

CASTIGLIONI GIOVANNI S.P.A. IN A.S.

**I SEMESTRE 04/10/2017-31/03/2018**

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 4 ottobre 2017 – 31 marzo 2018, i sottoscritti Commissari Straordinari della società Castiglioni Giovanni 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 Castiglioni Giovanni 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 comma 3 del D.lgs. n° 270/99 nonché alla Relazione integrativa della finale depositate rispettivamente in data 18/10/2021.

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 inviata a mezzo pec a tutti i creditori;

(ii) alla Relazione finale descrittiva delle attività funzionali all'attuazione del Programma ai sensi dell'art 61 co. 3 del D.lgs. n° 270/99, successivamente integrata con Relazione integrativa del 18/10/2021 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		
	<b>Tribunale</b>	Varese
	<b>Data apertura</b>	14/05/2015
	<b>Nome Procedura</b>	Castiglioni Giovanni S.p.A in A.S.
Riferimenti temporali		
	<b>Data sentenza insolvenza</b>	28/11/2014
	<b>Data apertura procedura</b>	14/05/2015
	<b>Data nomina Commissari Straordinari</b>	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)
	<b>Data approvazione Programma</b>	17/09/2015
	<b>Data cessione complesso aziendale</b>	03/10/2017

In estrema sintesi si riportano di seguito i principali eventi della Procedura di Amministrazione Straordinaria di Castiglioni Giovanni S.p.A in A.S.:

- con sentenza n° 132 del 2014 il Tribunale di Varese ha dichiarato lo stato di insolvenza di Castiglioni Giovanni 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 Castiglioni Giovanni 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 Castiglioni Giovanni S.p.A. in Amministrazione Straordinaria;

- il termine di esecuzione del Programma di cessione di Castiglioni Giovanni 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 Castiglioni Giovanni S.p.A. 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 Castiglioni

Giovanni S.p.A. in A.S., costituito dall'azienda corrente in Varese, comprensiva dell'immobile sito in Varese, Via Belforte 199, e dell'azienda di Capica Minuterie S.p.A. in A.S., 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, Castiglioni Giovanni S.p.A. in A.S. e Capica Minuterie 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 17 settembre 2019 il Tribunale di Varese dichiarava cessato l'esercizio di attività dell'impresa di Castiglioni Giovanni S.p.A. in Amministrazione Straordinaria.

**1. Intestazione e dati procedura**

Tribunale	Varese
Data Apertura	14/05/2015
Nome Procedura	Castiglioni Giovanni Spa
Numero dipendenti (inizio)	114
Numero dipendenti (trasferiti)	95
Totale attivo realizzato	€ 1.060.000,00
Totale passivo ammesso	€ 55.795.990,98
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. Ciliberti			15 ottobre 2014	Membro esperto
Dott.ssa Toselli			15 ottobre 2014	Membro esperto
Banca Popolare di Spoleto			15 ottobre 2014	Rappresentante creditori
Quick Smart			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° 4138/2017 - 4139/2017 - 4140/2017	€ 865,73
Sovieni Anselmo	SVNNLM66S15F257F	Avvocato	24 novembre 2017	Assistenza in favore della Procedura nei giudizi di revocatoria fallimentare R.G. n° 4138/2017 - 4139/2017 - 4140/2017	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° 4138/2017 - 4139/2017 - 4140/2017	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
Cariparma	Agenzia 1- Varese	IT94T0623010802000046455085			
Banca Pop Milano	Agenzia 181 - Varese	IT16I0558410800000000051198			
Intesa Sanpaolo	Agenzia 6828 - Roma	IT05Y0306905020100000061626			

**6. Stato Patrimoniale (migliaia di euro)\***

<b>ATTIVO</b>	<b>04/10/17 - 31/03/18</b>
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	€ -
Immobilizzazioni materiali lorde	€ -
(Fondo ammortamento)	€ -
<b>Immobilizzazioni materiali nette</b>	€ -
Partecipazioni	€ 2.369,42
Crediti verso controllate e collegate (oltre eserc.success.)	€ 486.146,40
Altri crediti (oltre eserc.success.)	€ -
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	€ 488.515,82
<b>Totale immobilizzazioni</b>	€ <b>488.515,82</b>
Rimanenze	€ -
Crediti commerciali	€ 937.290,61
Crediti verso controllate e collegate (entro eserc.success.)	€ -
Altri crediti a breve	€ 6.342.669,93
Cassa e banche	€ 8.351.921,31
<b>Totale circolante</b>	€ <b>15.631.881,85</b>
<b>Ratei e risconti</b>	
Ratei e risconti	€ -
<b>TOTALE ATTIVO</b>	€ <b>16.120.397,67</b>
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	
Capitale sociale	€ 4.000.880,00
Riserve di rivalutazione	€ 426.975,47
Riserva legale	€ 21.476,12
Utili/perdite portati a nuovo	-€ 8.760.646,78
Utile/perdita dell'esercizio	-€ 159.282,24
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>-€ 4.470.597,43</b>
<b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	
Per imposte	€ 3.351.590,79
Altri	€ 1.355.173,96
<b>TRATTAMENTO DI FINE LAVORO SUB.</b>	
Totale TFR di lavoro subordinato	€ 582.114,21
<b>DEBITI</b>	
Fornitori	€ 12.183.612,69
Debiti finanziari	€ -
Altri debiti	€ 3.099.176,28
Garanzia dello Stato utilizzata	-
<b>TOTALE DEBITI</b>	€ <b>15.282.788,97</b>
<b>RATEI E RISCONTI</b>	
Ratei e risconti	€ 19.327,17
<b>TOTALE PASSIVO</b>	€ <b>16.120.397,67</b>

**7. Conto Economico (migliaia di euro)**

	<b>04/10/17 - 31/03/18</b>
<b>RICAVI</b>	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	€ 91.871,69
Tot. Variazione delle rimanenze di prodotti	€ -
Ricavi diversi	€ 529,44
<b>Totale Ricavi (a)</b>	<b>€ 92.401,13</b>
<b>Costi della produzione</b>	
Acquisti di beni e servizi	-€ 153.218,87
Costi diversi di produzione	
Godimento beni di terzi	€ 1.389,70
Oneri diversi di gestione	€ 108,67
Variazione rimanenze prime	€ -
<b>Sub-totale (b)</b>	<b>-€ 151.720,50</b>
<b>Valore Aggiunto (a-b)</b>	<b>-€ 59.319,37</b>
Costo del personale	-€ 40.712,55
<b>Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)</b>	<b>-€ 100.031,92</b>
Ammortamenti e svalutazioni	€ -
Altri accantonamenti	€ -
<b>Margine Operativo Netto (MON o EBIT)</b>	<b>-€ 100.031,92</b>
(+) Proventi finanziari	€ 6,57
(-) Oneri finanziari	-€ 1.035,89
Utili perdite su cambi	€ -
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>-€ 1.029,32</b>
<b>Oneri straordinari</b>	
Totale proventi e oneri straordinari	-€ 2.210,00
<b>Utile (Perdita) prima delle imposte</b>	<b>-€ 103.271,24</b>
Imposte dell'esercizio	-€ 56.011,00
<b>Utile/perdita netta</b>	<b>-€ 159.282,24</b>

**8. attivo/entrate**

Valori in (k €)

	Stima	Realizzo	Da Realizzare
Ramo d'azienda	€ 6.910.242,42		
Immobili	€ 1.200.000,00	€ 1.060.000,00	€ -
Mobili	€ 81.683,79		
Mobili registrati			
Crediti vs Terzi			
Crediti vs erario			
Interessi attivi		€ 6,57	
Azioni revocatorie	in corso		
Az. Resp. Amministratori			
Az. Resp. Sindaci			
Az. Resp. Banche			
Az. Resp. Revisori			
Az. Resp. Danno Terzi			
Transazioni			
Varie		€ 4.676.570,43	
<b>totale</b>		<b>€ 5.736.577,00</b>	

**9. Passivo/uscite**

Valori in (k €)

Spese in prededuzione	
Spese perizie	non liquidate
spese legali	€ 11.330,13
spese pubblicazioni	non liquidate
compenso commissario	non liquidate
compenso comitato	€ 8.550,40
compensi professionisti	
spese bancarie	€ 2.831,75
Transazioni e cause passive	in corso
altre spese di procedura	€ 1.180.907,20
<b>totale</b>	<b>€ 1.203.619,48</b>

**10. crediti**

Valori in (k €)

Crediti su vendite e prestazioni	€ 937.290,61
crediti erariali e previdenziali	€ 1.503.021,21
altri crediti	€ 4.839.648,72
<b>totale</b>	<b>€ 7.279.960,54</b>

**11. debiti**

Valori in (k €)

debiti su acquisti e prestazioni	€ 12.430.186,60
debiti erariali e previdenziali	€ 2.852.602,37
debiti personale	€ 582.114,21
<b>totale</b>	<b>€ 15.864.903,18</b>

**12. Disponibilità liquide**

Valori in (k €)

	31/03/2018
€	8.351.921,31

<b>13. Riparti</b>	
<b>Numero di riparti effettuati</b>	nessuno
<b>Data ultimo riparto</b>	

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

Totale Generale ripartito

#### **14. Contenzioso**

Nel periodo oggetto della presente relazione, la gestione commissariale ha promosso le seguenti azioni revocatorie fallimentari:

**(i) Trib. Varese – causa n. 4139/2017 R.g.**

Con atto di citazione notificato in data 27 novembre 2017, Castiglioni Giovanni S.p.A. conveniva in giudizio avanti il Tribunale di Varese Intesa Sanpaolo S.p.A. al fine di sentir revocare e quindi dichiarare inefficaci ex artt. 67, II comma, l.fall. gli atti di rimborso parziale e/o totale dei singoli finanziamenti all'esportazione effettuati da Castiglioni Giovanni S.p.A. in bonis, all'interno del periodo sospetto, per complessivi € 153.000,00 nonché sentir revocare e quindi dichiarare inefficaci ex art. art. 67 II e III comma lett. b) L.F. tutte le rimesse che, tra quelle confluite sul c/c ordinario nel periodo sospetto (07.11.2013-07.05.2014) ne avevano ridotto l'esposizione verso Intesa Sanpaolo S.p.A. in materia consistente e durevole per complessivi € 707.110,24.

Intesa Sanpaolo S.p.A. si è costituita in giudizio chiedendo il rigetto delle domande attoree per la mancanza dei presupposti soggettivo e oggettivo dell'azione.

**(ii) Trib. Varese – causa n. 4138/2017 R.g.**

Con atto di citazione notificato in data 27 novembre 2017 Castiglioni Giovanni S.p.A. in Amministrazione Straordinaria conveniva in giudizio Banca Popolare di Milano S.p.A. e Banco BPM S.p.A., in via principale, per sentir a) revocare e quindi dichiarare inefficaci ai sensi dell'art. 67 L.F. quali pagamenti di debiti liquidi ed esigibili gli atti di rimborso parziale e/o totale alla scadenza dei singoli anticipi di riba effettuati da Castiglioni in bonis all'interno del c.d. periodo sospetto, per gli importi e nelle date singolarmente individuati per una somma complessiva pari ad € 335.816,52; b) revocare e quindi dichiarare inefficaci ai sensi e per gli effetti del combinato disposto di cui all' art. 67, secondo c e terzo comma L.F. ciascuna e tutte le rimesse che, tra quelle confluite sul conto corrente ordinario nel periodo c.d. sospetto (07.11.2013-07.05.2014) ne avrebbero ridotto l'esposizione verso Banca Popolare di Milano in maniera consistente e durevole e così per complessivi € 174.386,34.

**(iii) Trib. Varese – causa n. 4140/2017 R.g.**

Con atto di citazione notificato in data 27 novembre 2017, Castiglioni Giovanni S.p.A. conveniva in giudizio avanti il Tribunale di Varese Credit Agricole Cariparma S.p.A. al fine di sentir revocare e quindi dichiarare inefficaci ex artt. 67 II comma le rimesse che, tra quelle confluite sul c/c ordinario nel periodo sospetto (07.11.2013-07.05.2014) ne avevano ridotto l'esposizione verso in materia consistente e durevole per complessivi € 168.642,62.

Denominazione	Prossima Udiienza	Grado giudizio/fase	Valore	Professionista che assist.	Esito
CASTIGLIONI GIOVANNI S.P.A. IN A.S. /BANCA POPOLARE DI MILANO (revocatoria fallimentare)	15/05/2018	TRIB. VARESE N. 4138/2017 R.G.	€ 174.386,34	AVV. ANSELMO SOVIENI E DOTT.SSA CRISTINA RIVOLTA	Ancora in corso
CASTIGLIONI GIOVANNI S.P.A. IN A.S. /INTESA SANPAOLO S.P.A. (revocatoria fallimentare)	-	TRIB. VARESE - N. 4139/2017 R.G.	€ 707.110,24	AVV. ANSELMO SOVIENI E DOTT.SSA CRISTINA RIVOLTA	Ancora in corso
CASTIGLIONI GIOVANNI S.P.A. IN A.S. /CREDIT AGRICOLE CARIPARMA (revocatoria fallimentare)	14/05/2019	TRIB. VARESE N. 4140/2017 R.G.	€ 168.642,62	AVV. ANSELMO SOVIENI E DOTT.SSA CRISTINA RIVOLTA	Ancora in corso

