

CASTIGLIONI GIOVANNI S.P.A. IN AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA

ai sensi dell'art. 40 comma 1-bis, D.Lgs n° 270/1999 – VII SEMESTRE

(per il periodo 1° ottobre 2020 – 31 marzo 2021)

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. In ottemperanza a quanto disposto dalla predetta Circolare, con riferimento al periodo 1° ottobre 2020 – 31 marzo 2021, i sottoscritti Commissari Straordinari di Castiglioni Giovanni S.p.A. in Amministrazione Straordinaria hanno redatto la relativa relazione in conformità ai nuovi modelli.

Ciò premesso, la presente Relazione, redatta ai sensi dell'art. 40, comma 1-bis, D.lgs n° 270/99, verrà inviata al Comitato di Sorveglianza, e, successivamente, presentata, unitamente al parere del Comitato di Sorveglianza, al Ministero delle Imprese e del Made in Italy mediante caricamento sull'apposita piattaforma on line, nonché depositata presso il Tribunale di Varese con allegato il parere del Comitato di Sorveglianza, inviata tramite Pec ai creditori che, alla data di spedizione della presente, avranno comunicato alla Procedura il loro indirizzo di posta elettronica certificata, nonché pubblicata sul sito del Gruppo Casti.

1. Intestazione e dati procedura

| | |
|----------------|--------------------------|
| Tribunale | Varese |
| Data Apertura | 14/05/2015 |
| Nome Procedura | Castiglioni Giovanni Spa |

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 |

3. Comitato di Sorveglianza

| Cognome Nome | CF | Data Nascita | Data Nomina | Ruolo |
|-------------------------|------------------|--------------|----------------|--------------------------|
| Dott. Giovanni Grazzini | GRZGNN61P12E425R | 12/09/1961 | 04 giugno 2015 | Presidente |
| Avv. Giuseppe Ciliberti | CLBGPP62D06H501V | 06/04/1962 | 04 giugno 2015 | Membro esperto |
| Dr.ssa Roberta Toselli | TSLRRT61T49H501Z | 09/12/1961 | 04 giugno 2015 | Membro esperto |
| Quick Smart S.r.l. | 01213450544 | | 04 giugno 2015 | Rappresentante creditori |

4. Elenco professionisti nominati

| Cognome Nome | CF | Categoria Professionale | Data incarico | Tipo Incarico | Compenso percepito |
|--------------------|------------------|-------------------------|------------------|--|--|
| SOVIENI ANSELMO | SVNNLM66S15F257F | AVVOCATO | 24 novembre 2017 | Assistenza in favore della Procedura in giudizi di revocatoria fallimentare | € 7.056,22 a definizione del giudizio di revocatoria fallimentare Trib. Varese R.G. n° 4139/2017 |
| BATTAGLIA GIUSEPPE | BTTGPP78L18H224Z | AVVOCATO | 24 novembre 2017 | Domiciliazione per l'incarico di difesa ed assistenza della Procedura in giudizi di revocatoria fallimentare | € 534,40 a definizione del giudizio di revocatoria fallimentare Trib. Varese R.G. n° 4139/2017 ed € 534,40 a definizione del giudizio di revocatoria fallimentare Trib. Varese R.G. n° 4140/2017 |

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 | | | |

| 8. attivo/entrate | | | | | | | |
|--------------------------|---------------------|---------------|------------------|----------------|--------------|-----------------|----------------------|
| | Nel Semestre | | In totale | | Stima | Realizzo | Da Realizzare |
| Ramo d'azienda | | | €/k | 1.060,00 | | €/k | 1.060,00 |
| Immobili | | | | | | | |
| Mobili | | | | | | | |
| Mobili registrati | | | | | | | |
| Crediti vs Terzi | €/k | 0,03 | €/k | 0,03 | | €/k | 0,03 |
| Crediti vs erario | | | | | | | |
| Interessi attivi | €/k | 0,02 | €/k | 0,09 | | €/k | 0,09 |
| Azioni revocatorie | | | | | | | |
| Az. Resp. Amministratori | | | | | | | |
| Az. Resp. Sindaci | | | | | | | |
| Az. Resp. Banche | | | | | | | |
| Az. Resp. Revisori | | | | | | | |
| Az. Resp. Danno Terzi | | | | | | | |
| Transazioni | €/k | 350,00 | €/k | 444,38 | | €/k | 444,38 |
| Varie | | | | | | | |
| Totale €/k | | 350,05 | €/k | 1.504,5 | | €/k | 1.504,5 |

Si segnala che l'importo di euro/k 1.060,00 corrispondente al prezzo di cessione del ramo di azienda è stato corrisposto per euro /k 290,22 a mezzo assegni circolari e per la differenza di euro/k 769,77 a mezzo accollo liberatorio dei debiti verso dipendenti per TFR, ratei e ferie maturati fino alla data della cessione.

La società ha all'attivo due partecipazioni per le quali alla data del 31.03.2014 è stato costituito un fondo per la loro integrale svalutazione. I Commissari nella relazione ex art. 28 D.Lgs. 270/99, in attesa degli esiti della liquidazione, hanno ritenuto di non ricostituire il valore delle partecipazioni sulla base della perizia allo scopo acquisita.

Il valore della partecipazione Ventinvest risulta condizionato dagli esiti della pratica relativa ad un progetto di sviluppo immobiliare da tempo depositato.

| 9. Passivo/uscite | |
|--------------------------|---|
| Valori in (k €) | spese in prededuzione |
| | Spese perizie non liquidate nel semestre |
| | spese legali non liquidate nel semestre |
| | spese pubblicazioni non liquidate nel semestre |
| | compenso commissario non liquidate nel semestre |
| | compenso comitato €/k 8,55 |
| | compensi professionisti €/k 8,13 |
| | spese bancarie €/k 0,66 |
| | Transazioni e cause passive in corso |
| | altre spese di procedura €/k 1,66 |
| | totale €/k 19,00 |

| 10. crediti | |
|--------------------|---|
| Valori in (k €) | crediti su vendite e prestazioni €/k 820,23 |
| | crediti erariali e previdenziali €/k 1.556,65 |
| | altri crediti €/k 4.796,35 |
| | totale €/k 7.173,23 |

I crediti esposti sono per la massima parte riferibili ai crediti esistenti alla data di apertura della procedura e registrati in contabilità e, allo stato, appaiono per la maggior parte inesigibili per irreperibilità della documentazione di riferimento, per inattendibilità della contabilità aziendale – come rilevato in sede di accertamento della GdF eseguito prima dell'apertura della procedura - e, in alcuni casi per incapienza del debitore.

Nella voce "altri crediti" è compreso il credito di euro/k 3.097,00 nei confronti della controllata Ventinvest tutt'ora oggetto di approfondimento anche in ragione degli esiti della pratica relativa ad un progetto di sviluppo immobiliare da tempo depositato.

Il credito per euro/k 462,1 nei confronti della collegata Atelier Amiet S.A. risulta iscritto in bilancio tra i crediti finanziari ed è allocato nella tabella 10 alla voce "crediti su vendite e prestazioni".

I Commissari nella relazione ex art. 28 D.Lgs. 270/99 hanno ritenuto di svalutare integralmente tali poste di bilancio sulla base di perizia allo scopo acquisita.

| 11. debiti | | | |
|-------------------|----------------------------------|------------|------------------|
| Valori in (k €) | debiti su acquisti e prestazioni | €/k | 12.376,06 |
| | debiti erariali e previdenziali | €/k | 2.866,00 |
| | debiti personale | €/k | 45,88 |
| | totale | €/k | 15.287,94 |

I "debiti su acquisti e prestazioni" e i "debiti erariali e previdenziali" sono per la massima parte riferibili ai debiti esistenti alla data di apertura della procedura e registrati in contabilità.

A seguito della cessione in favore di lamet S.r.l., i "debiti personale", pari ad euro/k 45,88, sono relativi al debito per TFR, ratei e ferie maturato nei confronti di due dipendenti che non hanno accettato, in sede di conciliazione, la cessione del proprio credito dalla Castiglioni Giovanni S.P.A. in A.S. alla lamet S.r.l.. Tuttavia, in bilancio risultano iscritti "debiti personale" (sempre relativi al TFR), pari ad euro/k 582,11 che, come per i debiti "su acquisti e prestazioni" e "erariali e previdenziali", sono riferibili, solo per la differenza rispetto all'importo indicato in tabella 11, ai debiti esistenti alla data di apertura della procedura.

| 12. Disponibilità liquide | 30/03/2021 | 30/09/2020 | ENTRATE SEMESTRE | USCITE SEMESTRE |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|------------------------|
| Valori in (k €) | €/k 8.622,07 | €/k 8.291,02 | €/k 350,05 | €/k 19,00 |

Si dà atto che nella VI relazione il saldo delle disponibilità liquide è stato erroneamente indicato in euro 8.296.080,16 in luogo del saldo corretto di euro 8.291.020,65

| | |
|-------------------------------------|---------|
| 13. Riparti | |
| Numero di riparti effettuati | nessuno |
| Data ultimo riparto | |

| | Totale riparti (a) | Crediti Ammessi (b) | Credito residuo (a-b) | % soddisfazione (a/b) |
|---------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Prededuzione | | 0 | 0 | |
| Ipotecari | | 0 | 0 | |
| Pignorati | | 0 | 0 | |
| Privilegiati | | €/k 106.906,29 | €/k 106.906,29 | |
| Chirografari | | €/k 4.137,89 | €/k 4.137,89 | |

Il debito "privilegiato" contempla il debito verso dipendenti per TFR, ratei e ferie e le quote di TFR a titolo di previdenza complementare essendo in corso le verifiche e le attività prodromiche alle rettifiche allo stato passivo conseguenti alla cessione del ramo d'azienda e all'accollo liberatorio da parte dell'acquirente del ramo d'azienda dei debiti verso dipendenti fino alla data della cessione con la sola esclusione delle quote a titolo di previdenza complementare che restano in capo alla procedura.

Totale Generale ripartito

14. Contenzioso

| 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) | 06/04/2021 | TRIB. VARESE N. 4138/2017 R.G. | € 510.202,86 | AVV. ANSELMO SOVIENI, AVV. GIUSEPPE BATTAGLIA (DOMICILIATARIO) E DOTT.SSA CRISTINA RIVOLTA | Ancora in corso |
| CASTIGLIONI GIOVANNI S.P.A. IN A.S. /INTESA SANPAOLO S.P.A. (revocatoria fallimentare) | 13/04/2021 | TRIB. VARESE - N. 4139/2017 R.G. | € 707.110,24 | AVV. ANSELMO SOVIENI, AVV. GIUSEPPE BATTAGLIA (DOMICILIATARIO) E DOTT.SSA CRISTINA RIVOLTA | Ancora in corso |

| 15. ATTI ANCORA NECESSARI PER CHIUDERE LA PROCEDURA | DATA PREVISTA |
|---|---|
| RECUPERO CREDITI FISCALI | Alla scadenza dei termini di accertamento ovvero successivamente al decreto di chiusura ex art. 74 d.lgs n° 270/1999, salva la valutazione della cedibilità dei crediti |
| DEFINIZIONE GIUDIZI IN CORSO | - |
| COMPLETAMENTO OPERAZIONI DI LIQUIDAZIONE DEGLI ATTIVI RESIDUI | - |