Assessment S.r.l.)
San Giovanni Teatino (CH)	€ 11.860.000,00	€ 11.860.000,00

Il Commissario, alla luce dei valori sopra indicati, preso atto che i valori di perizia sono ampiamente superiori rispetto a quelli contabili e che i beni non sono oggetto di vendita, ritiene prudentiale mantenere il valore contabile del bilancio al 25.10.2009 pari ad € 6.772.286,00.

Valutazione dei beni oggetto di cessione

Come per gli immobili, il Geom. Ambrosini ha verificato più nello specifico, i beni oggetto di cessione come elencati nella domanda di concordato.

Trattasi sostanzialmente di un'isola di fusione automatica con tecnologia a conchiglia ed anche altri tre centri di lavoro automatizzati. L'insieme delle macchine individuate nella domanda rappresentano un "unicum" da cedere come processo di lavoro.

descrizione bene	valore perizia geom. Ambrosini	valore precedente perizia (al 31.12.2008 Italiana Assessment S.r.l.)	valore assunto nella domanda di concordato (A)	valore inventario al 25.10.2009 (B)
ISOLA DI FUSIONE AUTOMATICA C4	€ 193.000,00	€ 210.000,00	€ 210.000,00	€ 210.000,00

Il Commissario ritiene di confermare quanto indicato nella domanda di concordato, prevedendo un valore di realizzo pari ad € 210.000,00 che, raffrontato al valore contabile al 25.10.2009 pari ad € 42.000,00, evidenzia una plusvalenza pari ad € 168.000,00.

La valutazione che quindi viene attribuita al complesso dei beni mobili della società ammonta ad € 6.940.286,00, comprensiva della plusvalenza attribuita ai beni in cessione.

Immobilizzazioni finanziarie

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	25/10/2009	30/06/2009
TOTALE	1.102.976,00	1.102.976,00

Trattasi di partecipazioni in consorzi di modico importo e azioni proprie per € 1.100.000. Il Commissario ritiene di confermare il valore contabile pari ad € 1.102.976,00

Rimanenze

Di seguito si riporta il dettaglio delle rimanenze al 25.10.2009 ed al 30.06.2009.

RIMANENZE	25/10/2009	30/06/2009
materie prime	486.720,00	525.364,00
prodotti in corso di lav.ne e semilavorati	407.191,00	474.400,00
prodotti finiti	550.739,00	669.354,00
TOTALE	1.444.650,00	1.669.118,00

Il Commissario conferma il valore contabile al 25.10.2009 pari ad € **1.444.650**.

Crediti

Si seguito i valori contabili:

CREDITI	25/10/2009	30/06/2009
CLIENTI	4.172.677,00	4.062.378,00
CREDITI VS CONTROLLANTE	646.280,00	685.765,00
TRIBUTARI	1.425.286,00	1.026.126,00
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	14.872,00	14.872,00
ALTRI CREDITI	69.054,00	152.380,00
TOTALE	6.328.169,00	5.941.521,00

Come anticipato nelle premesse, i crediti verso clienti sono principalmente rappresentati dal credito verso le fonderie Mazzucconi per l'importo complessivo di € 4.105.243. Prudenzialmente tale posta viene svalutata come nella domanda di concordato e si ipotizza un valore di realizzo pari ad € 2.052.000. Non viene inoltre considerata la voce di credito verso la controllante per imposte anticipate Ires pari ad € 646.280.

Per la voce crediti il Commissario stima pertanto un valore di € **3.628.646,00**

Disponibilità liquide

DISPONIBILITA' LIQUIDE	25/10/2009	30/06/2009
Banca	4.716,00	121.799,00
Cassa - denaro	50,00	633,00
TOTALE	4.766,00	122.432,00

Si conferma il valore contabile pari ad € **4.766**.

Risconti attivi

RATEI E RISCOINTI	25/10/2009	30/06/2009
ratei attivi	311,00	-
risconti attivi	55.400,00	58.208,00
TOTALE	55.711,00	58.208,00

Si conferma il valore contabile pari ad € **55.711,00**.

PASSIVO

Fondi per rischi ed oneri

Di seguito la situazione contabile dei fondi.

FONDO PER RISCHI ED ONERI	25/10/2009	30/06/2009
----------------------------------	-------------------	-------------------

fondo rischi contenzioso	43.816,50	43.816,50
fondo rischi spese legali	3.346,03	3.346,03
Fondo spese concordato preventivo (prededuzione)	300.000,00	300.000,00
Fondo spese professionali e fondo rischi CP (privilegiato)	2.500.000,00	1.700.000,00
TOTALE	2.847.162,53	2.047.162,53

Il Commissario, per la valutazione di tale voce, rimanda al prospetto del “fabbisogno concordatario”.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

FONDO T.F.R.	25/10/2009	30/06/2009
f.do T.F.R.	1.183.812	1.183.860
TOTALE	1.183.812	1.183.860

Si conferma il valore contabile di € **1.183.812**.

Debiti

Di seguito l’elencazione dei valori contabili al 25.10.2009 ed al 30.06.2009:

DEBITI	25/10/2009	30/06/2009
VERSO BANCHE	7.558.867	7.261.166
FORNITORI	3.670.706	3.352.548
DEBITI PER TITOLI DI CREDITO	571.019	711.768
DEBITI verso CONTROLLANTE	113.088	83.208
DEBITI TRIBUTARI	202.492	298.117
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA e di SIC. SOCIALE	207.688	190.696
ALTRI DEBITI	686.432	920.114
TOTALE DEBITI	13.010.292	12.817.617

Il Commissario, al fine di aggiornare il presente inventario, espone di seguito il **fabbisogno concordatario** con l’evidenza dei debiti e dei fondi al 25.10.2009.

Fabbisogno	Prededuzioni	Privilegi	Chirografo
Fondo Spese di procedura	300.000		
Fondo rischi e spese professionali		2.253.099	
Spese professionali	92.800	150.788	421
Debiti v/s Sabatini - continuita'		571.019	
Debiti v/s banche		2.790.555	4.705.060
Debiti v/s fornitori		81.517	1.793.137
Debiti v/s fornitori intercompany			1.792.722
Debiti infragruppo finanziari			113.088
Debiti v/s sindaci		11.356	
Debiti v/s consiglieri co.co.co		33.333	
Debiti v/dipendenti, relative ritenute e contributi e altri - pagati in continuità		562.569	
Debiti per contributi azienda e imp. Riv non pagati		140.063	
Altri debiti pagati in continuita'		8.795	
Causa in corso Inail/Inps		141.495	102.014
altri debiti non pagati		15.815	3.923
Totali	392.800,00	6.760.403,07	8.510.365,31

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI	25/10/2009	30/06/2009
RATEI PASSIVI	-	40.992,00
RISCONTI PASSIVI	15.688,00	23.735,00
TOTALE DEBITI	15.688,00	64.727,00

Il Commissario conferma il valore contabile pari **ad € 15.688.**

ATTIVO**Immobilizzazioni immateriali**

Si tratta di costi di impianto ed ampliamento, spese software ed altri costi pluriennali. Si conferma il solo valore delle spese software **€ 4.691,00**.

immobilizzazioni immateriali	25/10/2009	30/06/2009	valore inventario al 25/10/2009
costi di impianto ed ampliamento	24.828,00	26.198,00	0,00
software	4.691,00	4.192,00	4.691,00
immobilizzazioni in corso e acconti	745.708,00	0,00	0,00
altre	0,00	799.296,00	0,00
TOTALE	775.227,00	829.686,00	4.691,00

Immobilizzazioni materiali***Beni immobili non oggetto di cessione***Complesso industriale Via Mazza, San Possidonio (MO) (in leasing)

Trattasi di immobile detenuto dalla società in forza di due contratti di locazione finanziaria (Contratto n. 00769326/001-00769917/001).

“trattasi di insediamento industriale molto ben fatto, rifinito con cura, piuttosto recente”.

Complesso industriale	valore perizia geom. Ambrosini (A)	quota residua canoni leasing al 25.10.2008	valore del bene
San Possidonio (MO)	€ 5.776.000	€ 2.680.000	€ 3.096.000

Il commissario evidenzia che, nella domanda di concordato il valore di questo bene non è stato tenuto in considerazione in quanto detenuto mediante contratto di leasing. Si ritiene di poter assumere per **l'immobile un valore prudenziale pari € 3.000.000**.

Beni mobili non oggetto di cessione

Trattasi di impianti, macchinari, attrezzature altri beni ed immobilizzazioni in corso.

Il perito geom. Ambrosini, ha provveduto a verificare ed aggiornare il valore delle macchine, degli impianti e delle attrezzature presenti nei siti produttivi di San Possidonio (MO).

Il perito vista la complessità dei beni e soprattutto la notevole quantità, ha proceduto ad una *“verifica a campione dei beni, seguendo le macchine in funzione della logica del processo e verificando la sussistenza fisica di quelle con un valore più elevato sia dal punto di vista economico che dal punto di vista tecnologico/produttivo”*.

Le valutazioni conclusive del Geom Enrico Ambrosini, sostanzialmente confermano i valori di perizia al 31/12/2008, indicando un importo complessivo pari ad € **8.898.200,00**.

Il Commissario, alla luce dei valori sopra indicati, preso atto che i valori di perizia sono ampiamente superiori rispetto a quelli contabili e che i beni non sono oggetto di vendita, ritiene prudentiale mantenere **il valore contabile del bilancio al 25.10.2009 pari ad € 6.386.797** (importo al netto del valore della voce terreni e fabbricati per costruzioni leggere e immobilizzazioni in corso).

Valutazione dei beni oggetto di cessione

Come per gli immobili, il Geom. Ambrosini ha verificato più nello specifico, i beni oggetto di cessione come elencati nella domanda di concordato. Di seguito l'elenco delle valutazioni emerse raffrontate con la domanda di concordato.

“Trattasi di 4 isole di pressofusione, tutte recenti, in ottime condizioni sia di manutenzione sia di conservazione, in grado di poter essere installate ed immediatamente utilizzate senza dover ipotizzare interventi di rigenerazione e/o ricondizionamento..”

descrizione bene	valore perizia geom. Ambrosini	valore precedente perizia (al 31.12.2008 Italiana Assessment S.r.l.)	valore assunto nella domanda di concordato	valore inventario al 25.10.2009	differenza (B-A)
ISOLA DI PRESSOFUSIONE N°1	232.000,00	300.000,00	300.000,00	232.000,00	-68.000,00
ISOLA DI PRESSOFUSIONE N°2	370.000,00	400.000,00	400.000,00	370.000,00	-30.000,00
ISOLA DI PRESSOFUSIONE N°3	374.000,00	400.000,00	400.000,00	374.000,00	-26.000,00
ISOLA DI PRESSOFUSIONE N°4	438.000,00	500.000,00	500.000,00	438.000,00	-62.000,00
TOTALE	1.414.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	1.414.000,00	-186.000,00

Il Commissario ritiene di confermare quanto indicato nella domanda di concordato, prevedendo un valore di realizzo pari ad € 1.600.000,00 che, raffrontato al valore contabile al 25.10.2009, evidenzia una plusvalenza pari ad € 800.000,00.

La valutazione che quindi viene attribuita al complesso dei beni mobili della società **ammonta ad € 7.186.797,00**, comprensiva della plusvalenza attribuita ai beni in cessione.

Immobilizzazioni finanziarie

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	25/10/2009	30/06/2009
TOTALE	3.515,58	3.515,58

Trattasi di partecipazioni in consorzi di modico importo e depositi cauzionali. Il Commissario ritiene di confermare il **valore contabile pari ad € 3.516,00.**

Rimanenze

Di seguito si riporta il dettaglio delle rimanenze al 25.10.2009 ed al 31.12.2009

immobilizzazioni finanziarie	25/10/2009	30/06/2009
Materie prime, sussidiarie e di consumo	277.245,00	297.245,00
Lavori in corso su ordinazione	480.000,00	460.000,00
Prodotti finiti e merci	3.000	3.000
TOTALE	760.245,00	760.245,00

Il Commissario conferma il **valore contabile al 25.10.2009 pari ad € 760.245,00.**

Crediti

Si seguito i valori contabili:

CREDITI	25/10/2009	30/06/2009
VERSO CLIENTI	8.195,00	2.172.683,00
VERSO CONTROLLANTE	2.670.626,00	4.328,00
TRIBUTARI	467.810,00	262.416,00
PER IMPOSTE ANTICIPATE	489,00	489,00
VERSO ALTRI	133.788,00	290.058,00
TOTALE	3.280.908,00	2.729.974,00

Come anticipato nelle premesse, i crediti verso clienti sono principalmente rappresentati dai crediti verso la controllante. Prudenzialmente tale posta viene svalutata come nella domanda di concordato e si ipotizza un valore di realizzo pari ad € 1.335.000,00.

Per la voce crediti il Commissario stima pertanto un valore di € 1.945.282.

Gli incassi di fatture successivi alla presentazione del concordato

Rispetto a quanto indicato in premessa, si segnalano l'importo complessivo di **€ 5.192,88.**

Disponibilità liquide

DISPONIBILITA' LIQUIDE	25/10/2009	30/06/2009
CASSA CONTANTE	1.325,00	1966,00
DEPOSITI BANCARI	36.000,00	40.000,00
TOTALE	37.325,00	41.966,00

Si conferma il **valore contabile pari ad € 37.325,00**

Risconti attivi

RISCONTI ATTIVI	25/10/2009	30/06/2009
RISCONTI ATTIVI	300.988,00	225.348,00

	totale	300.988,00	225.348,00
--	---------------	-------------------	-------------------

Si conferma il valore contabile pari ad euro **300.988,00**.

PASSIVO

Fondi per rischi ed oneri

Di seguito la situazione contabile dei fondi.

fondo rischi ed oneri	25/10/2009	30/06/2009
F.ACC.RISC.RISTR.P.FINANZ	120.000,00	120.000,00
Fondo spese concordato preventivo (prededuzione)	300.000,00	300.000,00
Fondo spese professionali e fondo rischi CP (privilegiato)	500.000,00	500.000,00
totale	920.000,00	920.000,00

Il Commissario, per la valutazione di tale voce, rimanda al prospetto del “fabbisogno concordatario”.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto	25/10/2009	30/06/2009
f.do T.F.R.	541.805,00	544.719,00
TOTALE	541.805,00	544.719,00

Si conferma il valore contabile di € **541.805,00**

Debiti

Di seguito l’elencazione dei valori contabili al 25.10.2009 ed al 30.06.2009:

DEBITI	25/10/2009	30/06/2009
DEBITI VERSO BANCHE	3.913.356	2.987.593
ACCONTI		
FORNITORI	1.731.180	1.381.000
DEBITI PER TITOLI DI CREDITO	222.304	36.200
DEBITI verso CONTROLLANTE	618.335	1.179.158
DEBITI TRIBUTARI	145	1.786
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA e di SIC. SOCIALE	148.716	133.082
ALTRI DEBITI	478.330	457.787
TOTALE DEBITI	7.112.366	6.176.606

Il Commissario, al fine di aggiornare il presente inventario, espone di seguito il fabbisogno concordatario con l’evidenza dei debiti e dei fondi al 25.10.2009.

Fabbisogno	Prededuzioni	Privilegi	Chirografo
Fondo Spese di procedura	300.000		
Fondo rischi e spese professionali	72.000	386.400	
Spese professionali		41.600	421
Debiti v/s Sabatini - continuita'		222.304	

Debiti v/s banche			3.922.042
Debiti v/s fornitori	219.379		1.467.398
Debiti v/s fornitori intercompany			511.527
Debiti infragruppo finanziari	12.730		193.792
Debiti v/s sindaci	7.495		
Debiti v/s consiglieri co.co.co	50.000		
Debiti v/dipendenti, relative ritenute e contributi e altri - pagati in continuità	260.204		
Debiti per contributi azienda non pagati	47.321		
Fondi per costi ristrutturazione personale		120.000	
Totali	372.000	1.367.433	6.095.179

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI	25/10/2009	30/06/2009
RISCONTI PASSIVI	0,00	1.319,00
RATEI PASSIVI	8.210,00	22.623,00
totale	8.210,00	23.942,00

Il Commissario conferma il valore contabile pari ad € 8.210.