

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

V SEMESTRE 01/10/2019-31/03/2020

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 ottobre 2019 – marzo 2020, i sottoscritti Commissari Straordinari della società Castiglioni Giovanni S.p.A. in Amministrazione Straordinaria hanno redatto la relativa relazione sulla situazione patrimoniale dell'impresa e sull'andamento della gestione in conformità ai nuovi modelli.

Inoltre, al fine di assicurare massima trasparenza ed informazione ai creditori, i Commissari Straordinari hanno ritenuto opportuno redigere anche una nota esplicativa di aggiornamento sulle principali questioni connesse allo stato passivo ed e al contenzioso (cfr.cap.14.).

2. Intestazione della Procedura e riferimenti temporali

| Intestazione e dati | |
|--|---|
| Procedura | |
| Tribunale | Varese |
| Data apertura | 14/05/2015 |
| Nome Procedura | Castiglioni Giovanni 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 |

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 | € 201.381,75 |

2. Riferimenti Temporali

| | |
|--------------------------------------|-----------------------|
| 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 Cessazione 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 |
| Quick Smart | | | 15 ottobre 2014 | Rappresentante creditori |

4. Elenco professionisti nominati

| Cognome Nome | CF | Categoria Professionale | Data incarico | Tipo Incarico | Compenso percepito |
|------------------|----|-------------------------|------------------|---|--|
| Cazzulli Paola | | Commercialista | 19 febbraio 2020 | Consulenza tecnico-contabile nel giudizio di revocatoria fallimentare n° 4138/2017 R.G promosso da Castiglioni Giovanni S.p.A. in A.S. nei confronti di Banca Popolare di Milano. | Il compenso verrà percepito all'esito del giudizio di revocatoria fallimentare |
| Lettieri Antonio | | Avvocato | 13 marzo 2020 | Prestazione di assistenza della Procedura nell'ambito di un procedimento penale | Il compenso verrà percepito all'esito della prestazione |

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)*

| ATTIVO | 01/10/19 - 31/03/20 |
|--|----------------------------|
| Immobilizzazioni immateriali | € - |
| Immobilizzazioni materiali lorde | € - |
| (Fondo ammortamento) | € - |
| Immobilizzazioni materiali nette | € - |
| Partecipazioni | € 3.860.646,97 |
| Crediti verso controllate e collegate (oltre eserc.success.) | € 486.146,40 |
| Altri crediti (oltre eserc.success.) | € - |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | € 4.346.793,37 |
| Totale immobilizzazioni | € 4.346.793,37 |
| Rimanenze | € - |
| Crediti commerciali (netti) | € 821.647,68 |
| Crediti verso controllate e collegate (entro eserc.success.) | € - |
| Altri crediti a breve | € 6.352.029,48 |
| Cassa e banche | € 8.217.906,77 |
| Totale circolante | € 15.391.583,93 |
| Ratei e risconti | |
| Ratei e risconti | € - |
| TOTALE ATTIVO | € 19.738.377,30 |
| PATRIMONIO NETTO | |
| Capitale sociale | € 4.000.880,00 |
| Riserve di rivalutazione | € 426.975,47 |
| Riserve legale | € 21.476,12 |
| Utili/perdite portati a nuovo | -€ 9.116.601,48 |
| Utile/perdita dell'esercizio | -€ 10.861,25 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | -€ 4.678.131,14 |
| FONDI PER RISCHI E ONERI | |
| Per imposte | € 3.351.590,79 |
| Altri | € 5.213.451,51 |
| TRATTAMENTO DI FINE LAVORO SUB. | |
| Totale TFR di lavoro subordinato | € 582.114,21 |
| DEBITI | |
| Fornitori | € 12.137.455,27 |
| Debiti finanziari | € - |
| Altri debiti | € 3.112.569,49 |
| Garanzia dello Stato utilizzata | € - |
| TOTALE DEBITI | € 15.250.024,76 |
| RATEI E RISCONTI | |
| Ratei | € 19.327,17 |
| TOTALE PASSIVO | € 19.738.377,30 |

7. Conto Economico (migliaia di euro)

| | 01/10/19 - 31/03/20 |
|---|---------------------|
| RICAVI | |
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | € - |
| Tot. Variazione delle rimanenze di prodotti | € - |
| Ricavi diversi | € - |
| Totale Ricavi (a) | € - |
| Costi della produzione | |
| Acquisti di beni e servizi | € 703,35 |
| Costi diversi di produzione | € 8.320,00 |
| Godimento beni di terzi | € - |
| Oneri diversi di gestione | € 1.233,41 |
| Variazione rimanenze prime | € - |
| Sub-totale (b) | € 10.256,76 |
| Valore Aggiunto (a-b) | -€ 10.256,76 |
| Costo del personale | € - |
| Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA) | -€ 10.256,76 |
| Ammortamenti e svalutazioni | € - |
| Altri accantonamenti | € - |
| Margine Operativo Netto (MON o EBIT) | -€ 10.256,76 |
| (+) Proventi finanziari | € 29,07 |
| (-) Oneri finanziari | -€ 633,56 |
| Utili perdite su cambi | € - |
| Totale proventi e oneri finanziari | -€ 604,49 |
| Oneri straordinari | € - |
| Totale proventi e oneri straordinarie | € - |
| Utile (Perdita) prima delle imposte | -€ 10.861,25 |
| Imposte dell'esercizio | € - |
| Utile/perdita netta | -€ 10.861,25 |

8. attivo/entrate

Valori in (k €)

| | Stima | Realizzo | Da Realizzare |
|--------------------------|----------|-------------------|---------------|
| Ramo d'azienda | | | |
| Immobili | | | |
| Mobili | | | |
| Mobili registrati | | | |
| Crediti vs Terzi | | | |
| Crediti vs erario | | | |
| Interessi attivi | | € 21,51 | |
| Azioni revocatorie | in corso | | |
| Az. Resp. Amministratori | | | |
| Az. Resp. Sindaci | | | |
| Az. Resp. Banche | | | |
| Az. Resp. Revisori | | | |
| Az. Resp. Danno Terzi | | | |
| Transazioni | | | |
| Varie | | € 2.255,80 | |
| totale | | € 2.277,31 | |

9. Passivo/uscite

Valori in (k €)

| Spese in prededuzione | |
|-----------------------------|-----------------|
| Spese perizie | non liquidate |
| spese legali | non liquidate |
| spese pubblicazioni | non liquidate |
| compenso commissario | non liquidate |
| compenso comitato | non liquidate |
| compensi professionisti | non liquidate |
| spese bancarie | € 644,89 |
| Transazioni e cause passive | in corso |
| altre spese di procedura | € 2.516,46 |
| totale € | 3.161,35 |

10. crediti

Valori in (k €)

| | |
|----------------------------------|---------------------|
| Crediti su vendite e prestazioni | € 821.647,68 |
| crediti erariali e previdenziali | € 1.555.649,50 |
| altri crediti | € 4.796.379,98 |
| totale € | 7.173.677,16 |

11. debiti

Valori in (k €)

| | |
|----------------------------------|----------------------|
| debiti su acquisti e prestazioni | € 12.384.029,18 |
| debiti erariali e previdenziali | € 2.865.995,58 |
| debiti personale | € 582.114,21 |
| totale € | 15.832.138,97 |

12. Disponibilità liquide

31/03/2020

Valori in (k €)

| | |
|---|--------------|
| € | 8.217.906,77 |
|---|--------------|

| | |
|------------------------------|---------|
| 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 | | | | |
| Pignoratizi | | | | |
| Privilegiati | | | | |
| Chirografari | | | | |

Totale Generale ripartito

14. Contenzioso

Nel semestre di riferimento "OTTOBRE '19-MARZO '20" si segnala che

- (i) quanto al giudizio n° 4138/2017 R.G., il Giudice ha ammesso la CTU contabile e ha nominato il CTU, Dr. Marco Capellini, fissando l'udienza per il conferimento di incarico e giuramento dello stesso all'11 febbraio 2020. A tale udienza il CTU ha prestato giuramento e il Giudice ha fissato l'inizio delle operazioni peritali al 21 febbraio 2020 e rinviato all'udienza del 29 settembre 2020 per l'esame dell'elaborato peritale;
- (ii) quanto al giudizio n° 4139/2017 R.G., la causa è stata rinviata d'ufficio all'01 dicembre 2020;
- (iii) quanto al giudizio n° 4140/2017 R.G., la causa è stata rinviata in data 05 maggio 2020 in pendenza di trattativa tra le parti.

| Denominazione | Prossima Udienza | Grado giudizio/fase | Valore | Professionista che assist. | Esito |
|---|------------------|----------------------------------|--------------|--|-----------------|
| CASTIGLIONI GIOVANNI S.P.A. IN A.S. /BANCA POPOLARE DI MILANO (revocatoria fallimentare) | 29/09/2020 | 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) | 01/12/2020 | 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) | 05/05/2020 | TRIB. VARESE N. 4140/2017 R.G. | € 168.642,62 | AVV. ANSELMO SOVIENI E DOTT.SSA CRISTINA RIVOLTA | Ancora in corso |

