

TRIBUNALE DI MILANO
Giudice Delegato Dott. Rosa Grippo

CONTO DELLA GESTIONE
(ex art. 75 D.Lgs. 270/99)

Procedura di Amministrazione Straordinaria
n. 03/2004
Cartificio Ermolli S.p.A. in liquidazione

RELAZIONE EX ART. 75 D.LGS. 270/99

1. Intestazione e dati procedura

Tribunale	Milano
Data Apertura	8-ott-04
Nome Procedura	Cartificio ERMOLLI S.p.A. in liquidaz.
Numero dipendenti (inizio)	352
Numero dipendenti (trasferiti)	320
Totale attivo realizzato	10.710.568,92
Totale passivo ammesso	90.560.947,53
Totale compensi percepiti	679.521,10

2. Riferimenti Temporali

Data Sentenza Insolvenza	8-ott-04
Data Apertura Procedura	22-nov-04
Data Nomina Commissario	29-nov-04
Data Nomina Terra Commissariale	4-apr-07
Data approvazione Programma	1-giu-05
Data cessazione Esercizio di impresa	15-set-06

3. Comitato di sorveglianza

Cognome Nome	CF	Data Nascita	Data Nomina	Ruolo
CASTALDI GIAN PIETRO	CST GPT 42M12 D969V	12/08/1942	09/02/2016	PRESIDENTE
AMICI MARCELA	MCA MCL 71A47 C858E	07/01/1971	10/10/2017	ESPERTO
AMATO MARINA	MTA MRN 70L70 F839S	30/07/1970	24/03/2005	ESPERTO
ENI S.p.A. (Dott.ssa Manuela Poveromo)	PVRMNL58P67H501M	27/09/1958	24/03/2005	CREDITORE
UNICREDIT CREDIT MANAGEMENT BANK				
c/o Avv. Stefano Cacchiarelli	CCCSFN64C28H501R	28/03/1964	18/03/2011	CREDITORE

4. Elenco professionisti nominati

Cognome Nome	CF	Categoria Professionale	Data Incarico	Tipo Incarico	Compenso percepito
RUSCIANO MATTIA	RSC MTT 63L27 F839J	DOTTORE COMMERCIALISTA	01/12/2004	Coord. ammn. vo Fiscale	€ 12.000,00/anno
AMATI PIERLUIGI	MTA PLG 56C13 C0038	DOTTORE COMMERCIALISTA	01/10/2015	Comm. Fiscale e Tribut.	€ 8.500,00/anno
COLOMBO SIMONE	CLM SMN 77P16 B300F	CONSULENTE DEL LAVORO	01/01/2016	Consul del Lavoro	€ 1.000,00/anno

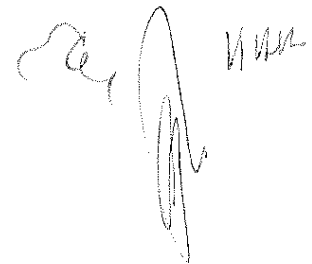
5. Istituti di credito

Nome Banca	Agenzia	IBAN	Tasso debitorio	Costo annuale conto	data chiusura conto
BANCA CARIGE S.p.A.	Sede di Milano	IT0310617501618000005240880			25/01/2019
CIVIBANK (già Banca Pop. di Cividale)	Agenzia Cividale del Friuli	IT36P0548464070CC1010001470			08/01/2019
CIVIBANK (già Banca Pop. di Cividale)	Agenzia Cividale del Friuli	IT90J0548464070CC1010001384			08/01/2019
INTEESA SAN PAOLO S.p.A.	Filiale 00350 Milano	IT83D03069901626100000590220			

MMR
Scer



BILANCIO FINALE DI LIQUIDAZIONE**6. Stato Patrimoniale (migliaia di euro)**

ATTIVO	Anno corrente (indicare)
Immobilizzazioni immateriali	
Immobilizzazioni materiali lorde (Fondo ammortamento)	
Immobilizzazioni materiali nette	
Partecipazioni	
Crediti verso controllate e collegate (oltre eserc.success.)	
Altri crediti (oltre eserc.success.)	
Totale immobilizzazioni finanziarie	
Totale immobilizzazioni	
Rimanenze	
Crediti vs. Fast Finance	199.490,00
Crediti verso controllate e collegate (entro eserc.success.)	
Altri crediti a breve	2.462,21
Cassa e banche	2.076.184,10
Totale circolante	2.278.136,31
TOTALE ATTIVO	2.278.136,31
DEBITI	
Fornitori	
Debiti finanziari	9.071,16
Altri debiti	
Garanzia dello Stato utilizzata	
TOTALE DEBITI	9.071,16



BILANCIO FINALE DI LIQUIDAZIONE**7. Conto Economico (migliaia di euro)**

Valore della Produzione	Anno corrente (indicare)
RICAVI	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	35.600,93
Ricavi diversi	158,41
Totale Ricavi (a)	35.759,34
Costi della produzione	
Acquisti di beni e servizi	77.203,67
Costi diversi di produzione	21.157,31
Sub-totale (b)	98.360,98
Valore Aggiunto (a-b)	-62.601,64
Costo del lavoro	29.207,23
Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)	-91.808,87
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	
Svalutazioni crediti commerciali e altri crediti	-2.360.914,01
Margine Operativo Netto (MON o EBIT)	-2.452.722,88
(+) Proventi finanziari	0,00
(-) Oneri finanziari	-0,11
Totale proventi e oneri finanziari	-0,11
Proventi (oneri) straordinari	
Totale partite straordinarie	0,00
Utile (Perdita) prima delle imposte	
Imposte dell'esercizio	
Utile (Perdita) Netto	-91.808,98

Ste  *V.M.M.*

8. Attivo/Entrate

Valori in (k €)

	Stima	Realizzo	Da Realizzare
Ramo d'azienda	28.735.000,00	28.985.000,00	0,00
Immobili	3.130.000,00	2.807.500,00	0,00
Partecipazioni soc. Belga	1.313.783,00	1.200.063,00	0,00
Mobili	23.219,00	13.000,00	0,00
Mobili registrati	0,00	0,00	0,00
Crediti vs Terzi	1.410,17	0,00	1.410,17
Crediti vs Terzi		4.265.051,00	0,00
Crediti vs erario	-10.400,72	0,00	-10.400,72
Interessi attivi		1.200.373,66	11.452,76
Azioni revocatorie	24.178.150,00	5.909.336,74	0,00
Az. Resp. Amministratori		0,00	0,00
Az. Resp. Sindaci		0,00	0,00
Az. Resp. Banche		0,00	0,00
Az. Resp. Revisori		0,00	0,00
Crediti Fiscali /Commerc.Aggr.definitiva	199.490,00	20.000,00	179.490,00
Transazioni		240.000,00	0,00
Varie/Altri Realizzi		1.303.786,28	0,00
TOTALE	57.570.651,45	45.944.110,68	181.952,21

9. Passivo/Uscite

Valori in (k €)

Spese in prededuzione		
Passività e costi dell'esercizio di impresa		-15.795.872,00
Costi/Uscite della Procedura Rendicontati		
Spese Perizie	-136.002,63	
Spese consulenze/legali	-129.154,27	
Spese pubblicazioni	-38.759,01	
Compenso Commissari	-586.175,23	
Compenso Comitato di Sorvegli.	-480.165,83	
Compensi Professionisti	-838.233,15	
Compensi Profess. Per Revocat.	-379.286,17	
Spese bancarie	-39.324,15	
Transazioni e cause passive	0,00	
Piani di riparto eseguiti	-23.144.121,82	
Altre spese di procedura	-1.282.726,43	
TOTALE 1)	-27.053.948,69	
Costo del Personale	-1.018.105,89	
Totale Costi/Uscite della Procedura	-28.072.054,58	-28.072.054,58
TOTALE PASSIVO/USCITE		-43.867.926,58

10. Crediti

Valori in (k €)

Crediti per cessione crediti fiscali	179.490,00
crediti erariali e previdenziali	-10.400,72
altri crediti	12.862,93
Totale	181.952,21

11. Debiti

Valori in (k €)

debiti su acquisti e prestazioni	0,00
debiti erariali e previdenziali	2.298,40
debiti personale	1.091,61
Totale	3.390,01

12. Disponibilità liquide


Valori in (k €)

Data	30.09.2019	
Banche		2.074.959,33
Cassa		1.224,77
Totale		2.076.184,10

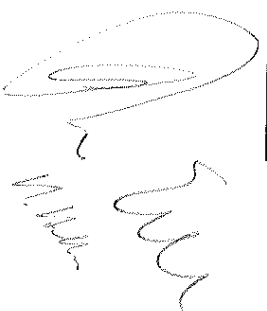
Handwritten signature and date:
 11/11/19

13. Riparti	
Numero di riparti effettuati	5
Data ultimo riparto	04/10/2018

	€	Totale riparti (a)	Crediti Ammessi (b)	Credito residuo (a-b)	% soddisfazione (a/b)
Prededuzione		40.000,00	40.000,00	0,00	100,00%
Ipotecari		6.886.395,60	8.517.528,93	1.631.131,33	80,85%
Pignoratizi		1.815.869,57	1.876.351,37	60.481,40	96,78%
Privilegiati		13.274.986,94	24.904.000,91	6.395.531,82	53,30%
Chirografari		1.225.151,56	55.223.066,32	53.997.914,76	2,22%
Totale Generale ****		23.242.403,67	90.560.947,53	62.085.059,31	


 11/11/18
 S.M.

14. Contenzioso			
Dettaglio cause in corso			
Denominazione	Valore	Professionista che assist.	Esito
Energia S.p.A. (Ora Sorgenia S.p.A.)	735.958,00	Avv. Benito Perrone	Conclusa in Cassazione a favore Procedura



TRIBUNALE DI MILANO

“CARTIFICIO ERMOLLI S.P.A. IN LIQUIDAZIONE”

IN AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA D.LGS. 270/99

CONTO DELLA GESTIONE

(ex art. 75 D.Lgs. 270/99)

I sottoscritti Prof. Avv. Enrico Moscati, dott. Giovanni Napodano e dott. Renzo Bellora (in sostituzione dell'Avv. Salvatore Castellano dal 27.4.2010, Decreti Ministeriali prot. n. 44195 – 86125) Commissari Straordinari della procedura in epigrafe, avuto riguardo alla chiusura della Procedura, ex art. 75 D.Lgs. 270/99, provvedono a presentare il rendiconto previsto dalla legge per il periodo 01.04.2007 – 30.09.2019.

S O M M A R I O

ELEMENTI INTRODUTTIVI AL RENDICONTO

1. Breve richiamo alla procedura;
2. La fase della gestione d'impresa;

IL RENDICONTO ECONOMICO

3. La situazione dei conti alla data di ammissione all'amministrazione straordinaria;
4. Il conto economico gestionale del periodo d'impresa;

LO STATO PASSIVO

5. Stato passivo
6. Piani di riparto

IL RENDICONTO FINANZIARIO

7. Il rendiconto complessivo;
8. Nota conclusiva.

ELENCO DEGLI ALLEGATI

ELEMENTI INTRODUTTIVI AL RENDICONTO

1. Breve richiamo alla procedura

Il Tribunale di Milano, con la sentenza del 7 ottobre 2004, dopo aver preventivamente accertato la sussistenza dei requisiti richiesti dall'art. 2 D.Lgs. n. 270/1999, ha deciso, nel merito, che il Cartificio Ermolli versasse in stato di insolvenza così come desumibile dalla relazione del Commissario Giudiziale del concordato preventivo e come, altresì, confermato in camera di consiglio dalle dichiarazioni del legale rappresentante e, soprattutto, dall'esame della copiosa documentazione prodotta.

La sentenza ha, inoltre, stabilito il termine per la presentazione delle domande dei creditori e di chi vanta diritti sui beni aziendali, fissando l'udienza per la verifica dello stato passivo per il giorno 4.3.2005, alle ore 10,00.

La sentenza è stata comunicata al sottoscritto Commissario Giudiziale in data 16.10.2004 e affissa nei modi di legge.

Con la stessa sentenza il Tribunale di Milano ha nominato Giudice Delegato la dott.ssa Adalgisa FRACCON e Commissario Giudiziale il Prof. Avv. Enrico MOSCATI.

La gestione dell'impresa è stata affidata al Commissario Giudiziale sino ai provvedimenti di cui all'art. 30 del D.Lgs. 270/99.

La relazione del Commissario Giudiziale prevista dall'art. 28 del citato decreto legislativo è stata presentata in data 8 novembre 2004 e depositata presso gli uffici del Ministero delle Attività Produttive in pari data.

Il Ministero delle Attività Produttive ha depositato nei termini presso la Cancelleria del Tribunale il parere previsto dall'art. 29 del D.Lgs. 270/99 ed il Tribunale, tenuto conto di tale parere, ha dichiarato con decreto motivato l'apertura della procedura di amministrazione straordinaria in data 22 novembre 2004. Il Signor Ministro delle Attività Produttive, in data 29 novembre 2004, ha nominato quale Commissario Straordinario il prof. avv. Enrico Moscati.

La rapida successione degli eventi riepilogati è ancora più significativa se vista in un contesto in cui si è predisposto il tutto per la ripresa dell'attività.

La particolare tipologia di attività, l'esigenza di riprendere i contatti con tutti i clienti e fornitori, il coinvolgimento di oltre quattrocento dipendenti, hanno imposto la massima rapidità pur nel rispetto dei tempi dettati dalla procedura, in aderenza alla normativa speciale del D.Lgs. 270/99, ove la continuazione dell'esercizio dell'impresa non rappresenta mera eventualità ma risulta piuttosto obbligata alle sue finalità proprie.

Le prime fasi, ovviamente, sono state improntate alla valutazione dell'azienda al fine di riprendere l'attività produttiva in attesa di un probabile programma di cessione a terzi del complesso produttivo ovvero di un eventuale progetto di ristrutturazione.

Il Commissario Giudiziale ha provveduto a depositare presso il Tribunale di Milano il rendiconto della gestione per il periodo giudiziale (7.10.2004 – 22.11.2004).

Successivamente con decreto del 4.4.2007 è stato sostituito il Commissario Straordinario Prof. Enrico Moscati con la nomina di una terna di Commissari nelle persone di Prof. Avv. Enrico Moscati, Dott. Giovanni Napodano e dott. Renzo Bellora attualmente ancora in carica.

In data 17.7.2008 il Commissario Straordinario Prof. Avv. Enrico Moscati ha depositato il conto della gestione per il periodo (23.11.2004-31.03.2007) approvato con provvedimento del 7.10.2008.

2. La fase della gestione d'impresa

Il Commissario Straordinario Prof. Moscati ha predisposto il Programma ai sensi degli artt. 54 e 56 del D.Lgs. 270/99 con il quale si evidenziava la necessità di dismettere il complesso aziendale. Il Ministero delle Attività Produttive con provvedimento dell'1.6.2005 ha reso esecutivo il Programma.

Immediatamente si è dato corso al progetto industriale predisposto già nella fase giudiziale con la ripresa produttiva dei due stabilimenti di Moggio Udinese e di Crevacuore occupando quasi tutti i dipendenti fino ad allora in CIGS.

Il Commissario si è adoperato affinché fossero recuperate le quote di mercato e si riavviassero normali rapporti con i fornitori al fine di alimentare con continuità il processo produttivo.

Inoltre, ha intrattenuto rapporti con gli Istituti di credito per ottenere la necessaria collaborazione per gestire in maniera corretta ed ottimale i flussi finanziari necessari al circolante dell'azienda.

Il Commissario ha quindi costantemente intrattenuto rapporti con le organizzazioni sindacali con periodiche riunioni.

Le rappresentanze sindacali aziendali si sono dimostrate collaborative e propositive per il buon funzionamento dell'azienda dimostrando un attaccamento non comune.

In definitiva nel corso del periodo di gestione dell'impresa si sono riavviati i due stabilimenti sostenendo anche investimenti per il recupero funzionale degli impianti e delle attrezzature con risultati che hanno consentito la produzione in tutto il periodo di gestione e la conseguente cessione dell'azienda al primo bando pubblico.

In data 27.6.2006 per atto del notaio Marco Ieva l'azienda, unitamente all'azienda della società del gruppo I-E, è stata ceduta al prezzo complessivo di € 30.500.000,00.

Il Tribunale di Milano, su richiesta del Prof. Moscati a seguito della cessione di azienda, in data 14.9.2006, ha ai sensi dell'art. 73 del D.Lgs. 270/99, dichiarato cessato l'esercizio d'impresa.

Successivamente i Commissari hanno coltivato le azioni revocatorie intraprese per la migliore soddisfazione dei creditori ed hanno provveduto sia alla dismissione degli altri assets della società in Procedura sia al recupero dei crediti. Inoltre, hanno provveduto periodicamente a redigere piani di riparto che sono stati regolarmente approvati ed eseguiti. In ultimo sono stati ceduti i crediti fiscali e con decreto del 5.4.2019 il MISE ha autorizzato l'abbandono dei crediti non esigibili.

IL RENDICONTO ECONOMICO

3. La situazione dei conti alla data di ammissione all'amministrazione straordinaria

La situazione patrimoniale della società al 7.10.2004 è stata consegnata dal Liquidatore il 21.10.2004.

All'attivo della situazione patrimoniale oltre alle immobilizzazioni materiali costituite dagli immobili di proprietà aziendale e dagli impianti e macchinari degli stabilimenti di Moggio Udinese e di Crevacuore, comparivano le partecipazioni in società controllate ed i crediti.

In particolare, gli immobili di proprietà aziendale sono riportati al valore storico al pari degli impianti e dei macchinari. La partecipazione nella controllata è svalutata completamente. Mentre la partecipazione nelle altre società sono riportate al costo.

I crediti sono stati svalutati mediante l'appostazione al passivo di un fondo svalutazione crediti.

Le immobilizzazioni materiali sono state, comunque, oggetto di individuazione e valutazione da parte dei periti incaricati dalla procedura unitamente alle rimanenze per materie prime di cui si dirà in appresso.

La situazione patrimoniale alla data della dichiarazione dello stato di insolvenza della Società presentava passività per circa € 85.600.000,00 di cui circa € 28.800.000,00 in privilegio.

4. Il conto economico gestionale del periodo di esercizio d'impresa e della fase liquidatoria

Allo scopo di rappresentare l'attività svolta nel periodo di amministrazione straordinaria è stato predisposto un conto economico gestionale distinto per periodi.

Nel conto economico del periodo di gestione dell'impresa sono stati realizzati ricavi per vendite pari ad € 108.618.771,00.- meglio dettagliati nei bilanci allegati dei periodi dal 7.10.2004 al 31.12.2004, al 31.12.2005,

al 31.12.2006 ed al 31.3.2007. Il bilancio al 31.12.2006 riporta anche la rilevazione della cessione d'azienda con la conseguente eliminazione dalla situazione patrimoniale di tutti valori storici riportati dalla contabilità. Gli anzidetti bilanci sono allegati al rendiconto presentato dal prof. Moscati alla data del 31.03.2007.

Nel periodo in esame si è provveduto alla vendita dell'azienda, unitamente all'azienda della I-E, costituita dai due stabilimenti di Moggio Udinese e di Crevacuore al prezzo complessivo di € 30.500.000,00 di cui € 1.765.000,00 di competenza della I-E. Sono stati anche dismessi alcuni beni ritenuti non strumentali all'attività quali l'immobile di Milano Via Carducci, 18 piano terra per € 2.117.500,00, la partecipazione DNP per € 989.850,00 e mobili ed arredi per € 9.600,00.

Successivamente al 31.3.2007, si è provveduto alla dismissione dell'altro immobile di Milano Via Carducci 18 – primo piano, oltre box per € 570.000,00 e sono state definite le azioni revocatorie come segue:

- Unicredit Banca	per € 358.936,00
- Monte Paschi di Siena	per € 150.000,00
- Banca Pop. Di Vicenza	per € 457.000,00
- Banca Popolare Milano	per € 470.000,00
- Banca di Roma	per € 600.000,00
- Intesa San Paolo	per € 650.000,00
- Banca Nazionale Lavoro	per € 500.000,00
- Banca Popolare Verona	per € 476.273,00
- Friulcassa	per € 152.770,00 oltre € 79.365,00 in 2° grado
- Banca Pop. Friuladria	per € 153.768,00 oltre € 20.000,00 in 2° grado
- Banca Antoniana Pop. Veneta	per € 481.960,00
- Banco di Brescia	per € 1.124.265,00

- Cassa Risparmio PD/RO	per € 235.000,00
Totale per	€ 5.909.336,70

Infine si è provveduto alla cessione dei crediti fiscali per nominali € 436.005,54 alla data del 30.6.2018 aggiudicati alla società Banca IFIS S.p.A. per la percentuale del 43,58% di cui incassato l'importo alla provvisoria cessione, mentre la differenza sarà incassata all'atto della cessione definitiva da stipularsi successivamente alla presentazione delle dichiarazioni fiscali conseguenti alla chiusura della Procedura.

LO STATO PASSIVO

5. Stato passivo

In data 12.7.2005 è stato reso esecutivo lo stato passivo dal quale si rilevava un passivo complessivo di € 75.601.358,88 distinto in creditori chirografari per € 49.723.408,45, creditori ipotecari per € 10.393.880,30 e creditori privilegiati per € 15.484.070,13. Successivamente sono state definite n. 12 azioni ex art. 98 L.F. e sono state esaminate n. 35 domande tardive ex art. 101 L.F.

Per effetto di tali definizioni ed ammissioni tardive il passivo alla data del 30.06.2019 risulta ammontare a complessivi € 90.560.947,53 di cui € 55.223.066,32 per creditori chirografari, € 10.393.880,30 per creditori ipotecari ed € 24.944.000,91 per creditori privilegiati.

6. I Piani di riparto (successivi al 31.03.2007)

Durante la Procedura sono stati resi esecutivi n. 5 piani di riparto con i quali sono state ripartite complessivamente somme per € 23.144.121,41 come segue:

1° piano: reso esecutivo con provvedimento del 21.11.2007 per complessivi € 10.836.354,77 ripartiti ai soli creditori ipotecari e privilegiati;

2° piano: reso esecutivo con provvedimento del 28.4.2010 per complessivi € 5.585.570,80 ripartiti ai soli creditori ipotecari e privilegiati;

3° piano: reso esecutivo con provvedimento del 1.6.2011 per complessivi € 3.655.579,98 ripartiti ai soli creditori ipotecari e privilegiati;

4° piano: reso esecutivo con provvedimento del 25.3.2014 per complessivi € 1.600.834,04 ripartiti ai soli creditori ipotecari e privilegiati;

5° piano: reso esecutivo con provvedimento del 26.7.2018 per complessivi € 1.465.781,82 di cui € 1.126.869,30 per creditori chirografari ed € 338.912,52 per creditori ipotecari e privilegiati.

IL RENDICONTO FINANZIARIO

7. Il rendiconto complessivo

Esaminato il conto economico della gestione nel periodo di amministrazione straordinaria, restano da illustrare le operazioni finanziarie correlate.

All'atto della sentenza dichiarativa dello stato d'insolvenza, la Società disponeva della liquidità depositata su conti correnti e nelle casse sociali come segue:

Banca Ca.Ri.Ge	€ 3.655.967,00
Cassa	€ 11.937,00
Banca Popolare di Milano	€ 250.000,00
Altre banche	€ <u>50.473,00</u>
Totale disponibilità liquide	€ 3.968.377,00

Si precisa che le somme depositate presso la Banca Popolare di Milano si riferiscono al deposito cauzionale eseguito per i costi della procedura di concordato preventivo.

Il Commissario ha inizialmente provveduto ad accendere un nuovo conto corrente presso la Banca Ca.Ri.Ge sede di Milano su cui far confluire tutte le somme incassate e necessarie ai pagamenti.

Dal rendiconto del Commissario Giudiziale si evince che al 22.11.2004 le somme disponibili ammontavano ad € 4.747.866,00.

Successivamente il Commissario Straordinario Prof. Enrico Moscati ha presentato il rendiconto finanziario alla data del 31.03.2007 che si riporta di seguito.

RENDICONTO FINANZIARIO DELLA GESTIONE

(22.11.2004 – 31.3.2007)

ENTRATE

1. Saldo disponibilità liquida al 22.11.2004	€	4.747.866,00
2. Vendite e prestazioni	€	108.618.771,58
3. Incassi crediti ante procedura	€	3.659.613,42
4. Interessi attivi	€	346.011,00
5. Risarcimento incendio Crevacuore	€	874.000,00
6. Vendita azienda compreso magazzino	€	28.735.000,00
7. Vendita Immobile via Carducci	€	2.547.877,00
8. Vendita mobili Milano	€	9.600,00
9. Vendita DNP	€	<u>989.850,00</u>
Totale Entrate	€	150.528.589,00

U S C I T E

1. Acquisto materie prime e sussidiarie	€ 101.093.953,97
2. Manutenzioni e riavvio stabilimento	€ 5.078.325,95
3. Stipendi salari ritenute irpef e contributi	€ 21.140.907,00
4. Interessi passivi	€ 412.326,00
5. Assicurazioni	€ 931.655,00
6. Costi concordato preventivo	€ 76.053,00
7. Consulenze tecnico-produttive	€ 286.951,90
8. Progetto industriale, assistenza amministrativa legale – lavoro, accertamento passivo	€ 529.091,84
9. Viaggi e rimborsi	€ 128.867,38
10. Postali e bollati procedura	€ 13.678,96
11. Imposte registro per procedura	€ 287,66
12. Spese per pubblicazioni obbligatorie	€ 25.731,50
13. Stime e perizie obbligatorie	€ 154.322,64
14. Anticipo compensi Commissario	€ 309.660,00
15. Compenso Comitato di Sorveglianza	€ 58.364,20
16. Costi generali e varie	€ <u>764.721,00</u>
Totale uscite	€ 131.004.898,00
Saldo disponibile al 31.3.2007	€ 19.523.691,00

Il saldo disponibile risultava depositato per € 14.091.458,00 sul c/c 5240880 Ca.Ri.Ge, per € 5.091.410,73 sul c/c 1470/1 Banca Nordest, per € 294.243,09 sul c/c 1384/5 Banca Nordest, per € 43.624,92 sul c/c 21001j Banca Antonveneta, depositi in valuta per € 708,52 ed € 2.245,80 in cassa.

Le riepilogate operazioni trovano rappresentazione nelle relative scritture contabili e nei documenti depositati presso le sedi.

Dopo il 31.03.2007, i Commissari prof. Moscati, dott. Napodano e dott. Bellora (in sostituzione dell'Avv. Castellano) riportano di seguito il resoconto finanziario per le attività da loro poste in essere.

RENDICONTO FINANZIARIO DELLA GESTIONE

(01.04.2007 – 30.06.2019)

ENTRATE

1. Saldo disponibilità liquida al 31.03.2007	€	19.523.691,00
2. Incassi da vendite e prestazioni	€	734.959,68
3. Incasso da vendita azienda per magazzino	€	252.105,00
4. Incasso addebito costi Lares Cozzi	€	155.314,06
5. Incassi crediti ante procedura	€	252.316,57
6. Incasso depositi cauzionali	€	49.438,00
7. Incasso sottoscrizione AUCAP	€	87.058,00
8. Rimborso da poste italiane	€	595,00
9. Rimborso pratica REV-MPS	€	9.243,00
10. Incasso crediti INPS	€	157.826,00
11. Incasso credito GRTN	€	85.650,00
12. Interessi attivi	€	1.158.925,07
13. Residuo incasso vend. Partecip. DNP	€	135.700,00
14. Incasso fondi di investimento	€	53.288,00
15. Vendita Immobile via Carducci	€	570.000,00
16. Riparto finale partecipata I-E	€	761.285,00
17. Rimborso Equitalia	€	88.174,00
18. Incasso da Sorgenia spa	€	29.294,84
19. Incasso acconto cessione crediti fiscali	€	20.000,00
20. Incasso transazione Mediofactoring	€	200.000,00
21. Incasso azioni revocatorie	€	<u>5.909.336,70</u>
Totale Entrate	€	30.234.199,92

U S C I T E

1. Acquisti materie prime e sussidiarie	€	549.146,00
2. Stipendi salari ritenute irpef e contributi	€	1.957.439,45
3. Pagamento Ici-Tari e altre tasse	€	497.631,91
4. Interessi passivi e spese bancarie	€	7.590,30
5. Assicurazioni	€	10.834,00
5. Consulenze amministrative	€	185.798,90
6. Spese per Legale –Lavoro	€	546.789,73
7. Spese legali per revocatorie	€	288.602,10
8. Viaggi e rimborsi	€	229.025,91
9. Postali e bollati procedura	€	4.868,15
10. Canoni di locazione	€	55.805,75
11. Spese generali e varie	€	228.142,07
12. Spese varie per cassa	€	7.754,00
12. Spese per pubblicazioni obbligatorie	€	26.556,32
13. Spese per ricorsi	€	13.005,00
14. Compensi Commissari	€	425.732,58
15. Compenso Comitato di Sorveglianza	€	334.084,75
16. Somme ripartite nei 5 piani parziali	€	<u>22.773.742,82</u>
Totale uscite	€	28.142.549,74
Saldo disponibile al 30.06.2019	€	2.091.650,18

Riepilogo

	01.04.2007- 30.06.2019	02.11.2004- 31.03.2007	Totale
Entrate	10.7	150.50	161.2
Uscite	(28.1)	(131.0)	(159.0)
Differenza	(17.4)	19.5	2.1

Il saldo disponibile al 30.6.2019 risultava depositato per € 2.090.863,58 sul c/c 100000590220 di Intesa San Paolo come si rileva dall'estratto del c/c allegato, e per € 786,60 in cassa.

Successivamente al **30.6.2019** e fino al **30.9.2019** risultano inoltre le seguenti entrate ed uscite:

RENDICONTO FINANZIARIO DELLA GESTIONE

(1.07.2019 – 30.09.2019)

ENTRATE

1. Saldo disponibilità liquida al 30.06.2019	€	2.091.650,18
2. Incasso vendita mobili e arredi Lares Cozzi	€	<u>6.100,00</u>
Totale Entrate	€	2.097.750,18

USCITE

1. Spese generali e varie	€	3.996,97
2. Stipendi salari ritenute irpef e contrib.	€	4.738,00
3. Pagamento Tari e altre tasse	€	1.246,58
4. Spese per Legali-Lavoro	€	2.565,12
5. Interessi passivi e spese bancarie	€	205,71
6. Consulenze amministrative	€	3.206,40
7. Viaggi e rimborsi	€	207,30
8. Canoni di locazione	€	<u>5.400,00</u>
Totale uscite	€	21.566,08
Saldo disponibile al 30.09.2019	€	2.076.184,10

Di cui saldo disponibile presso Intesa San Paolo per € 2.074.959,33 e per € 1.224,77 in cassa.

Le riepilogate operazioni trovano rappresentazione nelle relative scritture contabili e nei documenti depositati presso le sedi nonché nei bilanci di periodo che vengono allegati al presente rendiconto.

In allegato, inoltre, dettaglio delle spese e delle entrate.

8. Nota conclusiva

Nel rendere conto della gestione per il periodo di amministrazione straordinaria, ritengono i sottoscritti di evidenziare:

- che sono state poste in essere le condizioni per la ripresa dell'attività produttiva nei due stabilimenti;
- che è ripresa l'attività produttiva riconquistando le quote di mercato sufficienti al normale svolgimento delle attività;
- che sono stati posti in essere gli interventi manutentivi per il corretto funzionamento degli stabilimenti;
- che è ripreso il normale flusso di acquisto di beni e servizi;
- che è stata venduta l'azienda costituita dai due stabilimenti di Moggio Udinese e Crevacuore;
- che sono stati venduti i beni immobili ritenuti non strumentali all'attività aziendale;
- che è stata venduta la partecipazione nella società Belga DNP;
- che sono stati incassati i crediti e definite le azioni revocatorie;
- che sono stati definiti tutti i contenziosi;
- che è stato accertato lo stato passivo.

Si prevede, inoltre, che le operazioni di chiusura della Procedura si protrarranno, per effetto dei tempi tecnici necessari, con previsione di chiusura al 30.04.2020. In tale periodo (30.09.2019-30.04.2020) si sosterranno ulteriori costi, oltre al pagamento del compenso ai Commissari Straordinari che sarà liquidato dal Ministero dello Sviluppo Economico con apposito decreto su istanza dei Commissari, e si incasserà il corrispettivo della cessione dei crediti fiscali come di seguito stimati:

Saldo disponibilità al 30.09.2019	€ 2.076.184,10
ENTRATE	
1. Incasso saldo cessione crediti fiscali	€ 179.490,00
2. Stima interessi attivi	€ <u>3.000,00</u>
Totale Entrate	€ 2.258.674,10
USCITE	
1. locazione e spese ufficio	€ 20.000,00
2. dipendente segreteria	€ 35.000,00
3. consulenze contabili e fiscali	€ 25.000,00
4. compenso comitato di sorveglianza	€ 58.000,00
5. spese postali per adempimenti chiusura	€ 10.000,00
6. conservazione documenti contabili	€ 5.000,00
7. spese generali e varie	€ <u>20.000,00</u>
Totale Uscite	€ 173.000,00

Si precisa che l'incasso per cessione crediti fiscali di cui alla cessione provvisoria è stato incassato per € 179.490,00 il 21.10.2019.

Per effetto di tali movimentazioni finanziarie la disponibilità liquida finale non sarà inferiore ad € 2.085.674,10, dalla quale sarà detratto il compenso finale ai Commissari Straordinari in base alla liquidazione del MISE. La liquidità residua sarà ripartita tra i creditori in funzione dei relativi gradi di privilegio ed ai chirografari con il Piano di riparto finale.

Pertanto, i sottoscritti nella loro qualità

CHIEDONO

Che codesto On.le Ministero dello Sviluppo Economico voglia autorizzare il deposito presso la Cancelleria Fallimentare del Tribunale Ordinario di Milano, previa liquidazione del compenso finale ai sottoscritti Commissari Straordinari richiesto con apposita istanza.

I sottoscritti precisano, infine, che per i creditori, che non hanno comunicato la propria PEC, l'avviso dell'avvenuto deposito del presente atto, con gli allegati, sarà effettuato mediante apposita comunicazione depositata presso la cancelleria fallimentare del Tribunale Ordinario di Milano.

Con osservanza.

Milano, 26.10.2019

I Commissari Straordinari

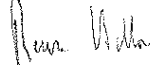
Prof. Avv. Enrico Moscati



Dott. Giovanni Napodano



Dott. Renzo Bellora



ELENCO DEGLI ALLEGATI

Allegato A Bilanci dal 31.12.2007 al 30.09.2019;

Allegato B Copie estratti c/c al 30.06.2019;

Allegato C Copia movimenti Banca al 30.09.2019

Allegato D Dettaglio movimenti finanziari;

Allegato E Verbale Comitato di Sorveglianza del 24.10.2019;

Allegato F Relazione Comitato di Sorveglianza ex art. 75 D.Lgs 270/99;

Allegato G D.M. 0117511 del 8.5.2020 Autorizzazione del Ministero dello Sviluppo Economico.