

1. Premessa

Con Decreto Ministeriale del 19 luglio 2016, il Ministero dello Sviluppo Economico (di seguito il "Ministero") ha provveduto ad adottare i modelli standard di relazione periodica di cui all'art. 40 comma 1- bis del D.Lgs. 270/1999.

Con successiva Circolare del 15 settembre 2016 (prot. n. 0289686), il Ministero ha invitato i Commissari Straordinari delle Procedure di Amministrazione Straordinaria ad utilizzare tali schemi nelle relazioni periodiche. Pertanto, in ottemperanza a quanto disposto dalla predetta Circolare, con riferimento al periodo 04 ottobre 2017- 31 marzo 2018, i sottoscritti Commissari Straordinari della società Capica Minuterie S.p.A. in Amministrazione Straordinaria hanno redatto la relativa relazione in conformità ai nuovi modelli al fine di illustrare: a) le attività connesse alla realizzazione dell'attivo, allo stato passivo e delle azioni recuperatorie; b) la situazione finanziaria, economica e patrimoniale di Capica Minuterie S.p.A. in Amministrazione Straordinaria; c) l'andamento della gestione dell'impresa; d) ogni aggiornamento successivo alla presentazione della Relazione finale ex art. 61 commi 3 del D.lgs. n° 270/99 nonché alla Relazione integrativa della finale depositate rispettivamente in data 20/10/2021.

In particolare, la presente Relazione fa seguito:

(i) alle cinque Relazioni trimestrali ex art 61, comma 2, D.lgs n° 270/99 descrittive dell'attività commissariale con cui si è inteso illustrare l'andamento della società in Amministrazione Straordinaria e lo stato di esecuzione del Programma, in assolvimento all'onere di rendicontazione previsto dalla succitata normativa, relative ai trimestri

- ottobre – dicembre 2015,
- gennaio – marzo 2016,
- aprile – giugno 2016,
- luglio – settembre 2016
- ottobre – dicembre 2016 assorbita nella Relazione finale.

Ai sensi dell'art. 61, comma 4, D.lgs. n° 270/99 tali Relazioni sono state sottoposte al parere del Comitato di Sorveglianza, depositate presso la cancelleria fallimentare del Tribunale di Varese e inviate a mezzo pec a tutti i creditori;

(ii) alla Relazione finale descrittiva delle attività funzionali all'attuazione del Programma ai sensi del 3 del D.lgs. n° 270/99 con raccordo dei dati al 31 dicembre 2016, successivamente integrata con Relazione integrativa del 20/10/2021 sugli esiti della esecuzione del Programma.

Ai sensi dell'art. 61, comma 4 D.lgs. n° 270/99 il Comitato di Sorveglianza ha espresso parere favorevole in ordine a tale Relazione; copia della Relazione e del suddetto parere sono stati depositati presso la cancelleria fallimentare del Tribunale di Varese e trasmessi a mezzo pec a tutti i creditori.

(iii) al rendiconto di gestione ex artt. 44 e 75 D.lgs. n° 270/99 relativo al periodo dal 4 giugno 2015 al 24 luglio 2016, depositato in data 01 aprile 2019 presso la cancelleria fallimentare del Tribunale di Varese, previa autorizzazione rilasciata dal Ministero dello Sviluppo Economico.

2. Intestazione della Procedura e riferimenti temporali

Intestazione e dati	
Procedura	
Tribunale	Varese
Data apertura	14/05/2015
Nome Procedura	Capica Minuterie S.p.A in A.S.
Riferimenti temporali	
Data sentenza insolvenza	28/11/2014
Data apertura procedura	14/05/2015
Data nomina Commissari Straordinari	04/06/2015 (Prof. Dr. Simone Manfredi; Avv. Claudio Franceschini; Ing. Marco Sogaro) - 03/03/2017 (Avv. Elena Bernardi in sostituzione dell'Avv. Claudio Franceschini)
Data approvazione Programma	17/09/2015
Data cessione complesso aziendale	03/10/2017

In estrema sintesi si riportano di seguito i principali eventi della Procedura di Amministrazione Straordinaria di Capica Minuterie S.p.A.:

- con sentenza n° 134 del 2014 il Tribunale di Varese ha dichiarato lo stato di insolvenza di Capica Minuterie S.p.A. in Amministrazione Straordinaria;

- con decreto del 14 maggio 2015 il Tribunale di Varese ha dichiarato aperta la Procedura di Amministrazione Straordinaria di Capica Minuterie S.p.A. ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30 del D.Lgs n° 270/99;
- in data 17 settembre 2015 il Ministero dello Sviluppo Economico ha autorizzato l'esecuzione del Programma di cessione del complesso aziendale di titolarità di Capica Minuterie S.p.A. in Amministrazione Straordinaria;
- il termine di esecuzione del Programma di cessione di Capica Minuterie S.p.A. in Amministrazione Straordinaria inizialmente scadente al 17 settembre 2016 veniva prorogato per tre mesi ex art. 66 D.Lgs n° 270/99, risultando, per l'effetto, rideterminato al 17 dicembre 2016;
- in data 05 ottobre 2016 i Commissari Straordinari, acquisito il parere favorevole del Comitato di Sorveglianza e l'autorizzazione del Ministero dello Sviluppo Economico, hanno pubblicato su diverse testate giornalistiche nazionali e internazionali, un primo invito a manifestare interesse e poi a formulare offerte vincolanti per l'acquisto
 - (i) dell'intero complesso aziendale di Capica Minuterie S.p.A., eventualmente comprensivo dell'immobile industriale di Sleme S.r.l., nonché dell'intero complesso aziendale di Castiglioni Giovanni S.p.A. in A.S.;
 - (ii) la sola azienda "Capica Minuterie S.p.A." di Albignasego (o parte di essa);
 - (iii) la sola azienda "Castiglioni Giovanni S.p.A." di Varese (o parte di essa);
- in data 23 gennaio 2017 i Commissari Straordinari hanno depositato avanti il Tribunale di Varese nota informativa ai sensi dell'art. 61 co. 3 D.Lgs. n. 270/99 con la quale davano atto che il Programma di cessione di Capica Minuterie S.p.A. in A.S. poteva ritenersi sostanzialmente eseguito giusta la sussistenza di un'Offerta Vincolante la cui accettazione avrebbe costituito titolo per il trasferimento dei complessi aziendali, anche in caso di mancata formulazione di Offerte Vincolanti Migliorative all'esito di un nuovo tentativo di vendita competitiva;
- nelle more, i Commissari Straordinari, nulla opponendo il Tribunale, hanno chiesto al Ministero dello Sviluppo Economico autorizzazione all'avvio di un nuovo esperimento di gara volta ad ottenere il miglioramento dell'Offerta pervenuta da Iamet S.r.l.;
- in data 27 febbraio 2017 il Ministero dello Sviluppo Economico, previo parere del Comitato di Sorveglianza, ha autorizzato l'avvio della procedura ristretta per le raccolte di Offerte Vincolanti Migliorative rispetto alla Offerta Vincolante formulata da Iamet S.r.l., subordinando l'autorizzazione alla preventiva condivisione da parte del Tribunale circa la sussistenza del potere del Ministero di provvedere nel merito, nonostante l'intervenuta scadenza del termine di attuazione del Programma;
- con decreto in data 01 marzo 2017 il Tribunale di Varese, preso atto di quanto sopra, esprimeva la propria "condivisione circa la sussistenza di provvedere da parte del Ministero dello Sviluppo Economico in ordine alla cessione dei complessi aziendali" in questione;

- in data 07 marzo 2017 i Commissari Straordinari indirizzavano ai cinque offerenti di cui sopra l'invito alla presentazione di offerte migliorative;
- in data 10 aprile 2017 presso lo Studio del Notaio Carlo Saggio, in Milano, Via Manara n. 1, si procedeva alla apertura dell'unica busta pervenuta, contenente offerta migliorativa presentata da parte della stessa Iamet S.r.l.;
- con provvedimento del 4 agosto 2017 il Ministero dello Sviluppo Economico, acquisito il parere positivo del Comitato di Sorveglianza, ha autorizzato i Commissari Straordinari alla accettazione della Offerta Vincolante formulata da Iamet S.r.l. e, quindi, a cedere il Complesso Aziendale di Capica Minuterie S.p.A. in A.S. e dell'azienda di Castiglioni Giovanni S.p.A. in A.S., costituito dall'azienda corrente in Varese, comprensiva dell'immobile sito in Varese, Via Belforte 199, nonché dell'Immobile Industriale di Sleme s.r.l. in A.S. in favore dell'aggiudicatario Iamet S.r.l.;
- in data 03 ottobre 2017, avanti il Notaio Carlo Saggio, Capica Minuterie S.p.A. in A.S. e Castiglioni Giovanni S.p.A. in A.S., da una parte, e Iamet S.r.l., dall'altra parte, sottoscrivevano il contratto di compravendita dei Complessi Aziendali di Capica Minuterie S.p.A. in A.S. e di Castiglioni Giovanni S.p.A. in A.S., comprensivi del compendio immobiliare sito in Varese, Viale Belforte. Al medesimo contratto partecipava anche Sleme s.r.l. in A.S. per la vendita dell'Immobile Industriale sito in Albignasego (PD), Via Amerigo Vespucci n. 5 - 7 e Via Marco Polo n. 10;
- in data 24 luglio 2019, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 73 del D.Lgs n. 270/99, i Commissari Straordinari, dando atto dell'avvenuta esecuzione integrale del Programma di cessione, come autorizzato, depositavano presso la cancelleria del Tribunale di Varese istanza di cessazione di esercizio dell'attività di impresa. Con successivo provvedimento del 03 settembre 2019 il Tribunale di Varese dichiarava cessato l'esercizio di attività dell'impresa di Capica Minuterie S.p.A. in Amministrazione Straordinaria.

1. Intestazione e dati procedura

Tribunale	Varese
Data Apertura	14/05/2015
Nome Procedura	Capica Minuterie Spa
Numero dipendenti (inizio)	0
Numero dipendenti (trasferiti)	0
Totale attivo realizzato	€ 3.521.349,47
Totale passivo ammesso	€ 66.007.186,45
Totale compensi percepiti	

2. Riferimenti Temporal

Data Sentenza Insolvenza	28/11/2014
Data Apertura Procedura	14/05/2015
Data Nomina Commissario	04/06/2015-03/03/2017
Data approvazione Programma	17/09/2015
Data cessione complesso aziendale	03/10/2017
Data Cessazione Esercizio di impresa	-
Data Chiusura	in corso

3. Comitato di Sorveglianza

Cognome Nome	CF	Data Nascita	Data Nomina	Ruolo
Dott. Giovanni Grazzini			15 ottobre 2014	Presidente
Avv. Giuseppe Ciliberti			15 ottobre 2014	Membro esperto
Dott.ssa Roberta Toselli			15 ottobre 2014	Membro esperto
Banca Popolare di Spoleto			15 ottobre 2014	Rappresentante creditori
Quick Smart Srl			15 ottobre 2014	Rappresentante creditori

4. Elenco professionisti nominati

Cognome Nome	CF	Categoria Professionale	Data incarico	Tipo Incarico	Compenso percepito
Rivolta Cristina	RVLCST64P65C933K	Commercialista	24 novembre 2017	Assistenza in favore della Procedura nei giudizi di revocatoria fallimentare R.G. n° 4163/2017 - 4137/2017	€ 865,73
Sovieni Anselmo	SVNNLM66S15F257F	Avvocato	24 novembre 2017	Assistenza in favore della Procedura nei giudizi di revocatoria fallimentare R.G. n° 4163/2017 - 4137/2017	Il compenso verrà percepito all'esito dei giudizi di revocatoria fallimentare
Battaglia Giuseppe	BTTGPP78L18H224Z	Avvocato	24 novembre 2017	Domiciliazione per l'incarico di difesa ed assistenza della Procedura nei giudizi di revocatoria fallimentare R.G. n° 4136/2017 - 4137/2017	Il compenso verrà percepito all'esito dei giudizi di revocatoria fallimentare

5. Istituti di credito

Nome Banca	Agenzia	IBAN	Tasso debitorio	Costo annuale conto	data chiusura conto
Banco di Sardegna	Filiata di Genova	IT85M0101501400000070395835			

6. Stato Patrimoniale (migliaia di euro)*

ATTIVO	04/10/17 - 31/03/18
Immobilizzazioni immateriali	€ -
Immobilizzazioni materiali	€ -
(Fondo ammortamento)	€ -
Immobilizzazioni materiali	€ -
Partecipazioni	€ 21.795,37
Crediti verso controllate e collegate (oltre eserc.success.)	€ -
Altri crediti (oltre eserc.success.)	€ -
Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 21.795,37
Totale immobilizzazioni	€ 21.795,37
Rimanenze	€ -
Crediti commerciali (netti)	€ 1.839.882,69
Crediti verso controllate e collegate (entro eserc.success.)	
Altri crediti a breve	€ 1.040,59
Cassa e banche	€ 3.494.674,95
Totale circolante	€ 5.335.598,23
Ratei e Risconti	
Ratei e Risconti	€ 67.196,14
TOTALE ATTIVO	€ 5.424.589,74
PASSIVO	
PATRIMONIO NETTO	
Capitale sociale	€ 6.100.000,00
Utili/perdite portati a nuovo	-€ 14.489.066,16
Utile/perdite dell'esercizio	-€ 226.239,87
TOTALE PATRIMONIO NETTO	-€ 8.615.306,03
Fondo per rischi ed oneri	€ 2.591.357,83
DEBITI	
Fornitori	€ 1.207.839,71
Debiti finanziari	€ 960.906,49
Altri debiti	€ 9.247.446,40
Ratei e Risconti	
Ratei e Risconti	€ 32.345,34
Garanzia dello Stato utilizzata	
TOTALE PASSIVO	€ 5.424.589,74

7. Conto Economico (migliaia di euro)

	04/10/17 - 31/03/18	
VALORE DELLA PRODUZIONE		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€	3.939,71
Totale var. delle rimanenze di prodotti	€	-
Ricavi diversi	€	-
Totale Ricavi (a)	€	3.939,71
Costi della produzione		
Acquisti di beni e servizi	€	9.902,75
Tot var delle rim di materie prime		
Oneri di gestione	€	4.280,05
Sub-totale (b)	€	14.182,80
Valore Aggiunto (a-b)	-€	10.243,09
Costo del lavoro	-€	215.900,60
Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)	-€	226.143,69
Ammortamenti e svalutazione	€	-
Margine Operativo Netto (MON o EBIT)	-€	226.143,69
(+) Proventi finanziari	€	16,56
(-) Oneri finanziari	-€	112,74
Totale proventi e oneri finanziari	-€	96,18
Oneri straordinari	€	-
Totale partite straordinarie	€	-
(Utile) Perdita prima delle imposte	-€	226.239,87
Imposte dell'esercizio	€	-
(Utile) Perdita Netta	-€	226.239,87

8. attivo/entrate

Valori in (k €)

	Stima	Realizzo	Da Realizzare
Ramo d'azienda	€ -	€ 3.521.349,47	
Immobili	€ -	€ -	
Mobili	€ -	€ -	
Mobili registrati	€ -	€ -	
Crediti vs Terzi	€ -	€ -	
Crediti vs erario	€ -	€ -	
Interessi attivi	€ -	€ -	
Azioni revocatorie	in corso	€ -	
Az. Resp. Amministratori			
Az. Resp. Sindaci			
Az. Resp. Banche			
Az. Resp. Revisori			
Az. Resp. Danno Terzi			
Transazioni			
Varie		€ 12.995,53	
totale		€ 3.534.345,00	

9. Passivo/uscite

Valori in (k €)

Spese in prededuzione	
Spese perizie	non liquidate
spese legali	€ 1.575,72
spese pubblicazioni	non liquidate
compenso commissario	non liquidate
compenso comitato	€ 2.137,60
compensi professionisti	€ -
spese bancarie	€ 101,07
Transazioni e cause passive	in corso
altre spese di procedura	€ 224.403,80
totale €	228.218,19

10. crediti

Valori in (k €)

Crediti su vendite e prestazioni	€ 1.839.882,69
crediti erariali e previdenziali	€ 1.040,59
altri crediti	€ -
totale €	1.840.923,28

11. debiti

Valori in (k €)

debiti su acquisti e prestazioni	€ 3.253.159,20
debiti erariali e previdenziali	€ 7.202.126,91
debiti personale	€ -
totale €	10.455.286,11

12. Disponibilità liquide

31/03/2018

Valori in (k €)

€	3.494.483,78
---	--------------

CAPICA MINUTERIE S.P.A. IN A.S., RELAZIONE EX ART. 40, COMMA 1 bis D.LGS. 270/99

13. Riparti	
Numero di riparti effettuati	nessuno
Data ultimo riparto	

	€ Totale riparti (a)	Crediti Ammessi (b)	Credito residuo (a-b)	% soddisfazione (a/b)
Prededuzione				
Ipotecari				
Pignorati				
Privilegiati				
Chirografari				

Totale Generale ripartito

14. Contenzioso

Nel semestre di riferimento “04 OTTOBRE ’17- MARZO ‘18” i Commissari Straordinari hanno promosso le seguenti azioni revocatorie e fronteggiato il seguente giudizio di opposizione a stato passivo.

(i) Trib. Varese – causa n. 4136/2017 R.g. Con atto di citazione notificato in data 12 ottobre 2017, Capica Minuterie S.p.A. conveniva in giudizio avanti il Tribunale di Varese la **Monte Dei Paschi di Siena S.p.A.** al fine di sentir “revocare e quindi dichiarare inefficaci ex artt. 67 II comma il rimborso della rata del finanziamento n. 777027903,91 effettuato da Capica Minuterie S.p.A. in bonis in data 01 gennaio 2014, all’interno del periodo sospetto, per il complessivo importo di € 19.431,20 ovvero per la maggior somma che risulterà in corso di causa; nonché sentir revocare e quindi dichiarare inefficaci ai sensi dell’art. ex artt. 67 II comma e 67 III comma lett b) L.F. le rimesse che, tra quelle confluite sul c/c ordinario nel periodo sospetto 17 dicembre 2013 – 17 giugno 2014, ne avevano ridotto l’esposizione verso Banca Monte Dei Paschi di Siena S.p.A. in maniera consistente e durevole per complessivi € 178.864,61”.

Banca Monte Dei Paschi di Siena S.p.A. si è costituita contestando preliminarmente il criterio della consecuzione delle procedure adottate dalla attrice per l’individuazione del periodo sospetto nonché l’indeterminatezza della domanda e chiedendo il rigetto delle domande attoree per la mancanza dei presupposti soggettivo e oggettivo dell’azione intrapresa.

(ii) Trib. Varese – causa n. 4137/2017 R.g. Con atto di citazione notificato in data 27 novembre 2017, Capica Minuterie S.p.A. in A.S. conveniva in giudizio avanti il Tribunale di Varese **Banca Popolare di Milano s.c. a r.l.** al fine di sentir revocare rimesse per complessivi € 130.387,77. Banco BPM S.p.A. si è costituito in giudizio, in proprio e nella qualità di mandatario della Banca BPM S.p.A. (conferitaria del ramo d’azienda di Banca Popolare di Milano s.c. a r.l.), contestando preliminarmente il criterio della consecuzione delle procedure adottate dalla attrice per l’individuazione del periodo sospetto nonché l’indeterminatezza della domanda e chiedendo il rigetto delle domande attoree per la mancanza dei presupposti soggettivo e oggettivo dell’azione intrapresa.

(iii) Opposizioni a stato passivo

Con domanda di ammissione allo stato passivo presentata in data 17 febbraio 2015 il **Dott. Giuseppe Verna** chiedeva l’ammissione in prededuzione allo stato passivo di Capica Minuterie S.p.A. in A.S. del suo credito pari ad € 66.792,00 (oltre accessori di legge), reclamati a titolo di compenso per l’attività di rilascio della attestazione di cui all’art.160, 2° co., l.fall. Il Giudice escludeva il credito di cui sopra ed in data 10 giugno 2015 il dott. Verna depositava il ricorso in opposizione allo stato passivo ex art. 98 L.F.

Con decreto del 10/23 gennaio 2017 il Tribunale di Varese rigettava l’opposizione promossa dal dott. Verna e quest’ultimo in data 17 gennaio 2017 notificava il ricorso in Cassazione per la riforma del decreto di cui sopra. Alla data odierna non risulta fissata alcuna udienza.

Denominazione	Prossima Udienza	Grado giudizio/fase	Valore	Professionista che assist.	Esito
CAPICA MINUTERIE S.P.A. IN A.S. /ANTONVENETA (revocatoria fallimentare)	-	TRIB. VARESE - N. 4136/2017 R.G.	€ 178.864,61	AVV. ANSELMO SOVIENI E DOTT.SSA CRISTINA RIVOLTA	Ancora in corso
CAPICA MINUTERIE S.P.A. IN A.S. /BANCA POPOLARE DI MILANO (revocatoria fallimentare)	-	TRIB. VARESE N. 4137/2017 R.G.	€ 130.387,77	AVV. ANSELMO SOVIENI E DOTT.SSA CRISTINA RIVOLTA	Ancora in corso
CAPICA MINUTERIE S.P.A. IN A.S. /VERNA	-	CORTE DI CASSAZIONE	€ 66.792,00	AVV. LUIGI BONOMI ED EMILIO PARTELLA	Ancora in corso

