

**Relazione Semestrale ex art. 205 L.F.
2° semestre 2022**

**LARES COZZI S.p.A.
in amministrazione straordinaria
Procedura nr. 1/2004
G.D. Dott.ssa Caterina Rizzotto**

LARES COZZI S.p.A.
in amministrazione straordinaria

Relazione semestrale ex art. 205 L.F.

1° luglio – 31 dicembre 2022

Relazione sull'attività svolta

I sottoscritti Dott. Renzo Bellora, Prof. Avv. Enrico Moscati e dott. Giovanni Napodano, Commissari Straordinari della procedura in epigrafe, provvedono a presentare la relazione delle attività svolte nel secondo semestre 2022.

Il dott. Renzo Bellora è stato nominato con provvedimento ministeriale nr. 0044195 del 27-04-2010 per la durata di 12 mesi in sostituzione dell'Avv. Salvatore Castellano sospeso dall'incarico di Commissario Straordinario. Successivamente con provvedimento ministeriale nr. 0086125 del 3.5.2011 il dott. Bellora è stato confermato nell'incarico di Commissario Straordinario fino alla conclusione delle indagini preliminari a decorrere dal 28.4.2011.

Nel periodo in esame a seguito della cessazione dell'esercizio d'impresa la procedura di amministrazione straordinaria ha continuato nell'attività di liquidazione delle partite ancora aperte (recupero crediti e pagamento dei debiti sorti nel periodo di gestione), ha provveduto: a) a porre in essere gli adempimenti per la gestione dei lavoratori non trasferiti alla società acquirente; b) ha continuato a coltivare le azioni revocatorie verso terzi ed i giudizi di opposizione pendenti.

Di seguito si indicano in dettaglio le attività svolte:

1) AZIONI REVOCATORIE :

Dall'analisi della contabilità aziendale è emerso durante la fase gestionale - che la Lares Cozzi S.p.A. aveva intrattenuto rapporti con

Istituti di credito, i quali, nell'anno antecedente la dichiarazione di stato d'insolvenza, erano rientrati quasi per intero delle loro antecedenti esposizioni. Di qui la preposizione di azioni giudiziarie in revocatoria (ex art. 2091 c.c.). Esse allo stato trovansi nella seguente posizione processuale:

a) **Banca Intesa** - definita transattivamente

a seguito di parere favorevole del Comitato di Sorveglianza del 2-7-2009 il Ministero dello Sviluppo Economico con provvedimento del 3-9-2009 prot. n. 99004 autorizzava la transazione e conseguentemente la banca pagava la somma di € 3.500.000,00 oltre al rimborso delle spese legali per € 134.636,00.-.

b) **Banca Popolare di Milano** – definita transattivamente

a seguito di parere favorevole del Comitato di Sorveglianza del 12-2-2010 il Ministero dello Sviluppo Economico con suo provvedimento del 19-2-2010 prot. n. 22894 autorizzava la transazione e la banca in data 22-2-2010 provvedeva al pagamento di € 2.613.921,01 comprensivo degli interessi legali.

c) **Banca Carate Brianza** – definita transattivamente

a seguito di parere favorevole del Comitato di Sorveglianza del 12-11-2009 il Ministero dello Sviluppo Economico con provvedimento del 18-12-09 prot. 141981 autorizzava la transazione e la Banca bonficava l'importo di € 450.000,00 in data 26-1-2010.

d) **Banca di Roma** – definita transattivamente

a seguito di parere favorevole del Comitato di Sorveglianza del 17-10-2011 il Ministero dello Sviluppo Economico con provvedimento del 2-12-2011 prot. 230465 autorizzava la transazione relativa alla

seconda azione revocatoria. La banca bonificava l'importo di € 170.000,00 in data 1-2-2012.

e) **Banca Popolare Commercio e Industria** - definita transattivamente

a seguito di parere favorevole del Comitato di Sorveglianza del 3.12.2015, il Ministero dello Sviluppo Economico con provvedimento del 17.12.2015 nr. 276532, autorizzava la transazione relativa alla 2a azione revocatoria. La Banca bonificava l'importo di € 1.600.000,00 in data 20.1.2016, definendo così ogni giudizio tra la Procedura di Amministrazione Straordinaria e l'istituto bancario.

2) RECUPERO CREDITI

I crediti sorti nella vecchia gestione ed azionati, ammessi in procedura ed in attesa di ottenere riparti:

- a) Euro 949.343,12 Soc. Gruppo Finmek (in amministrazione straordinaria ed ammessi al passivo per Euro 1.040.448,12);
- b) Euro 2.668.135,99 Soc. Lares Tecno SpA (azione giudiziaria conclusa per opposizione allo stato passivo di cui si dirà nel paragrafo delle azioni giudiziarie);
- c) Euro 62.104,77 Soc. Tecdis SpA (ammessi al passivo per Euro 62.904,84);

Totale Euro 3.701.039,34.-

I Commissari Straordinari, previo parere del Comitato di Sorveglianza inoltreranno istanza al MISE onde essere autorizzati all'abbandono degli stessi; trattasi di crediti iscritti tra le attività a lungo termine; in particolare tali crediti sono relativi a soggetti sottoposti a procedure concorsuali per i quali ulteriori tentativi di riscossione porterebbero solo ad un aumento dei costi senza risultati concreti. Inoltre da una verifica sullo stato delle procedure concorsuali, non si ritiene che esse possano eseguire riparti in favore dei creditori ammessi allo stato passivo come chirografari.

Un ulteriore credito è dato dal pignoramento c/o terzi eseguito in danno della sig.ra Elena Cozzi per le somme da questa dovute a seguito della

condanna per l'azione di responsabilità. L'importo esiguo che la procedura sta incassando, pari a circa € 420/mese (1/5 dello stipendio) non giustifica un prolungamento della Procedura.

Con l'abbandono di tali crediti si potrebbe procedere rapidamente alla chiusura della procedura medesima prevista nel corrente anno.

3) CESSIONI CREDITI FISCALI

Avviandosi ormai verso la conclusione i giudizi in corso di causa, per la scrivente Procedura, i Commissari Straordinari, previo parere favorevole del Comitato di Sorveglianza del 4-4-2022, hanno inoltrato istanza al Ministero dello Sviluppo Economico per essere autorizzati alla cessione dei crediti fiscali del gruppo.

In data 21-4-2022, il MISE con provvedimento nr. 134060, ha autorizzato alla pubblicazione su primario quotidiano nazionale, sui siti internet specializzati, nonché sul sito della Procedura, un invito a manifestare interesse per l'acquisto dei crediti fiscali delle due procedure (Lares Cozzi S.p.A. e Luigi Cozzi & Figli sas in A.S.).

In data 26-5-2022 è stato pubblicato l'annuncio sulla testata nazionale de " Il Corriere della Sera " e in data 27-5-2022 è stato pubblicato l'avviso di vendita sui siti specializzati – Astalegale.net, Asteimmobili.it, Portaleaste.com.

Le manifestazioni di interesse sono pervenute alla Procedura, tramite PEC, entro il 20-6-2022.

In data 30-5-2022 è pervenuta manifestazione di interesse da parte di "La Colombo SPV s.r.l. e in data 20-6-2022 quella di Fast Finance-Banca IFIS. I Commissari hanno vagliato le manifestazioni e si è dato seguito alla data-room per la verifica della documentazione, avvenuta nel mese di Luglio.

La data per la consegna di probabili offerte, l'apertura delle buste ed eventuale gara in caso di più offerenti, è stata fissata per il 13-9-2022 presso lo Studio del Notaio Sergio Luoni in Gallarate (VA).

In tale data una sola offerta è pervenuta al Notaio da parte di Banca IFIS e non essendoci stata gara si è provveduto all'aggiudicazione provvisoria alla stessa. L'offerta presentata da Banca IFIS è risultata essere molto inferiore (€ 22.220,00) rispetto al totale quantificato dalla Procedura (Credito IVA + Credito IRES = € 108.637,85) in quanto è stata

imputata una percentuale pari allo 0,00% per il credito IVA, pur intendendosi interamente ceduto.

Dopo varie interlocutorie tra i Commissari e il funzionario di Banca IFIS, gli stessi Commissari hanno concordato di sottoporre istanza al Comitato di Sorveglianza che ha dato il parere favorevole, e al Ministero per la relativa autorizzazione. Quest'ultimo con D.M. 378549 del 22-12-2022 ha demandato ai Commissari la decisione di procedere con la vendita dei crediti fiscali considerato l'esiguo corrispettivo offerto.

E stato fissato l'appuntamento con il Notaio incaricato per il 17-1-2023.

4) DIPENDENTI IN CARICO DELLA PROCEDURA

La situazione dello stato organico al 31.12.2022 è la seguente:

Dal 1 gennaio 2020 risulta in carico alla Procedura un solo dipendente con funzioni di segreteria. Le funzioni per la tenuta della contabilità ordinaria nonché gli adempimenti connessi, sono state affidate al consulente esterno, Dott. Pierluigi Amati, mentre le attività contabili fiscali dirette e di coordinamento, è affidata al dott. Mattia Rusciano.

5) LIQUIDAZIONE DELL'ATTIVO:

Non risultano altri beni da liquidare.

6) STATO PASSIVO:

Lo stato passivo alla data del 31.12.2022 risulta essere:

a) creditori privilegiati:	Euro	30.939.301,32
b) creditori chirografi:	Euro	20.783.461,83
c) creditori in pre-deduzione:	<u>Euro</u>	<u>2.222,22</u>
Totale	Euro	51.724.985,37

Domanda di ammissione Tardiva – Vertenza Agenzia delle Entrate/MISE/Lares Cozzi S.p.A. in A.S.

Premesso che la dettagliata descrizione degli eventi che hanno portato agli atti di causa sono ampiamente illustrati nelle precedenti relazioni semestrali.

Allo stato si sottolinea che la vertenza è stata conciliata con l'ammissione dell'Agenzia delle Entrate allo stato passivo della Procedura per l'importo di € 500.000,00 al privilegio ed € 376.283,86 al chirografo, con conseguente modifica dello stato passivo stesso – Sentenza del 24-3-2022 emessa dal Tribunale di Monza -.

Progetti Piani di Riparto eseguiti:

In data 29.5.2008 è stato reso esecutivo il 1° riparto delle somme disponibili. Sono stati ripartiti Euro 3.400.000,00 in favore dei creditori privilegiati ex art. 2751 bis n. 1 c.c., pari al 44% del credito ammesso.

Delle somme ripartite risultano pagate al 31.12.2009 Euro 3.316.122,32.

In data 27.10.2009 è stato reso esecutivo il secondo piano di riparto che prevedeva il pagamento in favore dei creditori privilegiati ex art. 2751 bis n. 1 c.c. di € 3.000.000,00. Tutte le somme ripartite risultano pagate ai creditori.

In data 23.6.2010 è stato reso esecutivo il terzo piano di riparto che prevedeva il pagamento in favore dei creditori privilegiati:

ex art. 2751 bis nr. 1	€ 1.383.635,42	
ex art. 2751 bis nr. 2	€ 705.722,98	
ex art. 2751 bis nr. 5	€ 57.996,36	Totale € 2.147.354,76.-

Inoltre sempre con provvedimento del 23.6.2010 il Giudice Delegato disponeva l'accantonamento delle somme da ripartire ai Sigg.ri:

- William Burr	€ 55.037,60
- Petrone Alessandro	€ 13.555,37
- Melissa Antonio	€ 19.565,57
- Luise Ciro	€ 13.555,37

fino all'esito delle azioni di responsabilità pendenti verso tali soggetti.

Il Tribunale di Monza con sentenza n. 2982/2012 del 5/7/2012 non aveva riscontrato responsabilità del collegio sindacale. Onde evitare l'appello alla sentenza i Sindaci in data 16/1/2013 proponevano una transazione offrendo la rinuncia alle somme insinuate e già accantonate in precedenti riparti.

In data 25/1/2013 il Ministero dello Sviluppo Economico con decreto n. 0013462, autorizzava, con parere favorevole del Comitato di Sorveglianza, la transazione con rinuncia all'appello da parte della Procedura e contestuale rinuncia dei sindaci all'insinuazione al passivo.

In data 7/2/2013 si definiva la transazione e pertanto le somme non ripartite per i sindaci restavano a favore degli altri creditori.

In data 13.10.2016 è stato reso esecutivo il quarto piano di riparto parziale che prevedeva il pagamento in favore dei creditori privilegiati ex art. 2778 bis c.1 c.c., per l'importo di € 2.000.000,00.

7) TRIBUTARIO:

Risultano definiti tutti i contenziosi tributari.

8) GIUDIZI PENDENTI:

- a) **Penali:** presso il P.M. W. Mapelli della Procura di Monza vi era in corso un giudizio rubricato al n. 226/06, per accertamento nei confronti dei soci e amministratori della Lares Cozzi S.p.A. per loro responsabilità in ordine alla loro gestione; il G.I.P. del Tribunale di Monza, in accordo con il P.M., ha emesso il decreto di archiviazione della causa in data 23.5.2008; **CHIUSO**
- b) dal precedente Commissario, avv. Salvatore Castellano, era stata depositata denuncia penale nei confronti di Luigi e Giovanni Cozzi. Il procedimento n. 6135/07, è stato definito dal GUP presso il Tribunale di Monza, con sentenza di non luogo a procedere, dopo l'annullamento della Corte di Cassazione della prima sentenza emessa dal Tribunale di Monza. **CHIUSO**

Civili:

1) Azioni di responsabilità

Con sentenza n. 2982/12 del 5.7.2012, depositata il 20.11.2012, il Tribunale di Monza accoglieva parzialmente le domande proposte dalla Procedura e condannava gli amministratori Luigi Cozzi, Giovanni Cozzi, Guglielmo Ravasio e William Burr, in via solidale al pagamento della somma di € 7.104.000,00, importo limitato ad € 4.262.400,00 per Terenzio Sironi ed € 5.683.200,00 per Elena Cozzi, oltre interessi legali dal 19.11.2007 al saldo, oltre spese processuali quantificate in € 91.500,00, oltre accessori di legge, nonché il rimborso delle spese anticipate al CTU.

La predetta sentenza, assolveva i sindaci dott. Antonio Melissa, dott. Alessandro Petrone e dott. Ciro Luise, in quanto le domande preposte risultavano infondate e con i quali si è pervenuti comunque ad una transazione per la definizione del contenzioso. I Commissari chiedevano al Giudice Delegato l'autorizzazione ad utilizzare le somme accantonate dai riparti per i sindaci, in favore della massa creditoria a seguito della transazione.

Il Giudice Delegato con provvedimento del 12.3.2015 autorizzava la rettifica dello stato passivo a seguito delle rinunce dei creditori privilegiati, destinando le somme accantonate alla massa dei creditori.

A fronte della suddetta sentenza, che condannava gli ex amministratori, l'Agenzia delle Entrate, notificava alla Procedura, l'avviso di liquidazione per il pagamento dell'imposta di registro quantificata in € 237.010,25 in via solidale con tutte le parti.

Dopo diversi solleciti fatti dal nostro legale ai legali di controparte, rimasti senza riscontro, per non incorrere in ulteriori sanzioni la Lares Cozzi pagava, entro i termini stabiliti, l'importo citato, ribadendo ai soccombenti che in mancanza di restituzione della somma pagata, si sarebbe agito nei loro confronti con aggravio di costi a loro esclusivo carico.

Non ricevendo nulla da parte dei soccombenti, la Procedura si attivava col proprio legale, al fine di proporre ricorso per decreto ingiuntivo, in forma esecutiva, per l'importo relativo all'imposta di registro sulla sentenza di 1° grado, onde procedere successivamente, una volta ottenuto il titolo esecutivo, al pignoramento immobiliare dei

cespiti. Il ricorso veniva depositato in data 2.2.2017 RG n. 1722/2017. Il Giudice assegnatario della causa, in data 25.5.2017, pubblicato il 5.6.2017 nr. 4830/17, rigettava il ricorso per la concessione del decreto ingiuntivo ritenendo che la sospensione della sentenza di primo grado aveva agito anche per gli oneri tributari. Infatti, secondo il Giudice l'eventuale emissione di tale decreto per il rimborso dell'imposta di registro nei confronti dei medesimi soccombenti, avrebbe condotto alla duplicazione della condanna già emessa (sentenza di 1° grado) realizzando un aggiramento della sospensione dell'esecutività della decisione di 1° grado.

La Procedura, onde valutare la consistenza di beni di proprietà dei soccombenti amministratori, ha eseguito indagini patrimoniali (visure ipocatastali, consultazioni al Registro delle Imprese) dalle quali è emerso che i beni di loro proprietà avevano un valore insufficiente per far fronte alle somme liquidate in sentenza.

I Commissari, altresì, hanno dato esecuzione alla sentenza avviando azioni per rivalersi sui beni patrimoniali degli amministratori soccombenti.

Dalle indagini è emerso che alcuni beni sono stati costituiti in fondi patrimoniali.

E' stato dato incarico ad un avvocato penalista, che aveva seguito altra procedura, di esprimere un parere sulla validità dei fondi patrimoniali costituiti da parte di due ex amministratori.

I legali della procedura hanno ritenuto complesso agire contro i beni costituiti in fondo patrimoniale da parte dei sig.ri Sironi e Ravasio.

Proprio gli ex amministratori sig.ri Sironi e Ravasio, hanno proposto appello avverso la sentenza del Tribunale che ha definito il giudizio di responsabilità nei confronti di amministratori e sindaci. La Procedura ha conferito mandato al prof. Grasso di costituirsi in giudizio anche per eccepire la tardività dell'appello, proposto oltre i termini, poiché a seguito di notifica della sentenza di primo grado avvenuta il 22.11.2012, era decorso il termine breve di prescrizione.

Il legale della Procedura ha suggerito, nelle more, di impugnare gli atti costitutivi dei fondi patrimoniali per simulazione assoluta e/o nullità della convenzione per assenza di causa, in modo da renderli, ex art. 1414 c.c., inefficaci nei confronti della Procedura. L'azione

menzionata è imprescrittibile e, quindi, poteva essere proposta senza vincoli temporali.

I sig.ri Sironi e Ravasio, hanno altresì notificato l'atto di riassunzione per querela di falso, così come autorizzati dalla Corte di Appello di Milano (che aveva sospeso la provvisoria esecutività della sentenza di 1° grado). Con detto atto i querelanti hanno affermato l'inesistenza della notifica dell'atto di appello (da noi promosso e mai iscritto a ruolo) per fatto imputabile esclusivamente alle Poste, con tutte le conseguenze del caso. Il legale della Procedura, ha ritenuto opportuno costituirsi nel predetto giudizio ed i Commissari, di comune accordo, hanno conferito l'incarico allo stesso; la prima udienza fissata per il 30.3.2015 veniva rinviata al 30.9.2015 per l'ammissione delle prove e per le incombenze di cui all'art. 223 c.p.c., altresì rinviata al 8.3.2016 per prova testi e ulteriormente spostata al 19.7.2016 per la precisazione delle conclusioni.

In data 22.12.2016, pubblicata il 2.1.2017, il Tribunale di Monza ha emesso la sentenza n. 2/2017 che accoglieva la querela di falso promossa dai Sig.ri Sironi e Ravasio, condannando la Procedura a rifondere agli stessi le spese processuali quantificate in € 574,81 per anticipazioni, € 6.500,00 per compensi oltre spese e accessori di legge. La Procedura ha altresì pagato l'avviso di liquidazione dell'imposta per l'importo di € 226,25 in data 15.5.2019.

Emessa la suddetta sentenza che ha pronunciato l'irregolarità della notifica del 1° appello, gli ex amministratori, tempestivamente hanno proposto ricorso in prosecuzione e riassunzione del giudizio in appello. L'udienza veniva fissata per il 2.5.2017. A tale udienza la controparte riassumente ha chiesto di poter procedere alla rinotifica verso Giovanni e Luigi Cozzi oltre che William Burr. La Corte ha autorizzato ed ha fissato l'udienza per il 27.9.2017. A tale udienza la Corte di Appello di Milano, ha assegnato la causa a sentenza con la concessione dei termini di legge per le comparse conclusionali e le memorie di replica, che sono state regolarmente depositate nel mese di dicembre 2017.

Con sentenza n. 779/2018 del 16/1/2018 depositata il 14/2/2018, la Corte di Appello di Milano ha rigettato l'impugnazione confermando

la sentenza di 1° grado e condannando gli ex amministratori alle spese di lite per € 60.000,00 oltre accessori di legge.

I Commissari, per tramite del legale della Procedura, hanno notificato in data 28/2/2018 ai sensi dell'art. 285 c.p.c. copia conforme alle controparti, per il decorso del termine breve per la proposizione del ricorso in cassazione. Infatti, con la notifica della sentenza menzionata i termini si riducono a 60 giorni per proporre ricorso in cassazione, decorsi i quali la sentenza passerebbe in giudicato.

I Commissari, hanno ritenuto opportuno, a seguito di parere espresso dal prof. Grasso, di procedere come segue:

- 1) iscrivere ipoteca sui beni immobili di Elena Cozzi, Sironi e Ravasio con nomina di un Notaio per provvedere alla iscrizione;
- 2) notificare distinti atti di precetto ad Elena Cozzi, Sironi, Ravasio;
- 3) all'esito degli atti di precetto, avviare le azioni esecutive.

E' stato quindi affidato l'incarico, per le iscrizioni ipotecarie, al Notaio Sergio Luoni che ha accettato predisponendo il relativo preventivo. Le iscrizioni sono state effettuate in data 15/5/2018 per l'importo totale di € 2.340.000,00; subito dopo si è dato incarico al Prof. Grasso di procedere con la notifica degli atti di precetto onde porre in esecuzione la sentenza emessa dalla Corte di Appello di Milano. Le notifiche degli atti di precetto sono state eseguite nei mesi di Maggio/Giugno 2018.

I Commissari, preso atto della regolarità delle notifiche degli atti di precetto, hanno chiesto al legale della Procedura di procedere senza indugio alla notifica dei rispettivi atti di pignoramento immobiliari e ai successivi adempimenti.

In data 26/4/2018 i sig.ri Sironi e Ravasio hanno proposto ricorso per cassazione avverso la sentenza della Corte di Appello n. 779/18; i Commissari, previo parere richiesto al legale della Procedura, hanno conferito allo stesso l'incarico di procedere con il controricorso, che è stato depositato in data 29/5/2018.

La Corte di Cassazione con sentenza n. 05962.20 del 3.3.2020 ha respinto il ricorso promosso dai sigg. Sironi e Ravasio, dichiarandolo

improcedibile ed ha condannato gli stessi a rifondere alla Lares Cozzi le spese processuali, liquidate in € 7.800,00 più € 200,00 per esborsi oltre spese e accessori di legge. Con tale sentenza la pronuncia della Corte di Appello n. 779/18, che aveva confermato la responsabilità degli ex amministratori condannandoli all'ingente danno a tutti noto, è passata in giudicato.

In precedenza, era stato promosso il giudizio per simulazione della costituzione dei fondi patrimoniali dei sig.ri Sironi con atto di citazione del 6.11.2014 e Ravasio con atto di citazione del 17.11.2014 le cui udienze già tenutesi per l'ammissione dei mezzi istruttori, erano state rinviate rispettivamente al 17.3.2016 e al 14.7.2015 per la precisazione delle conclusioni.

Per il giudizio nei confronti di Sironi, le parti hanno depositato le comparse conclusionali e le memorie di replica.

In data 3.10.2016 il Tribunale di Como ha emesso la sentenza n. 1304/2016 che ha definito il giudizio condannando la Procedura a rifondere al Sironi e al coniuge le spese di lite quantificate in € 11.472,00 oltre spese e accessori legge.

I Commissari, prendendo atto del parere del prof. Grasso sulla predetta sentenza, hanno deciso di proporre appello entro i termini di legge.

Il legale della Procedura, ricevuto l'incarico, ha notificato l'atto di Appello il 3.11.2016. La prima udienza ha avuto luogo il 9.3.2017 e la causa è stata rinviata all'11.1.2018 per la precisazione delle conclusioni. Alla predetta udienza, la causa è stata trattenuta in decisione con i termini di legge per il deposito delle comparse conclusionali e delle memorie di replica.

Con sentenza n. 2485/2018, depositata il 18.5.2018, la Corte di Appello di Milano ha rigettato l'impugnazione proposta dalla Procedura confermando la sentenza di 1° grado, con condanna della stessa alla rifusione delle spese del giudizio liquidate in complessivi € 13.560,00 oltre accessori di legge.

I Commissari, acquisito il parere del Prof. Grasso, sono dell'avviso di non proporre ricorso per cassazione che comporterebbe ulteriori aggravii di spese senza contare che il problema che si intendeva risolvere con l'azione di simulazione, appare superato alla luce del più

recente orientamento giurisprudenziale che consente di agire esecutivamente anche sui beni costituiti in fondo patrimoniale quando il debito sia derivato da una attività lavorativa (come sembrerebbe nel caso di specie) che non è svolta nell'interesse della famiglia.

L'avv. Romano, legale della sig.ra Celsi Giuliana, coniuge del sig. Sironi, ha richiesto il pagamento bonario nella misura del 50% della condanna alle spese legali, in quanto la stessa non essendo coinvolta nelle azioni di responsabilità non ha debiti con la Procedura.

I Commissari Straordinari, preso atto del parere del legale della Procedura, hanno provveduto al pagamento dell'importo di € 6.780,00 oltre accessori di legge in data 28.5.2018.

Quanto al giudizio nei confronti del sig. Ravasio, con sentenza n. 2888/2015 del 18.11.2015 è stata rigettata la domanda della Procedura, con condanna della stessa a pagare allo stesso, le spese processuali quantificate in € 8.650,00 oltre spese e accessori di legge, nonché al coniuge sig.ra Testa Rosaria per € 7.050,00 oltre spese e accessori di legge.

I Commissari, preso atto del parere del legale della Procedura in ordine alla suddetta sentenza, hanno ritenuto di appellare la sentenza di 1° grado nel termine di legge.

L'atto di appello è stato notificato nel mese di maggio 2016 (RG n. 2209/2016). La prima udienza ha avuto luogo in data 27.10.2016. La causa è stata rinviata al 12.10.2017 per la precisazione delle conclusioni. A tale udienza la causa è stata trattenuta in decisione, con la concessione del doppio termine di legge per il deposito delle comparse conclusionali e le relative repliche, depositate rispettivamente l'11.12.2017 e 29.12.2017.

In data 24.10.2018 la Corte di Appello di Milano ha emesso la sentenza n. 4594/2018, respingendo il giudizio proposto dalla Procedura di amministrazione straordinaria e ha condannato la stessa alla rifusione delle spese a favore del sig. Ravasio quantificate in € 7.607,25 oltre oneri di legge, nonché a favore del coniuge sig.ra Testa Rosaria per lo stesso importo.

L'avv. Romano, legale della Sig.ra Testa Rosaria, ha richiesto il pagamento bonario della condanna alle spese legali, in quanto la

stessa non essendo coinvolta nelle azioni di responsabilità non ha debiti con la Procedura. In data 14.12.2018 la Lares Cozzi ha provveduto al pagamento di € 7.607,25 oltre accessori di legge, come ordinato in sentenza.

Atti di pignoramento

La Procedura in esecuzione della sentenza per azioni di responsabilità ha notificato atti di pignoramento come segue:

- *Elena Cozzi – Comproprietà 1/8 Paderno Dugnano-Trib.Monza NRG 1127/18* – è stato notificato il pignoramento, iscritto a ruolo presso il Tribunale di Monza, trascritto il pignoramento, depositata la relazione notarile e l'istanza di vendita; è stato nominato il perito estimatore con fissazione dell'udienza il 17/4/2019. Il Giudice ha rinviato l'udienza al 27/11/19 per la comparizione delle parti avanti a sé e per consentire al creditore procedente di esperire ogni azione utile all'accertamento dell'accettazione dell'eredità da parte di Elena Cozzi. All'udienza predetta, non avendo la debitrice formalizzato l'accettazione dell'eredità, si è richiesto al Giudice un rinvio dell'udienza per consentire tutte le formalità in merito all'accertamento dell'accettazione dell'eredità. L'udienza fissata per il 20.5.2020 è stata rinviata d'ufficio al 30.9.2020. Contemporaneamente nel giudizio introdotto per *l'actio interrogatoria* nei confronti della debitrice, è stata depositata una richiesta di fissazione udienza, atteso che la precedente cadeva in data 22.4.2020, periodo in cui le udienze erano sospese. Il Giudice aderendo alla nostra richiesta, ha fissato l'udienza per il 13.10.2020. A tale udienza è stato chiesto un differimento al 1-2-2021, in quanto l'Avvocato di controparte ha manifestato la volontà di una delle comproprietarie, di acquistare la quota di Elena Cozzi. Nel frattempo il Giudice dell'esecuzione ha preso atto dell'avvenuto deposito della dichiarazione di accettazione dell'eredità ed ha rinviato l'udienza al 17.5.2021. Al fine di consentire alla Procedura di provvedere alla trascrizione dell'accettazione dell'eredità sui beni oggetto di pignoramento, all'udienza del 17.5.2021, il Giudice prende atto della volontà della comproprietaria Monica Cozzi, di acquistare la quota d 1/8 di Elena e dispone il pagamento

dell'intero prezzo rinviando l'udienza al 21.6.2021. All'udienza predetta il Giudice ha disposto la vendita in forma sincrona della quota pignorata con pubblicità ridotta, nominando il delegato alla vendita. L'asta è stata fissata per il 22-12-2021 al prezzo base di euro 38.433,59. A tale asta la quota di 1/8 di Elena Cozzi è stata aggiudicata alla sorella Monica Cozzi per pari importo con corrispondente versamento da parte dell'acquirente della cauzione pari al 10%.

All'udienza del 22-6-2022 è stato approvato dal Giudice dell'esecuzione il piano di riparto che ha disposto il pagamento in favore della procedura di A.S. per € 32.356,50. Il relativo accredito è avvenuto in data 14-7-2022. – DEFINITA -

Tra i comproprietari dell'immobile figura anche il Sig. Giovanni Cozzi, per il quale con incarico dato al Notaio Luoni, si è provveduto alla trascrizione del decreto di apertura della Procedura di amministrazione straordinaria in capo alla Luigi Cozzi & Figli s.a.s. I Commissari hanno chiesto al legale della Procedura di sondare la possibilità, con il legale di controparte, di acquistare la quota di 1/8 del sig. Giovanni Cozzi da parte delle stesse comproprietarie che hanno manifestato la volontà di acquisto per Elena Cozzi. Prontamente il legale di controparte ha confermato la disponibilità da parte delle sue assistite di acquistare la quota del fratello Giovanni. La Procedura si è attivata con il Ministero dello Sviluppo Economico, previo parere del Comitato di Sorveglianza che, nella riunione del 2.4.2021, ha espresso parere favorevole alla vendita della quota così come formulata.

In data 16.4.2021 con decreto n. 112942, il Ministero dello Sviluppo Economico ha autorizzato la vendita della quota di 1/8 di proprietà Giovanni Cozzi al prezzo di € 35.000,00. Si è dato incarico al Notaio onde predisporre l'atto di vendita per la quota sopra citata. Dopo vari rinvii, dovuti alla pandemia e/o a problemi di salute per qualcuna delle parti, è stato fissato l'atto di compravendita per il giorno 26-1-2022. In tale data presso gli Uffici della Procedura, alla presenza del Notaio, le parti venditrice e acquirente hanno sottoscritto l'atto di compravendita registrato a Rep. 23801-Racc. 11879.

Successivamente con istanza del 14-4-2022 i Commissari Straordinari hanno chiesto al MISE di disporre la cancellazione delle formalità pregiudizievoli gravanti sulla quota di immobile pari ad 1/8 sito in Paderno Dugnano.

Il MISE con provvedimento del 19-5-2022 nr. 174089, ha autorizzato la cancellazione dei gravami iscritti sulla quota del bene ceduto.

- *Elena Cozzi – piena proprietà Paderno Dugnano-Trib.Monza NRG 1062/18* – è stato notificato il pignoramento, iscritto a ruolo presso il Tribunale di Monza, trascritto il pignoramento, depositata l'istanza di vendita e la relazione notarile; è stato nominato il perito estimatore con fissazione dell'udienza il 22/5/2019; è stata delegata la vendita al Dott. Alessandro Lafratta e al Notaio Luigi Falce. La gara di vendita è stata fissata per il 24.1.2020. A tale asta, l'immobile è stato venduto per l'importo di € 213.000,00, il cui termine di pagamento per l'aggiudicatario è stato fissato per il giorno 23.5.2020. In virtù dell'art., 54 Ter del decreto cura Italia è stata concessa all'acquirente la possibilità di versare il saldo prezzo entro il 30 ottobre c.a. e successivamente rinviato al 16.12.2020. L'udienza invece per l'approvazione del progetto di riparto è stata fissata per il 16.7.2020; sarà cura del legale della Procedura, depositare l'atto di precisazione del credito. All'udienza del 16-12-2020 il progetto di riparto è stato approvato dal Giudice dell'esecuzione e la Procedura in data 11.1.2021 ha incassato la somma di € 195.851,49. – DEFINITA -

- *Elena Cozzi – Comproprietà 1/3 Andora-Trib.Savona NRG 281/18* – è stato notificato il pignoramento, iscritto a ruolo presso il Tribunale di Savona, trascritto il pignoramento, depositata l'istanza di vendita e la relazione notarile, notificato l'avviso ai creditori e ai comproprietari. Il Tribunale di Savona in data 20/11/18 ha nominato l'esperto estimatore disponendo la comparizione, senza la presenza delle parti, per il 26/11/2018; è stata altresì fissata l'udienza per la nomina del custode e gli incumbenti relativi alla vendita al 19/3/2019. L'udienza per la divisione dei beni in comproprietà è stata fissata per il 22 ottobre 2019.

I Commissari hanno ritenuto di dare incarico al Prof. Grasso, al fine di depositare un'istanza congiuntamente agli altri comproprietari, per vendere l'immobile sottoposto a procedura esecutiva sotto l'egida del Tribunale di Savona. All'udienza del 22.10.2019, nessuna delle parti si è voluta accollare la somma di € 9.000,00 per le spese di regolarizzazione delle difformità urbanistiche/catastali dell'immobile. Pertanto il Giudice ha dato inizio al giudizio di divisione. I Commissari prendendo atto di quanto stabilito dal Giudice dell'Esecuzione, conferiscono incarico al legale della Procedura onde procedere con le formalità necessarie alla divisione. Si fa presente che in data 29.1.2020 le sig.re Annalisa e Monica Cozzi, comproprietarie dell'immobile, hanno fatto pervenire, tramite il loro legale, una comparsa di costituzione in giudizio, con la quale fanno richiesta di alienare l'intero compendio oggetto di pignoramento, con ripartizione del ricavato pro-quota.

La prima udienza prevista per il 14.2.2020 è stata rinviata al 22.5.2020 con la concessione dei termini per il deposito delle memorie ex art. 183. Causa ulteriormente rinviata al 24.7.2020 per l'ammissione dei mezzi istruttori.

In data 11.9.2020 il Giudice dell'esecuzione ha sciolto la riserva ed ha autorizzato la vendita in divisione RG 3440/19, delegando le operazioni al Notaio Oliva. La gara di vendita è stata fissata per il 11.12.2020 e la causa è stata rinviata al 26.1.2021 per la verifica sullo stato della delega.

All'udienza del 26.1.2021 il Giudice dell'esecuzione in collegamento da remoto con il delegato alla vendita viene informato che al primo tentativo di vendita le aste sono andate deserte per tutti e tre i lotti e che è stata fissata la data del 27.4.2021 per un nuovo tentativo di vendita. Con l'asta del 27.4.2021 il secondo tentativo di vendita ha avuto esito positivo e sono stati assegnati i tre lotti ad un unico aggiudicatario. E' stata predisposta la bozza del piano di riparto e l'udienza è stata fissata per il 20-7-2021; la quota di 1/3 spettante alla Procedura di A.S. risulta essere di € 109.632,26 – detratte le spese del delegato alla vendita.

Nel frattempo è stato disposto il trasferimento immobiliare emesso nel giudizio di divisione RG 3440/19 che è stato estinto con la riassunzione del giudizio originale RG 281/18 con fissazione

dell'udienza per il 26-10-2021; alla predetta udienza il Giudice ha rinviato la causa al 30-11-2021 per l'approvazione del piano di riparto che è stato accettato e la procedura esecutiva è stata dichiarata estinta.

Il pagamento in favore della Lares Cozzi è avvenuto in data 7-3-2022 per l'importo di € 102.288,88. – DEFINITA -

E' attualmente in corso un pignoramento c/o terzi (datore di lavoro Pibiplast) e relativo al 1/5 della retribuzione della debitrice che la Procedura di A.S. riceve mensilmente.

- *Terenzio Sironi – piena proprietà Como-Trib. Como R.ES 446/18* – è stato notificato il pignoramento, iscritto a ruolo presso il Tribunale di Como, trascritto il pignoramento, depositata l'istanza di vendita e la relazione notarile. Udienza fissata per il 20/6/2019.

Il pignorato ha depositato ricorso in opposizione alla procedura esecutiva e la Lares Cozzi in A.S. si è costituita in giudizio.

In data 27.6.2019 Il Giudice dell'esecuzione ha rigettato l'istanza di sospensione del procedimento esecutivo ed ha rinviato l'udienza al 11.7.2019 fissando il termine perentorio di 60 gg. per l'introduzione del giudizio di merito; ha condannato altresì lo stesso al pagamento in favore della Procedura delle spese di lite, quantificate in € 2.227,00, oltre accessori di legge.

Nel frattempo è stata fissata l'Asta di vendita senza incanto per il giorno 28.11.2019 con nomina del professionista delegato. Nei tempi indicati, come da avviso di vendita, sono pervenute al delegato nr. 4 offerte; al rilancio della gara telematica in modalità sincrona, l'immobile è stato aggiudicato a " *Immobiliare di Via Fermi S.r.l.* " con sede in Seregno (MB) – legale rappresentante Luca Sironi - figlio del debitore, per € 465.000,00.

Il saldo prezzo del trasferimento dell'immobile, doveva avvenire mediante accensione di un mutuo da parte dell'acquirente che doveva essere contestuale all'emissione del decreto di trasferimento da parte del Tribunale di Como previsto per il 9.3.2020. Causa emergenza sanitaria, il decreto di trasferimento è stato emesso in data 13.5.2020, in virtù del fatto che l'aggiudicatario ha versato il saldo prezzo mediante erogazione da parte di istituto bancario a fronte di contratto di mutuo, nonché l'avvenuto

versamento delle somme necessarie per il pagamento delle imposte. Nel mese di luglio, il Notaio incaricato ha provveduto al deposito del piano di riparto.

Il Giudice dell'esecuzione in data 21.9.2020 ha approvato tale progetto di distribuzione e la Procedura in data 12.10.2020 ha incassato la somma di € 447.389,71.

Per lo stesso giudizio, la Sig.ra Celsi Giuliana – consorte del Sig. Sironi, aveva promosso causa di opposizione all'esecuzione – classificata al RG 3839/19.

In virtù dell'avvenuta vendita dell'immobile, la Sig.ra Celsi per tramite del suo legale, ha rinunciato all'opposizione, bonificando alla Procedura in data 26.10.2020, l'importo di € 15.225,60 a saldo delle spese legali.

Si segnala altresì che i figli Luca e Barbara Sironi, per tramite del loro legale, hanno notificato in data 29.10 e 4.11.2019, atto di intervento al fine di sospendere la procedura di vendita all'asta. Il difensore degli stessi, considerata l'intervenuta vendita del bene, ha dichiarato di rinunciare agli atti e domande dispiegate da Sironi Barbara e Luca, nei confronti delle altre parti presenti nel giudizio.

- DEFINITA -

- *Terenzio Sironi – proprietà ½ Rio Marina e Porto Azzurro-Trib. Livorno NRG 287/18* – è stato notificato il pignoramento, iscritto a ruolo presso il Tribunale di Livorno, trascritto il pignoramento, depositata l'istanza di vendita e la relazione notarile. Il CTU nominato dal Tribunale Geom. Argelassi è irreperibile e non risulta che abbia depositato la bozza di relazione; pertanto è stata depositata una istanza con allegate la contabile del pagamento dell'acconto e le missive di sollecito e richiesto al Giudice di assumere le misure del caso. L'udienza era stata fissata per il 25/6/2019, poi rinviata al 21.11.2019. Il CTU Geom. Argelassi, ha richiesto una nuova richiesta di proroga al Giudice dell'esecuzione, facendo presente che le operazioni peritali si sono protratte a causa del fatto che gli uffici comunali preposti hanno fornito pratiche edilizie non afferenti il compendio oggetto di pignoramento. Il Giudice dell'esecuzione, ha concesso ulteriore proroga ed ha fissato l'udienza per il 27.2.2020. Considerato che a tale udienza l'esperto

nominato non ha ancora depositato la perizia estimativa, il Giudice in data 2.6.2020 ha revocato l'incarico conferito al Geom. Argelassi e ha nominato l'esperto estimatore Geom. Frizzi, con rinvio dell'udienza al 3.12.2020.

All'udienza predetta il Giudice dell'esecuzione, ha sospeso la causa per instaurare il giudizio di divisione. Si rammenta che gli immobili sono in comproprietà di Sironi Terenzio, Celsi Giuliana e Sironi Luca. L'udienza è stata fissata per il 9.4.2021. Il legale del Sig. Sironi qualche giorno prima della predetta udienza, ha fatto pervenire al legale della Procedura una proposta transattiva, al fine di definire totalmente i rapporti di dare/avere tra le parti. I Commissari, al fine di valutare e ponderare ogni decisione, hanno ritenuto opportuno proporre al legale della Procedura un rinvio dell'udienza che è stata fissata per il 24.6.2021.

Nel frattempo i Commissari hanno dato incarico al perito della Procedura al fine di predisporre una perizia sommaria per l'immobile di proprietà del sig. Sironi – sito in Giussano – non pignorato ma oggetto di iscrizione ipotecaria. Si è in attesa a breve della valutazione estimativa e si è chiesto al legale della Procedura di chiedere un breve rinvio all'udienza del 24.6.2021, onde decidere sulla proposta transattiva formulata dal sig. Sironi, che ha rinviato la causa al 14-10-2021.

La perizia estimativa ha stimato l'immobile di Giussano avente un valore di € 209.000,00. Il debitore sig. Sironi ha offerto la somma omnicomprensiva di € 140.000,00 non avendo le risorse necessarie e facendo ricorso a finanziamenti presso terzi.

I Commissari hanno accettato la proposta a condizione che vengano aggiunte le spese della procedura esecutiva quantificate in € 5.000,00 e che il pagamento a favore della Procedura di A.S. sia fatto prima dell'udienza programmata del 14-10-2021. La transazione così formulata verrà sottoposta al parere del Comitato di Sorveglianza e all'autorizzazione Ministeriale.

Il sig. Sironi ha bonificato l'importo di € 145.000,00 in data 13 ottobre 2021. All'udienza del 14-10-2021 nessuno si è presentato ed è stato richiesto al domiciliatario della Procedura di A.S. di conferire con il Giudice facendo presente l'intervenuta transazione

condizionata al parere del Comitato di Sorveglianza e all'autorizzazione Ministeriale; il Giudice ha rinviato al 27-1-2022.

Il Comitato di Sorveglianza ha espresso parere favorevole nella riunione del 4-11-2021 e il Ministero con DM 356223 del 12-11-2021 ha autorizzato la proposta transattiva così come formulata.

Si precisa che il legale di controparte nell'anno 2019 aveva proposto opposizione all'esecuzione immobiliare – RG 2734/19. Il Giudice dell'esecuzione con sentenza del 20-11-2020 nr. 795/2020, ha respinto l'opposizione condannando gli opposenti alla refusione delle spese legali quantificate in € 15.225,60 che la Sig.ra Celsi ha bonificato alla Procedura in data 3.12.2020. – DEFINITA -

- *Guglielmo Ravasio proprietà ½ Finale Ligure–Trib.Savona NRG 307/18* - è stato notificato il pignoramento, iscritto a ruolo presso il Tribunale di Savona, trascritto il pignoramento, depositata l'istanza di vendita e la relazione notarile. L'udienza è stata fissata per il 2/4/2019. A tale udienza il sig. Ravasio ha presentato ricorso in opposizione al pignoramento e conseguentemente è stata rinviata la causa al 28.5.2019. Il Giudice dell'esecuzione ha respinto la richiesta di sospensione e ha disposto la prosecuzione della procedura esecutiva assegnando il termine perentorio di 90 gg. per l'introduzione del giudizio di merito; l'udienza si è tenuta il 17.9.19 e il G.E. ha nominato il professionista delegato, disponendo la vendita. Stante la quota di vendita al 50% del sig. Ravasio di difficile realizzazione, è stata chiesta la sospensione del giudizio per l'introduzione del giudizio di divisione. Il Tribunale di Savona ha fissato l'udienza al 24.1.2020 per la comparizione delle parti, precisando che nel caso in cui il giudizio di divisione non dovesse essere instaurato nel termine prefissato, la procedura esecutiva sarà dichiarata estinta.

Nelle more, in data 8.10.2019, a fronte della predetta ordinanza, il coniuge del sig. Ravasio, proprietario al 50%, ha fatto pervenire un'offerta per l'acquisto della quota del marito, pari al valore della valutazione del CTU (€ 54.000,00). I Commissari hanno deciso di non accettare tale offerta, ritenendola non soddisfacente per la Procedura.

In data 21.1.2020 la Sig.ra Testa Rosaria (coniuge del Sig. Ravasio) si è costituita in giudizio, chiedendo l'attribuzione della quota del 50% di proprietà del marito per la somma di € 86.831,85. I Commissari hanno ritenuto accettare tale proposta transattiva e avuto il parere favorevole del Comitato di Sorveglianza, hanno sottoposto istanza al Ministero dello Sviluppo Economico per avere la relativa autorizzazione alla transazione. Il Ministero dello Sviluppo Economico con D.M. n. 147814 del 19.6.2020, ha dato il benestare ai Commissari Straordinari al fine di accettare l'importo di € 86.831,85 offerto dalla Sig.ra Testa Rosaria a definizione del giudizio divisorio. L'udienza è stata fissata per il 3.7.2020. Il Giudice del Tribunale di Savona, ha emesso il provvedimento RG 3441/19 - con il quale viene concesso il termine sino al 2.11.2020 in favore della sig.ra Testa, per il versamento della somma concordata con rinvio della udienza al 13.11.2020.

In data 27.10.2020 il Professionista Delegato ha ricevuto dalla Sig.ra Testa l'importo di € 86.831,85, oltre le spese di trasferimento.

Il Giudice dell'esecuzione in data 26.11.2020, ha emesso il decreto di trasferimento a favore della Sig.ra Testa Rosaria, il provvedimento di estinzione del giudizio di divisione, nonché il ricorso in assunzione del procedimento esecutivo originale RG 307/18.

L'udienza è stata fissata per il 9.2.2021, nella quale è stato depositato e approvato il progetto di riparto. La Procedura di A.S. ha ricevuto il relativo bonifico per l'importo di € 83.426,66 in data 5.3.2021. – DEFINITA –

2) Giudizio di opposizione allo stato passivo di Lares Cozzi S.p.A. contro fallimento Lares Tecno S.p.A. per l'ammissione di un credito di Euro 2.668.135,99.

Con sentenza n. 261/2011 del 4.4.2011 il Tribunale Civile di l'Aquila ha rigettato l'opposizione proposta dalla Procedura nei confronti del Fallimento Lares Tecno condannando la Procedura stessa al pagamento, in favore di Lares Tecno, delle spese di lite quantificate in Euro 30.161,50 oltre accessori di legge.

I Commissari Straordinari, previo parere del Comitato di Sorveglianza formulato nella riunione del 14.3.2012, hanno proposto appello avverso la sentenza di 1° grado.

L'atto di appello è stato notificato nel mese di maggio 2012. Dopo la prima udienza del 26/6/2013, è stata fissata l'udienza per la precisazione delle conclusioni rinviata tuttavia più volte. La causa è stata trattenuta in decisione il 12/7/2017 con concessione del doppio termine di legge per le comparse conclusionali e le memorie di replica, depositate rispettivamente in data 6/10/2017 e 27/10/2017.

La Corte di Appello di l'Aquila, con sentenza n. 491/2018 depositata il 15/3/2018, ha accolto l'impugnazione della Procedura, ammettendo allo stato passivo del Fall.to Lares Tecno il credito della Procedura in via chirografaria nella misura di € 2.668.135,99; la Corte di Appello ha altresì condannato il Fall.to Lares Tecno al pagamento delle spese legali a favore della Procedura nella misura di € 20.000,00 quanto al 1° grado di giudizio e di € 25.000,00 quanto al giudizio di appello, in entrambi i casi con gli accessori legge.

Tramite il nostro legale è stato sollecitato più volte il pagamento delle spese riconosciute alla Procedura al Curatore del Fall.to Lares Tecno; lo stesso ha ribadito che le spese a noi dovute verranno liquidate in prededuzione non appena verrà effettuato il piano di riparto (decisione del Tribunale di l'Aquila).

In data 20-4-2022 il curatore del Fall.to Lares Tecno ha depositato il progetto finale di ripartizione che è stato autorizzato dal Giudice.

L'importo in prededuzione spettante a Lares Cozzi risulta essere di circa € 32.000,00 – spese legali a noi dovute a fronte della sentenza n. 491/18.

Il bonifico a favore della Procedura è avvenuto in data 26-10-2022 per € 32.317,42 – DEFINITA-

3) *Fall.to Lares Tecno-AIG Europe Limited-Lares Cozzi S.p.A.*

Si premette che la Procedura Lares Cozzi non ha avuto interesse a costituirsi in giudizio per quanto all'oggetto, in quanto la stessa è risultata essere esente da ogni posizione. Con sentenza n. 1525/2018 la Corte di Appello di l'Aquila ha rigettato la domanda proposta dal Fall.to Lares Tecno nei confronti degli appellanti incidentali – tra i quali il convenuto sig. Ravasio Guglielmo (a suo tempo

amministratore della Lares Tecno), ordinando il rimborso a favore di quest'ultimo delle spese del 1° grado di giudizio quantificate in € 20.250 ed € 22.000 per il 2° grado, oltre oneri di legge.

Il legale della Procedura, commentando sulla predetta sentenza, ha riferito che l'importo riconosciuto al sig. Ravasio è abbastanza consistente e tali somme potrebbero essere oggetto di pignoramento presso terzi da parte della Procedura – si rammenta che il sig. Ravasio è debitore nei confronti della stessa per la causa Azioni di Responsabilità -. I Commissari hanno conferito procura al prof. Grasso onde procedere con il pignoramento presso terzi che, in data 2/11/2018, è stato notificato ed iscritto a ruolo al Fall.to Lares Tecno e al sig. Guglielmo Ravasio - NGR 3687/18. L'udienza è stata fissata per il 15.3.2019; due giorni prima dell'udienza il difensore del sig. Ravasio, Avv. Cesàro, ha depositato un suo intervento nella procedura esecutiva, vantando un credito privilegiato nei confronti del sig. Ravasio. Il Giudice dell'esecuzione ha rinviato l'udienza al 26.6.2019 ed ha ordinato all'intervenuto Avv. Cesàro, di produrre la documentazione attinente, oltre le note autorizzate, che saranno depositate al Tribunale competente. La Procedura ha provveduto a depositare le memorie di replica. L'udienza è stata fissata per il 20.11.2019. A tale udienza, le parti hanno chiesto il differimento della stessa, in quanto non sono state ricevute notizie dai Curatori del Fall.to Lares Tecno, in merito alla discussione del rendiconto di tale procedura. Il GE ha rinviato la causa al 13.5.2020 e successivamente differita d'ufficio al 16.9.2020.

All'udienza del 16.9.2020 la causa è stata rinviata al 25.11.2020: in quest'ultima udienza si è preso atto che il Tribunale dell'Aquila non aveva ancora sciolto la riserva sulle contestazioni al rendiconto della curatela Lares Tecno.

L'udienza è stata differita al 14.4.2021, ulteriormente rinviata al 27.5.2021 causa emergenza sanitaria. A tale udienza, non essendo ancora noto se il credito pignorato potrà trovare soddisfazione o meno e quindi se un'eventuale ordinanza di assegnazione possa essere ulteriormente emessa o meno, il Giudice esecutore ha rinviato l'udienza al 9.11.2021 che è stata successivamente rinviata al 3-3-2022 per l'approvazione del rendiconto del Fall.to Lares Tecno.

L'udienza del 3-3-2022 è stata ulteriormente rinviata al 7-9-2022.

A seguito del deposito del piano di riparto da parte del Fall.to e dell'intervenuto pignoramento delle somme di competenza del sig. Ravasio, il curatore del Fall.to rappresenta che le somme spettanti - € 52.521,34 -, non saranno pagate in sede di ripartizione finale ma saranno accantonate in attesa della notifica del decreto di assegnazione delle somme ai creditori pignorati. Il prof. Grasso, legale della Procedura di A.S. ha confermato che alla citata udienza del 7-9-2022 chiederà l'assegnazione delle somme. L'udienza predetta è stata differita al 28-9-2022 per sostituzione del Giudice il quale richiede la trattazione scritta invitando le parti a depositare brevi note riepilogative. All'udienza del 28-9 c.a. il Giudice si è riservato di emettere il provvedimento ed ha rinviato al 9-2-2023.

L'Avv. Cesàro, negli anni passati, è stato il difensore del sig. Ravasio. Lo stesso sig. Ravasio non avrebbe corrisposto i compensi spettanti al difensore per le prestazioni avvenute.

8) Situazione Finanziaria

Il saldo contabile alla data del 31.12.2022 risulta essere:

Cassa Contanti	Euro	183,76
Intesa San Paolo S.p.A.	<u>Euro</u>	<u>1.479.389,20</u>
Totale	Euro	1.479.572,96

Per le risorse disponibili al 31.12.2022 la Banca Intesa San Paolo applica un tasso del 0,01%. Si allegano gli estratti conto del semestre oggetto della relazione.

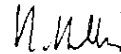
La procedura al 31.12.2022 ha provveduto a pagare ogni credito terzo prededucibile e riconducibile alla gestione commissariale dal 29.12.2004 al 01.12.2006. Restano, allo stato, esposizioni per crediti vantati dai professionisti per contenziosi in corso.

Inoltre, resta accantonata in attesa di apprensione alla massa attiva procedurale, la somma di € 55.037,60 dovuta al Consigliere di

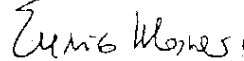
Amministrazione William Burr, a seguito di terzo Riparto Parziale dell'attivo realizzato, quale parziale risarcimento dell'importo di € 7.104.000,00 dallo stesso dovuto in via solidale per definitiva condanna a seguito azione di responsabilità (sentenza Corte di Cassazione n. 5962.20 del 3.3.2020 e provvedimento di accantonamento somma emesso dal Giudice Delegato del Tribunale di Monza del 23.6.2010).

I Commissari Straordinari

Dott. Renzo Bellora



Prof. Avv. Enrico Moscati



Dott. Giovanni Napodano



Allegati:

- 1) N. 1 prospetto riepilogativo;
- 2) Situazione contabile società Lares Cozzi S.p.A. al 31.12.2022;
- 3) Elenco crediti al 31.12.2022;
- 4) Estratti c/c banche del periodo 1.7.2022 – 31.12.2022
- 5) Verbale Comitato di Sorveglianza del 3.3.2023

Milano, 23 febbraio 2023

RELAZIONE EX ART. 205 L.F. 2° SEMESTRE 2022

LARES COZZI S.p.A.

1. Intestazione e dati procedura	Tribunale	Monza
	Data Apertura	22-dic-04
	Nome Procedura	Amm. Straord. D. Lgs 270/99

2. Riferimenti Temporali	Data Sentenza Insolvenza	27-ott-04
	Data Apertura Procedura	22-dic-04
	Data Nomina Commissario	28-dic-04
	Data Nomina terna Commissariale	4-apr-07
	Data approvazione Programma	28-giu-05

3. Comitato di Sorveglianza	CF	Data Nascita	Data Nomina	Ruolo	Compenso percepito
Cognome Nome					
FRANCHINA GAETANO	FRN GTN 59S30 F848M	30/11/1959	24/03/2005	PRESIDENTE	€ 10.800,00/anno
FEDERICI EMILIO	FDR MLE 37C13 H501N	13/03/1937	24/03/2005	ESPERTO	€ 9.000,00/anno
GHIGLIONE ROBERTO	GHG RRT 61C11 L304A	11/03/1961	24/03/2005	ESPERTO	€ 9.000,00/anno
OL.VE.MA S.R.L.	(Dott. Franco Marsiglia)		23/04/2008	CREDITORE	
SEI GAS S.R.L./E-ON VENDITA			02/07/2008	CREDITORE	

4. Elenco professionisti nominati	CF	Categoria Professionale	Data incarico	Tipo Incarico	Compenso percepito
Cognome Nome					
RUSCIANO MATTIA	RSC MTT 63L27 F839J	DOTTORE COMMERCIALISTA	01/10/2007	Coord. Amm. vo Fiscale	€ 12.000,00/anno
AMATI PIERLUIGI	MTA PLG 56C13 C003B	DOTTORE COMMERCIALISTA	01/10/2015	Comm. Fiscale e Tribut.	€ 4.500,00/anno
COLOMBO SIMONE	CLM SMN 77P16 B300F	CONSULENTE DEL LAVORO	01/01/2016	Consul. del Lavoro	€ 400,00/anno
STUDIO LEGALE GRASSO e ASSOC	P.IVA 014898141215	CONSULENTE LEGALE	01/01/2005	Consul. Legale	€ 13.000,00/anno

5. Istituti di credito	Agenzia	Tasso debitorio	Costo annuale conto	data chiusura conto
Nome Banca	IBAN			
INTESA SAN PAOLO S.p.A.	Filiale 00350 Milano	IT60E0306901626100000590221	21,1125%	€ 755,30

FILE 4)

8. attivo/entrate					
	Nel Semestre	In totale	Stima	Realizzo	Da Realizzare
Ramo d'azienda					
Immobili					
Mobili					
Mobili registrati					
Crediti vs Terzi			858.894,38	0,00	1.102.734,22
Crediti vs erario			134.179,65	0,00	134.179,65
Interessi attivi		154.978,34		154.978,34	0,00
Azioni revocatorie		9.481.906,35		9.481.906,35	0,00
Az. Resp. Amministratori					
Az. Resp. Sindaci					
Az. Resp. Banche					
Az. Resp. Revisori					
Az. di pignoramento c/o terzi	38.254,45	1.053.622,14		1.053.622,14	
Transazioni		5.800.000,00		5.800.000,00	
Varie/altri realizzi	35.393,92	7.976.075,53		7.940.681,61	
TOTALE		24.466.582,36	993.074,03	24.431.188,44	1.236.913,87

9. Passivo/uscite		
Valori in (k €)	Spese in prededuzione	
	Passività e Costi dell'esercizio di impresa	-122.723,22
	Costi/Uscite della Procedura Rendicontati	
	Spese perizie	-10.050,08
	Spese consulenze/legali	-1.787.784,50
	Spese pubblicazioni	-1.063,23
	Compenso Commissari	-102.537,23
	Compenso Comitato di Sorveglianza	-416.377,77
	Compensi Professionisti	-95.899,38
	Compensi Professionisti per Revoc.	-428.218,65
	Spese bancarie	-7.497,96
	Canone di Locazione	-59.400,00
	Altre spese di procedura	-1.264.883,03
	Spese Notarili	-98.100,01
	Totale Uscite non rendicontate	-7.234.769,27
	TOTALE 1)	-11.506.581,11
	Costo del Personale	-784.152,29
	Totale Costi/Uscite della Procedura	-12.290.733,40
	TOTALE PASSIVO/USCITE	-12.413.456,62

10. crediti		
Valori in (k €)		
	Crediti su vendite e prestazioni	858.894,38
	crediti erariali e previdenziali	134.179,65
	altri crediti	0,00
	Totale	993.074,03

11. debiti		
Valori in (k €)		
	debiti su acquisti e prestazioni	
	debiti erariali e previdenziali	-6.830,69
	debiti personale	0,00
	Totale	-6.830,69

12. Disponibilità liquide		
Valori in (k €)	Data	31.12.2022
	Banche	1.479.389,20
	Cassa	183,76
	Totale	1.479.572,96

13. Riparti	
Numero di riparti effettuati	4
Data ultimo riparto	13/10/2016

€	Totale riparti (a)	Crediti Ammessi (b)	Credito residuo (a-b)	% soddisfazione (a/b)
Predeuzione	2.222,00	2.222,22	0,00	100%
Ipotecari	0,00	0,00	0,00	0%
Pignoratizi	0,00	0,00	0,00	0%
Privilegiati	10.544.426,68	30.939.301,32	20.394.874,64	34%
Chirografari	0,00	20.783.461,83	20.783.461,83	0%
Totale Generale	10.546.648,68	51.724.985,37	41.178.336,47	

14. Contenzioso						
Dettaglio cause in corso						
Denominazione	Prossima udienza	Grado giudizio/fase	Valore	Professionista che assist.	Esito/Note	
Azioni di Responsabilità ex Amministratori Ravasio Sironi e Elena Cozzi		Tribunale di Monza sentenza del 2012	€ 17.500.000	Prof. Biagio Grasso	Proposto appello dagli ex amm.ti per vedere riformata la sentenza di 1° grado	
DEFINITA	Sentenza n. 2485/2018	Corte Appello Milano			Accolto ns. ricorso e riconfermata la sentenza 1° gr.	
Azioni di Responsabilità ex Amministratori Ravasio Sironi e Elena Cozzi		Corte di Cassazione 26/04/2018	€ 17.500.000	Prof. Biagio Grasso	Gli ex amministr. ricorrono in Cassazione per vedere riformata la sentenza della Corte di Appello.	
DEFINITA	Sentenza n. 05962/20	Corte di Cassazione		Prof. Biagio Grasso	Instaurato controricorso da parte della Procedura Respinto ricorso degli ex amministratori	
Azioni di responsabilità ex Amministratori Ravasio Sironi e Elena Cozzi		Corte di Appello Milano	€ 17.500.000	Prof. Biagio Grasso	Provvisoria sospensione della sentenza di 1° grado per instauraz. giudizio incidentale per querela di falso, promosso dagli ex amm.ri	
DEFINITA	Sentenza n. 2/2017	Tribunale di Monza			Accolto atto di riassunz. promosso dagli ex am.ri e conseguente ricorso in prosecuzione di Appello	
Simulazione costituz. Fondi Patrimoniali Sironi/Ravasio		Corte di Appello Milano	tra € 52.000 ed € 260.000	Prof. Biagio Grasso	Cause respinte in 1° e 2° grado	
DEFINITE	Sent. 2485-4594/2018	Corte di Appello Milano	superiore ad € 520.000	Prof. Biagio Grasso	Cause respinte in 1° e 2° grado	
Decreto Ingiuntivo per recupero imposta di registro			€ 237.010,25	Prof. Biagio Grasso	Imposta di registro sulla sentenza di 1° grado	
DEFINITA	Decreto n. 4830/17	Tribunale di Monza			Respinto ricorso per decr. ingiunt. per duplicaz. della condanna già emessa con la sent. di 1° grado	
Fall.to Lares Tecno S.p.A.		Corte Appello Aquila	€ 2.729.595	Prof. Biagio Grasso	Causa in opposizione ex art. 98	
DEFINITA	Sentenza n. 491/2018	Corte Appello Aquila			promossa dalla Lares Cozzi vs. Fall.to Lares Tecno	
AZIONI DI RESPONSABILITA' EX AMMINISTRATORI	Elena Cozzi	Pignoramento c/o terzi		Prof. Biagio Grasso	Accolto ricorso ammesso al chir. per € 2.668.135,99	
					Pignoramento ancora in corso	

SITUAZIONE CONTABILE A SEZIONI PER COMPETENZA
dal 01/01/2022 al 31/12/2022

Altri parametri: Ripresa saldo; Escludi movimenti di chiusura; Solo conti movimentabili; Solo registrazioni a valenza locale

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'			PASSIVITA'		
060	Immobilizzazioni materiali	6.916,62	170	Capitale	2.600.000,00
06025101010	Mobili e arredi	5.000,00	17010	Capitale Sociale	2.600.000,00
06025101510	Hardware IT	1.633,00	190	Riserve di rivalutazione	701.561,59
0603015	Acconti a fornitori per immobilizzazioni	283,62	19040	Riserva rival.volont.ex art. 2423 c.c.	701.561,59
070	Immobilizzazioni finanziarie	-839.014,48	200	Riserva legale	53.195,06
070102515	F.do svalut. partecip. in altre imprese	-900.000,00	20010	Riserva legale	53.195,06
07015101510	Finanz. vs controllate oltre es.succ.	60.000,00	210	Riserva azioni proprie in portafoglio	387.342,67
07015252010	Depositi cauzionali IF oltre es.succ.	985,52	21010	Riserva azioni proprie in portafoglio	387.342,67
100	Crediti	11.552.740,74	230	Altre Riserve	35.433,63
100101003	Crediti vs clienti entro es.succ.	858.894,38	23010	Riserva straordinaria	35.433,63
10030100315	Ritenute su interessi attivi	50.498,52	240	Utili (perdite) portati a nuovo	-53.023.347,24
10030100910	IVA in compensazione entro es. succ.	52.719,49	24010	Utili esercizi precedenti	402.384,72
10030100915	IRPEF/IRES in compensaz. entro es.succ.	285,54	24050	Perdite esercizi 03/04	-23.689.639,76
100301016	Crediti per arrotond. stip. pers./coll.	-2,10	24051	Perdite es. Proc. 2004/2007	-21.597.403,03
100301018	Crediti verso fornitori entro es.succ.	1.143,41	24052	Perdite ante procedura	-65.676,07
100301031	Crediti verso Erario per ritenute dipend	246,54	24053	Perdite es. Procedura 2011	-464.543,10
100301060	Crediti vs INAIL entro es. succ.	30.431,66	24054	Perdite es. Procedura 2012	-20.421,27
100301515	Crediti verso personale/collaboratori	11.769,61	24056	Utili es. Procedura 2008	25.225,95
100301530	Crediti diversi vs forn. oltre es. succ.	243,10	24057	Utili es. Procedura 2009	3.199.722,71
100301551	Conto trans. x primo ripar	3.398.624,22	24058	Utili es. Procedura 2010	2.042.419,47
100301552	Conto trans. x secondo rip	3.000.000,05	24059	Utili es. Procedura 2013	764.804,94
100301553	Conto trans. x terzo ripar	2.148.024,41	24060	Perdite es. Procedura 2014	-116.901,87
100301554	Conto Trans. x quarto rip.	1.999.756,91	24061	Perdite es. Procedura 2015	-341.591,76
100302015	Anticipi in c/spese	105,00	24062	Utili es. Procedura 2016	1.474.982,68
110	Attività fin. che non costituiscono imm.	1.287.352,63	24063	Perdite es. Procedura 2017	-64.850,21
1102510	Altre partecipazioni	1.287.352,63	24065	Perdite es. Procedura 2019	-399.204,45
120	Disponibilità liquide	1.479.780,99	24066	Perdite es. Procedura 2020	-232.632,66
1201020	Conto Corrente Postale	99,23	24067	Perdite es. Procedura 2021	-13.940.023,53
1201025	Intesa Sanpaolo	1.479.498,00	270	Fondi per imposte	8.052,48
1202010	Cassa contanti sede	183,76	27010	F.do imposte relative ad accertamenti	8.052,48
			280	Altri fondi per rischi ed oneri	1.102.734,22
			28052	F.do perd su cred. Finmek	1.040.448,12
			28053	F.do perdite Tecdis	62.286,10
			300	Trattamento fine rapporto	4.535.589,83
			30010	F.do T.F.R. lavorat. subordinati	4.535.589,83
			360	Debiti verso banche	1.507.380,55
			3601551	Pop. Milano c/c 14647	227.420,98
			3601552	Pop. Comm. Industria	493.424,88
			3601553	Banca Cred. Coop c/Attesa	103.803,65
			3601554	Banca Comm. Ind. Export	7.057,00
			3601555	Min. Ind. Comm. 96	675.674,04
			380	Acconti ricevuti	2.826,50
			3801020	Acconti cli per caparre entro es.succ.	2.826,50
			390	Debiti verso fornitori	17.567.290,23
			3901010	Fornitori beni e servizi entro es.succ.	38.371,82
			3901510	Fornitori beni e servizi oltre es.succ.	17.515.979,97
			3901551	Clienti a Debito	12.938,44
			440	Debiti tributari	10.615.043,87
			440101010	IRPEF / IRES - Saldo	262.272,75
			440102010	Erario c.to rit.IRPEF dip.entro es.succ.	1.022,08
			440102015	Erario c.to rit.IRPEF/IRES prof./coll.	206,08
			440102551	Erario Versamento Iva	827.552,04
			440102552	Erario Irpef Lav. Dipend	1.959.815,58
			440102553	Erario aut. e collab	24.837,07
			440102554	Erario Irpef su collabora	39.352,32
			440103040	Debiti per imposte sostitutive entro es.	67,69
			4401510	Debiti per imposte sostitutive oltre es.	-244,74

SITUAZIONE CONTABILE A SEZIONI PER COMPETENZA
dal 01/01/2022 al 31/12/2022

Altri parametri: Ripresa saldo; Escludi movimenti di chiusura; Solo conti movimentabili; Solo registrazioni a valenza locale

4401515	Debiti per condoni e sanat.oltre es.succ	7.500.163,00	
450	Debiti vs istituti di previd.e sicurez.	9.080.947,92	
4501010	Debiti vs INPS dipend. entro es.succ.	-7.844,70	
4501020	Debiti verso INAIL entro es. succ.	-377,57	
4501030	Altri debiti prev.esig.entro es.succ.	163,42	
4501510	Debiti verso INPS oltre es. succ.	193.701,31	
4501551	Contributi Inps inail sin	8.635.838,08	
4501552	Debiti v/Inps per interessi	113.680,72	
4501553	Contr. Inpdai	78.016,38	
4501554	Contr. Previndai/Fasi/Ina	66.495,67	
4501555	Rit. Prev. 10% 138. 3/3	1.274,61	
460	Altri debiti	17.585.813,07	
460101510	Amministratori c.to emolumenti	10.011,00	
460101520	Sindaci c.to emolumenti	68.653,00	
460102010	Dipendenti c.to retribuzioni	1.726.007,10	
460102035	Dipendenti c/ferie maturate	2.047,49	
460102045	Contributi su tred., quattord. e ferie	613,83	
460102050	Debiti Coll. Coord. Cont	7.599,00	
460102310	Collaboratori c/to competenze	956.672,98	
460102525	Debiti diversi entro l'esercizio	125,23	
460102551	Debiti v/Esecutato	14.181.029,42	
460151051	Debiti verso Burr William	55.037,60	
460151052	Somme acc. a fav. Coll. Sind	46.676,31	
460151053	Provv. Passive	256,52	
460151054	Canoni Acque/Cartella rsu	120.618,38	
460151055	Minist. Indus. x Int e Mor	138.107,47	
460151056	tratt. Mensa	1.190,64	
460151057	Deb/Div-c/totrans. Ft. For	100.709,10	
460151058	Debito v/Italtel x danno	170.458,00	
480	Ratei e risconti passivi vari	716.000,00	
4801010	Ratei passivi	716.000,00	
TOTALE ATTIVITA'	13.487.776,50	TOTALE PASSIVITA'	13.475.864,38
		UTILE D'ESERCIZIO	11.912,12
		TOTALE A PAREGGIO	13.487.776,50

SITUAZIONE CONTABILE A SEZIONI PER COMPETENZA
dal 01/01/2022 al 31/12/2022

Altri parametri: Ripresa saldo; Escludi movimenti di chiusura; Solo conti movimentabili; Solo registrazioni a valenza locale

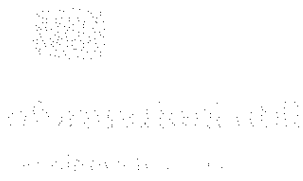
CONTO ECONOMICO

COSTI			RICAVI		
680	Costi per materie prime, sussidiarie	2.773,19	640	Altri ricavi e proventi	170.520,81
680202530	Cancelleria e stampati	91,19	6401212	Rimborsi, risarcimenti anche assicurati.	194,47
680203024	Materiale ufficio - igiene e pulizia	2.682,00	6401233	Sopravvenienze attive ordinarie	169.916,50
690	Costi per servizi	87.824,66	6401248	Proventi vari	409,84
6901201	Costi altri servizi	240,84	840	Proventi diversi dai precedenti	147,03
6901205	Trasporto di terzi	36,00	8401510	Interessi attivi bancari e postali	147,03
6901252	Compenso Comitato Sorvegli	29.232,00			
6901253	Contr. Prev.li Comit. Sorv.	2.880,00			
690151025	Canoni periodici di manut. altri beni	662,60			
690182010	Consulenze legali	27.979,58			
690182015	Prestazioni notarili	1.767,73			
690182025	Consulenza fiscale e societaria	18.615,00			
690182520	Spese e servizi bancari (non finanziari)	752,46			
6902110	Pubblicità e propaganda	71,50			
690241003	Somministrazione energia elettrica	1.451,50			
690241006	Spese telefoni/fax	1.871,82			
690241012	Servizi collegamento dati/Internet	70,00			
690241015	Spese postali e bollati	32,00			
6903311	Spese viaggio per ospitalità	141,36			
6903312	Altre spese di viaggio	1.584,03			
6903315	Altre spese vitto e alloggio	348,06			
6903320	Spese di rappresentanza deducibili	88,18			
700	Costi per godimento beni di terzi	24.772,73			
7001010	Affitti e locazioni immobili	21.600,00			
7001020	Spese condominiali	2.966,49			
7004030	Costi periodici licenza d'uso software	206,24			
710	Costi per il personale	38.281,93			
7101010	Retribuzione del personale dipendente	27.767,15			
710151510	INPS - dipendenti	8.057,53			
7101520	INAIL	-6,73			
7102010	T.F.R. personale accantonato	2.463,98			
760	Oneri diversi di gestione	5.102,53			
760101010	Imposta di registro	200,00			
760101510	Imposta di bollo	2,00			
7601520	Abbonamenti e pubblicazioni	800,00			
76020015	Spese camerali, catastali e diritti vari	239,08			
76020027	Sanzioni tributarie e previdenziali	60,00			
76020049	Erogazioni liberali deducibili	120,00			
76020107	Altre sopravvenienze passive	3.667,50			
76020115	Altri oneri di gestione	13,95			
850	Interessi ed altri oneri finanziari	0,68			
85015040	Interessi di mora verso fornitori	0,68			
TOTALE COSTI		158.755,72	TOTALE RICAVI		170.667,84
UTILE D'ESERCIZIO		11.912,12			
TOTALE A PAREGGIO		170.667,84			

CLIENTE	NR. PROC. Trib. Padova	Importo Sorto ANTE PROCED. EURO	TOTALE EURO	
FINMEK ACCESS SPA in Amm. Straord.	1/2004-Tr.PD	46.208,40		LA LARES COZZI SI INSINUA AL PASSIVO MA NON VIENE AMMESSA (Fatture per interessi) Procedura ancora aperta
FINMEK MANUFACTURING SPA in Amm. Straord.	4/2004-Tr.PD	62.486,65		AMMIS. AL CHIROGRAFO per € 62.486,65 Cr. N. 40 (Aperta)
FINMEK SPA in Amm. Straordin.	2/2004-Tr.PD	1.040.448,12		AMMIS. AL CHIROGRAFO per € 1.040.448,12 Cr. N. 197 (Aperta)
FALL.TO LARES TECNO SPA	1/2004-Tr.AQ	2.668.135,99		AMMIS. AL CHIROGRAFO per € 2.668.135,99 Corte di Appello dell'Aquila - Sent. N. 491/2018 del 15/3/18 (Aperto)
FALL.TO TECDIS SPA (Chiuso il Fall.to in data 27-3-2012)	6/2007-Tr.Aosta	62.904,84		AMMIS. AL CHIROGRAFO per € 62.904,84 - Non percepito nulla per mancanza di attivo - CHIUSA -
LUIGI COZZI & FIGLI SAS		26.004,72	????	NON SI SA COSA SIA
TOTALE arrotondamento	0,00	3.906.188,72	3.906.188,72 (0,03)	TALI CREDITI A BILANCIO SONO CONFLUITI NEL FONDO RISCHI CLIENTI
TOTALE CREDITI CLIENTI			3.906.188,69	

Intesa Sanpaolo S.p.A. Sede Legale: Piazza S. Carlo, 156 10121 Torino Sede Secondaria Via Matteotti, 8 20121 Milano Cap. Soc. € 10.365.870.000,00 Reg. imprese di Torino e Codice Fiscale 00755980158 Rappresentante del Gruppo IVA "Intesa Sanpaolo" Partita IVA 1192153015 (il 11921530319) Azio Banche n. 5901 Cod. ABI 26802 Adesione al Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi e al Fondo Nazionale di Garanzia Capogruppo del gruppo bancario "Intesa Sanpaolo" iscritto all'Albo dei Gruppi Bancari.

ALL. 4)



3855205 - 02977
D23013 0100350

igi - C 95385520 - 10363
ag: 230355 - 18 - 2146
VALL'OO
GIPALQ/TIME0105/2011
DCOP11618

IBAN IT60 E030 6901 6261 0000 0590 221
BIC BCITITMM
Conto Corrente Ordinario
MILANO-PIAZZA CORDUSIO, 4

LARES COZZI S.P.A. IN AMMINISTRAZIONE
STRAORDINARIA
VIA GIOSUE' CARDUCCI 18
20123 MILANO MI

Riepilogo conto corrente.	
(Dettaglio completo nelle pagine successive).	
Saldo iniziale al 30.09.2022	+1.469.693,07 €
Totale accrediti	+36.480,23 €
Totale addebiti	-26.784,10 €
Saldo del periodo	+9.696,13 €
Saldo finale al 31.12.2022	+1.479.389,20 €

Avvisi importanti:
XME Salvadanaio - cessazione accantonamenti automatici degli accrediti di "In Offerta"

Per qualsiasi informazione parli con:
Il suo gestore presso la filiale di
MILANO-PIAZZA CORDUSIO, 4
ANDREA LUIGI TADINI
Cell: 3397524895
andrea.tadini1@intesasanpaolo.com
Telefono filiale: 028596471

Anche da app e sito
App Intesa Sanpaolo Mobile
su store Android e iOS
www.intesasanpaolo.com

La Filiale Digitale
Numero verde 800.303.303 dall'Italia
+39 011 8019.200 dall'estero
Orari:
Dal lunedì al venerdì dalle 7 alle 24
Il sabato e la domenica dalle 9 alle 19

Saldo iniziale al 30.09.2022			+1.469.693,07	
Data Operazione	Data Valuta	Descrizione	Addebiti	Accrediti
03.10.2022	03.10.2022	Pagamento MAV NR.MAV: 03069906446527349 - SCAD.: 01/10/22 - EMESSO DA: INTESA SANPAOLO SPA UFF. PORTAFOGLIO CARTACEO - A FAVORE DI: COND. CARDUCCI 18 - CAUSALE: -CMAV-20220075720221001 -CMAV- RATA 1 ANTICI	988,83	
03.10.2022	03.10.2022	Bonifico da Voi disposto a favore di: BENEFICIARI DIVERSI 0122100337171279 B532461227650842347755001	1.493,00	
03.10.2022	03.10.2022	* Commiss. su Bonifico Europeo Unico BENEFICIARI DIVERSI - COMMISSIONI B532461227650842347755001 0122100337171279	5,00	
04.10.2022	04.10.2022	Bonifico da Voi disposto a favore di: TELECOM ITALIA S.P.A. 0122100441432084 NOTPROVIDED 0306941886501800480160001600IT SALDO FATT. N. 8Z00551015-8Z00551465-8Z00551813 DEL 10/9/2022	183,51	
04.10.2022	04.10.2022	* Commiss. su Bonifico Europeo Unico BENEFICIARI DIVERSI - COMMISSIONI 0306941886501800480160001600IT NOTPROVIDED	5,00	
04.10.2022	04.10.2022	* Commiss. su Bonifico Europeo Unico BENEFICIARI DIVERSI - COMMISSIONI 0306941881947711480160001600IT NOTPROVIDED	5,00	
04.10.2022	04.10.2022	Bonifico da Voi disposto a favore di: NAPODANO DOTT. GIOVANNI 0122100441431217 NOTPROVIDED 0306941881947711480160001600IT SALDO FATTURA N. 5/E DEL 21.09.2022	99,14	
04.10.2022	04.10.2022	* Commiss. su Bonifico Europeo Unico BENEFICIARI DIVERSI - COMMISSIONI 0306941884332012480160001600IT NOTPROVIDED	5,00	
04.10.2022	04.10.2022	Bonifico da Voi disposto a favore di: PEDICO KEVIN 0122100441430631 NOTPROVIDED 0306941884332012480160001600IT SDO RATE CANONE LOCAZIONE 4TRIM 2022	5.400,00	
05.10.2022	30.09.2022	* Spese emis. E/C.-Rendiconto-Comunicazioni N. 1 A Euro 0,70 per estratto conto	0,70	
05.10.2022	30.09.2022	* Competenze di chiusura	86,40	
10.10.2022	10.10.2022	Bonifico a Vostro favore disposto da: MITT.: BETTACCINI ALESSANDRO COD. DISP.: 0122101054906718 CASH BON.EUR.UNICO VS.FAV. CON CONTAB. RETTIFICA POER LIQUI DAZIONE GE INFERIORE AL CORRISPOSTO BENEF.: PROCEDURA LARES COZZI BIC. ORD.: BACRIT2XXX		2.887,97
11.10.2022	11.10.2022	Bonifico da Voi disposto a favore di: NOTAIO LUONI SERGIO 0122101100476208 0306942164661904480160001600IT	1.800,00	

Data Operazione	Data Valuta	Descrizione	Addebiti	Accrediti
		SALDO PARCELLA PROFORMA 474 DEL 14.09.2022		
11.10.2022	11.10.2022	Bonifico da Voi disposto a favore di: LAN . WAN SERVICE SRL 0122101100473923 NOTPROVIDED 0306942160097503480160001600IT	369,66	
		SALDO FATTURA 141 DEL 29/9/2022		
11.10.2022	11.10.2022	* Commiss. su Bonifico Europeo Unico BENEFICIARI DIVERSI - COMMISSIONI 0306942160097503480160001600IT NOTPROVIDED	5,00	
11.10.2022	11.10.2022	* Commiss. su Bonifico Europeo Unico BENEFICIARI DIVERSI - COMMISSIONI 0306942164661904480160001600IT 0122101100476208	5,00	
17.10.2022	17.10.2022	Bonifico da Voi disposto a favore di: AMATI PIERLUIGI 0122101716142751 0306942373726806480160001600IT	1.603,20	
		SALDO PROFORMA N 90 DEL 07-10-2022		
17.10.2022	17.10.2022	* Commiss. su Bonifico Europeo Unico BENEFICIARI DIVERSI - COMMISSIONI 0306942373726806480160001600IT 0122101716142751	5,00	
18.10.2022	17.10.2022	* Commiss. su Bonifico Europeo Unico BENEFICIARI DIVERSI - COMMISSIONI 0306942371814809480160001600IT NOTPROVIDED	5,00	
18.10.2022	17.10.2022	Bonifico da Voi disposto a favore di: IFIN SISTEMI S.R.L. A SOCIO UNICO 0122101716179921 NOTPROVIDED 0306942371814809480160001600IT CONFERMA ORDINE DEL 12/10/22 - RINNOVO CASELLA PEC LARES COZZI	24,40	
20.10.2022	20.10.2022	Bonifico a Vostro favore disposto da: MITT.: Pibiplast S.p.A COD. DISP.: 0122102025506883 CASH BON.EUR.UNICO VS.FAV. CON CONTAB. 0920225000021800000980000000027 Trattenute per prestiti/pignoramenti SETTEMBRE 2022 CZZLNE64E45F205A BENEF.: LARES COZZI IN AMMINISTRAZIONESTRAORDINA BIC. ORD.: BAPPIT22		416,55
26.10.2022	26.10.2022	Bonifico a Vostro favore disposto da: MITT.: FALLIMENTO LARES TECNO SPA IN LIQUIDA ZIONE COD. DISP.: 0122102652283466 CASH BON.EUR.UNICO VS.FAV. CON CONTAB. NOTPROVIDED FALL.LARES TECNO SPA IN LIQ.(N.1/04)-RIPARTO FINALE BENEF.: LARES COZZI S.P.A. IN AMMINISTRAZIONE STRAORD BIC. ORD.: BCITITMM		32.317,42
27.10.2022	26.10.2022	Bonifico da Voi disposto a favore di: PSA SRL SANO E PULITO 0122102652734875 NOTPROVIDED 0306942640094900480160001600IT	227,00	
		SALDO FATTURA N 408 DEL 29-9-2022		
27.10.2022	26.10.2022	Bonifico da Voi disposto a favore di: A2A SPA	237,00	

Intesa Sanpaolo S.p.A. Sede Legale: Piazza S. Carlo 156 10121 Torino Sede Secondaria: Via Monte di Pietà, 8 10121 Milano Cap. Soc. € 10.368.870.000,00 Reg. Imprese di Torino e Codice Fiscale 00759560156 Rappresentante del Gruppo IFA Intesa Sanpaolo: Pinella IVA 1199490015 (IT1199100015) Abito Bancario: 5281 Cod. ABI 30852 Adesione al Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi e al Fondo Nazionale di Garanzia Cospogruppo del gruppo bancario "Intesa Sanpaolo" iscritto all'Albo dei Gruppi Bancari.

Data Operazione	Data Valuta	Descrizione	Addebiti	Accrediti
30.12.2022	30.12.2022	Bonifico da Voi disposto a favore di: A2A SPA 0122123041985643 NOTPROVIDED 0306944935550602480160001600IT FORNITURA N. 6031078915 FATT. N. 322007777817 DEL 13/12/2022	230,00	
Totale			26.784,10 €	36.480,23 €
Saldo finale al 31.12.2022			a Vostro credito	1.479.389,20 €

(*) L'asterisco identifica i pagamenti effettuati a favore dell'intermediario che non concorrono a determinare l'ammontare dell'eventuale sconfinamento calcolato a fine giornata ai fini dell'applicazione della CIV. Per intermediario si intendono le Banche e Società del Gruppo Intesa Sanpaolo.

La informiamo che - alla data di riferimento dell'estratto conto - per questo conto corrente risulta autorizzato l'addebito in conto degli eventuali interessi debitori che divengono esigibili il 1° marzo. Gli interessi creditori e debitori del periodo successivo saranno conteggiati in base al saldo che si verrà a determinare dopo l'addebito. L'autorizzazione può essere revocata in ogni momento, purché entro la giornata lavorativa antecedente il 1° marzo.

Descrizione competenze di credito

Spese e interessi debitori in corso di maturazione

Descrizione	Competenze infruttifere	Competenze fruttifere
1 Interessi creditori		108,80
2 Interessi debitori esigibili		
3 Commissione di istruttoria veloce (CIV)		
4 Commissione disponibilità fondi		
5 Spese		-94,40
Totale sbilancio competenze registrate con valuta 31.12.2022		
14,40 €		

1 Interessi creditori

Gli interessi creditori sono conteggiati al 31.12 di ciascun anno e accreditati con pari valuta. Nel corso dell'anno questo prospetto rende noto l'ammontare degli interessi in corso di maturazione.

Decorrenza	Tipo	Tasso	Numeri creditori	Interessi creditori
31.12.2021		0,01%	536.774.611,96	147,03
Totale lordo				147,03
Imponibile				147,03
Ritenuta fiscale 26%				-38,23
Totale				108,80 €

2 Interessi debitori

Gli interessi debitori sono conteggiati al 31.12 di ciascun anno e divengono esigibili il 1° marzo dell'anno successivo. Nel corso dell'anno questo prospetto rende noto l'ammontare degli interessi in corso di maturazione.

Totale			0,00 €	0,00 €
---------------	--	--	---------------	---------------

3 Variazioni di conto titoli, passività e di

Totale			0,00 €	0,00 €
---------------	--	--	---------------	---------------

Categoria di spese	N° operazioni	Importo
Pagamenti diversi	1	2,00
Incassi.		
Versamenti in contante e assegni	1	0,00
Accrediti bonifici in Euro provenienti da paesi UE/SEPA compresa l'Italia	21	0,00
Totale spese per servizi di pagamento		387,00€

3 **Operazioni fidi e sconfinamenti**

Totale spese per fidi e sconfinamenti	0,00€
--	--------------

4 **Conguagli diversi**

Totale conguagli diversi	0,00€
---------------------------------	--------------

Nota sulle categorie di spesa:

Bonifici: qualora Lei sia titolare sia di un conto in euro sia di un conto in divisa, è prassi che le spese relative a operazioni disposte sul conto in divisa possano essere addebitate integralmente sul conto in euro. Come conseguenza è possibile che tutte le operazioni risultino conteggiate sul conto in divisa, mentre tutte le spese risultino conteggiate sul conto in euro, anche in apparente assenza di operazioni disposte. Per verificare gli importi nel dettaglio può consultare congiuntamente entrambi gli estratti conto (conto in euro e conto divisa), o rivolgersi al Suo gestore.

Voci inerenti le carte di pagamento: qualora la Sua filiale sia stata conferita ad altra Banca del Gruppo nel corso dell'anno, per ragioni tecniche è possibile che non siano state conteggiate alcune tipologie di spesa relative alle carte preesistenti al momento del conferimento, in particolare:

- canoni eventualmente corrisposti a fronte di carte di credito;
- spese di rendicontazione relative a carte di credito e multifunzione;
- commissioni di conversione valuta su pagamenti e prelievi eventualmente effettuati in divisa diversa dall'euro;
- numero di carte di debito complessivamente possedute anche pre conferimento.

Per verificare questi aspetti nel dettaglio può consultare quanto riportato negli Estratti conto e nei Rendiconti delle Sue carte preesistenti al momento del conferimento, rivolgersi al Suo gestore o al Servizio Clienti al numero verde gratuito 800.303.303.

Legenda:

Categoria di spese	Definizione
Operazioni utilizzate incluse nel conto	Operazioni non assoggettate a spese di registrazione perché comprese nel canone dello specifico prodotto (franchigia) ed effettivamente fruite.
Operazioni assoggettate a spese di registrazione	Operazioni non incluse nel canone per le quali vengono percepite le spese di registrazione. Queste spese si aggiungono al costo dell'operazione.
Bonifici in Euro verso paesi SEPA	Si tratta di bonifici in Euro regolati fra conti correnti aperti presso banche insediate in Italia, Unione Europea o in un altro paese SEPA.
Bonifici in divisa UE/EEA diverse da Euro - Area UE/EEA	Si tratta di bonifici espressi in divisa diversa dall'Euro e regolati fra banche insediate in paesi membri UE/EEA.
Bonifici in Euro - Area extra UE/EEA e Bonifici in Divisa estera	Si tratta di: - bonifici in Euro da e verso paesi UE/EEA non aderenti all'Euro, ove la banca controparte non sia aderente al circuito SEPA; - bonifici in Euro la cui origine o la cui destinazione sono al di fuori di paesi membri UE/EEA; - bonifici espressi in divisa diversa dall'Euro la cui origine o la cui destinazione sono al di fuori di paesi membri UE/EEA.
Paesi area UE/EEA (Unione Europea e European Economic Area)	Fanno parte di quest'area 31 paesi: - i 19 paesi dell'UE che già hanno adottato l'Euro (Austria, Belgio, Cipro, Estonia, Francia, Finlandia, Grecia, Germania, Irlanda, Italia, Lettonia, Lituania, Lussemburgo, Malta, Paesi Bassi, Portogallo, Slovacchia, Slovenia e Spagna); - i restanti 9 paesi dell'UE che utilizzano una valuta diversa dall'euro sul territorio nazionale ma effettuano comunque pagamenti in euro (Bulgaria, Croazia, Danimarca, Polonia, Regno Unito,

Informazioni utili

Indirizzo

IBAN IT60 E030 6901 6261 0000 0590 221

BIC BCITITMM

Conto Corrente Ordinario

MILANO-PIAZZA CORDUSIO, 4

MILANO-PIAZZA CORDUSIO, 4



3855085 - 00846
022286
0100350

Fig. 4 - C. 55365598 - 6735
sc. 113307 - D3 - 1915
V4LL8Q
GIPALOTIME0105/2011
DCOP11618

LARES COZZI S.P.A. IN AMMINISTRAZIONE
STRAORDINARIA
VIA GIOSUE' CARDUCCI 18
20123 MILANO MI

Riepilogo conto corrente.

(Dettaglio completo nelle pagine successive).

Saldo iniziale al 30.06.2022	+1.452.510,55 €
Totale accreditati	+37.388,14 €
Totale addebiti	-20.205,62 €
Saldo del periodo	+17.182,52 €
Saldo finale al 30.09.2022	+1.469.693,07 €

Avvisi importanti

Chiusura straordinaria filiali

Per qualsiasi informazione parli con:



Il suo gestore presso la filiale di
MILANO-PIAZZA CORDUSIO, 4
ANDREA LUIGI TADINI
Cell: 3397524895
andrea.tadini@intesasnpaolo.com
Telefono filiale: 028596471

Anche da app e sito



App Intesa Sanpaolo Mobile
su store Android e iOS

www.intesasnpaolo.com



La Filiale Digitale

Numero verde 800.303.303 dall'Italia
+39 011 8019.200 dall'estero

Orari:

Dal lunedì al venerdì dalle 7 alle 24
Il sabato e la domenica dalle 9 alle 19

Ci segua anche su



Data Operazione	Data Valuta	Descrizione	Addebiti	Accrediti
26.07.2022	26.07.2022	Bonifico da Voi disposto a favore di: STUDIO LEGALE DI PISA E BRENNIA ASSOC 0122072617991982 NOTPROVIDED 0306939794103902480160001600IT SALDO NOTULA DD 220721 LARES COZZI PIGN.IMMOBILI RGE 1127/18 ELENA COZZI COMPROPRIETA'	1.891,18	
26.07.2022	26.07.2022	Bonifico da Voi disposto a favore di: PSA S.R.L. SANO E PULITO 0122072618075665 NOTPROVIDED 0306939803231606480160001600IT SALDO FATTURA N.363 DEL 30.06.2022.	220,00	
26.07.2022	26.07.2022	* Commiss. su Bonifico Europeo Unico BENEFICIARI DIVERSI - COMMISSIONI 0306939803231606480160001600IT NOTPROVIDED	5,00	
27.07.2022	27.07.2022	Bonifico a Vostro favore disposto da: MITT.: Pibiplast S.p.A COD. DISP.: 0122072721495138 CASH BON.EUR.UNICO VS.FAV. CON CONTAB. 0620225000021800000980000000025 TRATT.PREST. MESE DI GIUGNO 2022 CZLNE64E45F205A BENEF.: LARES COZZI IN AMMINISTRAZIONESTRAORDINA BIC. ORD.: BAPPIT22		472,40
29.07.2022	29.07.2022	Bonifico a Vostro favore disposto da: MITT.: PSA S.R.L. COD. DISP.: 0122072928042884 CASH BON.EUR.UNICO VS.FAV. CON CONTAB. restituzione per errato incasso BENEF.: Lares Cozzi Spa BIC. ORD.: ICRAITRAQ0		220,00
05.08.2022	05.08.2022	Bonifico da Voi disposto a favore di: BENEFICIARI DIVERSI 0122080553335912 B532461221735416203716001	1.693,00	
05.08.2022	05.08.2022	* Commiss. su Bonifico Europeo Unico BENEFICIARI DIVERSI - COMMISSIONI 0306940188517112480160001600IT NOTPROVIDED	5,00	
05.08.2022	05.08.2022	Bonifico da Voi disposto a favore di: TELECOM ITALIA S.P.A. 0122080553541462 NOTPROVIDED 0306940188517112480160001600IT SALDO FATT.N.8Z00379094-8Z00380586-8Z00382319 DEL 11.07.2022.	186,15	
05.08.2022	05.08.2022	Bonifico da Voi disposto a favore di: SPS CANON SOLUTIONS ITALIA NORD SRL 0122080553624139 NOTPROVIDED 0306940189509100480160001600IT SDO FT6434-25 07 22	61,15	
05.08.2022	05.08.2022	* Commiss. su Bonifico Europeo Unico BENEFICIARI DIVERSI - COMMISSIONI 0306940189509100480160001600IT NOTPROVIDED	5,00	
05.08.2022	05.08.2022	* Commiss. su Bonifico Europeo Unico BENEFICIARI DIVERSI - COMMISSIONI B532461221735416203716001 0122080553335912	5,00	
24.08.2022	24.08.2022	Bonifico da Voi disposto a favore di: A2A SPA	330,00	

Data Operazione	Data Valuta	Descrizione	Addebiti	Accrediti
		0122082434616711 NOTPROVIDED 0306940620189508480160001600IT FORNITURA NR. 6031078915 ELETTRICITA' FATT.N. 322005126805 DEL 12-8-2022		
24.08.2022	24.08.2022	* Commiss. su Bonifico Europeo Unico BENEFICIARI DIVERSI - COMMISSIONI 0306940620189508480160001600IT NOTPROVIDED	5,00	
24.08.2022	24.08.2022	* Commiss. su Bonifico Europeo Unico BENEFICIARI DIVERSI - COMMISSIONI 0306940621838211480160001600IT NOTPROVIDED	5,00	
24.08.2022	24.08.2022	Bonifico da Voi disposto a favore di: PSA S.R.L. 0122082434616937 NOTPROVIDED 0306940621838211480160001600IT SALDO FATTURA N. 311 DEL 30-07-2022	227,00	
01.09.2022	01.09.2022	Bonifico a Vostro favore disposto da: MITT.: Pibiplast S.p.A COD. DISP.: 0122090153347119 CASH BON.EUR.UNICO VS.FAV. CON CONTAB. 0720225000021800000980000000027 Trattenute per prestiti/pignoramenti LUGLIO 2022 CZZLNE64E45F205A BENEF.: LARES COZZI IN AMMINISTRAZIONESTRAORDINA BIC. ORD.: BAPPIT22		416,55
02.09.2022	01.09.2022	Bonifico da Voi disposto a favore di: INVENTORI DI VIAGGIO SOC. COOP. 0122090155943295 NOTPROVIDED 0306940834536903480160001600IT SALDO TICKET RUSCIANO	180,00	
02.09.2022	01.09.2022	* Bonifico da Voi disposto a favore di: BENEFICIARI DIVERSI - COMMISSIONI 0306940834536903480160001600IT NOTPROVIDED	5,00	
02.09.2022	02.09.2022	* Commiss. su Bonifico Europeo Unico BENEFICIARI DIVERSI - COMMISSIONI 0306940857707901480160001600IT NOTPROVIDED	5,00	
02.09.2022	02.09.2022	Bonifico da Voi disposto a favore di: BENEFICIARI DIVERSI 0122090258422576 NOTPROVIDED 0306940857707901480160001600IT RETRIBUZIONE MESE AGOSTO 2022	1.494,00	
02.09.2022	02.09.2022	Bonifico da Voi disposto a favore di: TELECOM ITALIA SPA 0122090258498535 NOTPROVIDED 0306940856357403480160001600IT SALDO FT 8Z00461228 8Z00462296 8Z00463342 DEL 11082022	184,99	
02.09.2022	02.09.2022	* Commiss. su Bonifico Europeo Unico BENEFICIARI DIVERSI - COMMISSIONI 0306940856357403480160001600IT NOTPROVIDED	5,00	
14.09.2022	14.09.2022	Bonifico da Voi disposto a favore di: AMATI PIERLUIGI 0122091429029914 0306941254695300480160001600IT SALDO PROFORMA N.78 DEL 21-03-22	1.202,40	
14.09.2022	14.09.2022	Bonifico da Voi disposto a favore di: MATTIA RUSCIANO 0122091429031507 NOTPROVIDED	3.206,40	

0122091429031507 NOTPROVIDED

Data Operazione	Data Valuta	Descrizione	Addebiti	Accrediti
		0306941254749408480160001600IT SALDO PROFORMA DEL 9-9-2022		
14.09.2022	14.09.2022	* Commiss. su Bonifico Europeo Unico BENEFICIARI DIVERSI - COMMISSIONI 0306941254749408480160001600IT NOTPROVIDED	5,00	
14.09.2022	14.09.2022	* Commiss. su Bonifico Europeo Unico BENEFICIARI DIVERSI - COMMISSIONI 0306941254695300480160001600IT 0122091429029914	5,00	
21.09.2022	21.09.2022	Bonifico a Vostro favore disposto da: MITT.: Pibiplast S.p.A COD. DISP.: 0122092103187781 CASH BON.EUR.UNICO VS.FAV. CON CONTAB. 0820225000021800000980000000027 Trattenute per prestiti/pignoramenti AGOSTO 2022 CZZLNE64E45F205A BENEF.: LARES COZZI IN AMMINISTRAZIONESTRAORDINA BIC. ORD.: BAPPIT22		416,56
21.09.2022	22.09.2022	Versamento assegni circolari altre banche		2.826,50
21.09.2022	21.09.2022	Prelevamento EFFETTUATO PRESSO:00350-MILANO ALLE ORE 12:56	900,00	
23.09.2022	23.09.2022	Bonifico da Voi disposto a favore di: PROGETTO IGIENE SOCIETA' COOPERATIV 0122092310827473 0306941520437703480160001600IT SALDO FATTURA N. 363 DEL 30/06/2022	220,00	
23.09.2022	23.09.2022	Bonifico da Voi disposto a favore di: PSA SRL SANO E PULITO 0122092310825662 NOTPROVIDED 0306941523886603480160001600IT SALDO FATT. N.359 DEL 09/08/2022	227,00	
23.09.2022	23.09.2022	* Commiss. su Bonifico Europeo Unico BENEFICIARI DIVERSI - COMMISSIONI 0306941523886603480160001600IT NOTPROVIDED	5,00	
23.09.2022	23.09.2022	* Commiss. su Bonifico Europeo Unico BENEFICIARI DIVERSI - COMMISSIONI 0306941520437703480160001600IT 0122092310827473	5,00	
Totale			20.205,62 €	37.388,14 €
Saldo finale al 30.09.2022			a Vostro credito	-1.469.693,07 €

(*) L'asterisco identifica i pagamenti effettuati a favore dell'intermediario che non concorrono a determinare l'ammontare dell'eventuale sconfinamento calcolato a fine giornata ai fini dell'applicazione della CIV. Per Intermediario si intendono le Banche e Società del Gruppo Intesa Sanpaolo.

La informiamo che - alla data di riferimento dell'estratto conto - per questo conto corrente risulta autorizzato l'addebito in conto degli eventuali interessi debitori che divengono esigibili il 1° marzo. Gli interessi creditori e debitori del periodo successivo saranno conteggiati in base al saldo che si verrà a determinare dopo l'addebito. L'autorizzazione può essere revocata in ogni momento, purché entro la giornata lavorativa antecedente il 1° marzo.

00350/1000/590221 Estratto Conto N. 003/2022

30.09.2022

Descrizione	Competenze infruttifere	Competenze fruttifere
1 Interessi creditorî		
2 Interessi debitori esigibili		
3 Commissione di istruttoria veloce (CIV)		
4 Commissione disponibilità fondi		
5 Spese		-86,40
Totale sbilancio competenze registrate con valuta 30.09.2022		-86,40 €

1 INTERESSI CREDITORI

Gli interessi creditorî sono conteggiati al 31.12 di ciascun anno e accreditati con pari valuta. Nel corso dell'anno questo prospetto rende noto l'ammontare degli interessi in corso di maturazione.

Decorrenza	Tipo	Tasso	Numeri creditorî	Interessi creditorî
31.12.2021		0,01%	400.499.335,53	109,69
Totale lordo				109,69
Imponibile				109,69
Ritenuta fiscale 26%				-28,52
Totale				81,17 €

2 INTERESSI DEBITORI

Gli interessi debitori sono conteggiati al 31.12 di ciascun anno e divengono esigibili il 1° marzo dell'anno successivo. Nel corso dell'anno questo prospetto rende noto l'ammontare degli interessi in corso di maturazione.

Totale			0,00 €	0,00 €
---------------	--	--	---------------	---------------

3 COMMISSIONI DI ISTRUTTORIA VELOCE (CIV)

Totale			0,00 €
---------------	--	--	---------------

4 COMMISSIONI DISPONIBILITÀ FONDI

Totale			0,00 €
---------------	--	--	---------------

Condizione valorizzata solo per i rapporti che la prevedono contrattualmente.

5 SPESE

Descrizione	Numero	Importo Unit.	Decorrenza	Importo spese
Operazioni assoggettate a spese di registrazione	51	1,60	01.01.2022	81,60
Operazioni esenti da spese di registrazione	1	0,00	01.01.2022	
Operazioni assoggettate a spese di registrazione	44	1,60	01.04.2022	70,40
Operazioni esenti da spese di registrazione	2	0,00	01.04.2022	
Operazioni assoggettate a spese di registrazione	44	1,60	01.07.2022	70,40
Operazioni esenti da spese di registrazione	1	0,00	01.07.2022	
Totale al 30.09.2022				222,40
Già liquidate il 31.03.2022				-81,60
Già liquidate il 30.06.2022				-70,40
Spese per conteggio interessi e competenze				16,00
Totale				86,40 €

COMITATO DI SORVEGLIANZA

composto dai sigg.ri
 avv. Gaetano Franchina (Presidente)
 dott. Roberto Ghiglione (Esperto)
 ing. Emilio Federici (Esperto)
 Creditore OL.VE.MA s.r.l.
 Creditore E.ON Vendite s.r.l.
 nominati con D.M. 24 marzo 2005 e succ. modifiche e integrazioni

VERBALE

(Milano, 9 marzo 2023)

Relazione ex art. 75, comma primo, D.lgs. 270/1999

* * *

L'anno 2023 (duemilaventitre), il mese di marzo (03), il giorno nove (09), alle ore 12,30 (dodici) e minuti 30 (trenta), in Milano, Via G. Carducci 18 ed in videoconferenza (con sistemi che assicurano l'ascolto e la discussione Collegiale per cui ogni componente è posto in grado di recepire le indicazioni e le osservazioni di ciascun componente il comitato), si è riunito, previa regolare convocazione effettuata a cura del Presidente, il Comitato di Sorveglianza della Società "Lares Cozzi" s.p.a. con sede alla via Roma, n. 88, (20037) Paderno Dugnano (Milano), società in amministrazione straordinaria delle grandi imprese in stato di crisi ai sensi del D.lgs. 8 luglio 1999, n. 270 e successive modificazioni ed integrazioni, giusta provvedimento del Tribunale di Monza del 22-23.12.2004, componenti nominati con D.M. 24 marzo 2005 e successive modifiche ed integrazioni, nelle persone dei sig.ri,

avv. Gaetano Franchina, Presidente (presente in videoconferenza)

dott. Roberto Ghiglione (Esperto) (presente in videoconferenza)

ing. Emilio Federici (Esperto) (presente in videoconferenza)

Risulta assente il sig. Franco Marsiglia (Creditore OL.VE.MA s.r.l.)

Risulta altresì assente non giustificato il rappresentate del creditore E.ON Vendite s.r.l.

E' presente il prof. avv. Enrico Moscati (presente in videoconferenza).

E', inoltre, presente il dott. Giovanni Napodano (presente in videoconferenza).

E', altresì, presente il dott. Renzo Bellora (presente in videoconferenza).

E', infine, presente il Coordinatore Amministrativo dott. Mattia Rusciano (presente in videoconferenza).

Dietro richiesta di tutti i presenti assume la Presidenza dell'adunanza il Presidente del Comitato, avv. Gaetano Franchina, il quale, preliminarmente e con altrettanto consenso unanime invita a svolgere la funzione di segretario al dott. Roberto Ghiglione, che ringrazia ed accetta.

Tutto ciò premesso e ritenuto, il Presidente il Comitato

costata e dichiara

- che è stato convocato il Comitato di Sorveglianza della società Lares Cozzi s.p.a. in a.s., con sede alla via Roma, n. 88, (20037) Paderno Dugnano (Milano), per oggi in questo luogo ed a quest'ora, giusta avviso di convocazione a firma del medesimo Presidente spedito mediante p.e.c. e/o lettera raccomandata a.r., del 6 marzo 2023, ricevuta in pari data dai componenti il Comitato e dai sigg.ri Commissari, che in copia al presente si unisce sotto la lettera "A" unitamente alle comunicazioni scritte di conferma/disdetta dei diretti destinatari;
- che il Comitato è stato convocato per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno: "1. *Parere Relazione semestrale ex art. 205 Legge Fall. (secondo semestre anno 2022)*; 2. *Istanza e prospetti costi consuntivi 2022/preventivi 2023*; 3. *Istanza per abbandono crediti commerciali – pec 11.1.2023*; 4. *Informativa verbale dei Commissari per cessione definitiva crediti fiscali a Banca Ifis*; 5. *Varie ed eventuali*";
- che è oggi qui presente il Presidente del Comitato di sorveglianza, i singoli componenti nelle persone sopra indicate, ed è pertanto presente la maggioranza (tre/cinque) dei suoi componenti in carica *ex art. 46, secondo comma, d.lgs. 270/1999 a mente del quale "le deliberazioni del comitato sono prese a maggioranza di voti dei suoi componenti"*;



- che, pertanto, il Comitato è regolarmente convocato e validamente costituito, ed in grado di discutere e deliberare sulle singole materie poste all'ordine del giorno;
- che le relazioni ex art. 205 Legge Fall. sottoposte al Comitato per il prescritto parere/relazione sono state preventivamente trasmesse dai sig.ri Commissari della Procedura, al Presidente del Comitato, con proprie note prot. 5828 del 27 febbraio 2023, che al presente verbale si uniscono sotto la lettera "B".

Alla luce di quanto sopra esposto, il Presidente, preliminarmente alla trattazione del primo argomento posto all'ordine del giorno, come sopra indicato, desidera esporre quanto segue:

"Preg.mi Componenti il Comitato di sorveglianza della Lares Cozzi s.p.a. in a.s., Preg.mo Sig. Commissario, prima della trattazione delle materie all'o.d.g., desidero ricordare quanto già segnalato nei precedenti Comitati, in ordine alla materia della sostituzione dei creditori che compongono il comitato di Sorveglianza della procedura, in quanto continua a risultare irreperibile il creditore E.On Vendita s.r.l.".

Prego i sig.ri Commissari di attivarsi presso il Ministero perché provvedano.

Riferito quanto precede, con il consenso di tutti i presenti, il Presidente pone in discussione congiuntamente il primo ed il secondo argomento all'odierno o.d.g. dando la parola al sig. Commissario per illustrare le relazioni relative ai semestri in esame.

Udita la relazione del sig. Commissario, il Presidente desidera richiedere alcuni chiarimenti:

(1) In via preliminare, se, nella esposizione delle voci di rendiconto, si sono utilizzati criteri di valutazione e/o determinazione diversi da quelli precedentemente utilizzati e, in caso affermativo, si chiede di sapere quali, per quali voci e le ragioni dello scostamento;

(2) In secondo luogo si chiede di sapere se i dati contenuti nel rendiconto sottoposto all'attenzione del Comitato per la sua relazione, nel testo oggi in esame, devono considerarsi massimamente aggiornati ed in particolare se, dalla data di

redazione del rendiconto alla data odierna, si sono verificati fatti gestionali in grado di incidere sui valori esposti e, in quest'ultimo caso, si chiede di sapere quali ed in quale misura possono incidere sulle singole voci delle poste illustrate a rendiconto;

I Signori Commissari, con riferimento ai quesiti numeri uno e due confermano la continuità nei criteri di valutazione e di redazione, inoltre precisano che i dati sono aggiornati e che nessun fatto significativo si è verificato tale da incidere sulla relazione.

Per quanto sopra esposto e dedotto, il Comitato di Sorveglianza della procedura, preso atto delle delucidazioni fornite dal sig. Commissario e, dopo ampia ed articolata discussione, con voto favorevole della totalità dei presenti e pertanto all'unanimità dei suoi componenti, nessuno astenuto o contrario,

r i t e n u t o

che, alla luce dei chiarimenti forniti oggi in adunanza, sussistono le condizioni per l'approvazione della Relazione dei sig.ri Commissari,

dichiara di approvare

detta Relazione che, allegata al presente sotto la lettera "B", d'appresso integralmente si riporta:

RELAZIONE

(ex art. 75, comma primo, D.lgs. 270/1999)

Il Comitato di Sorveglianza della Lares Cozzi S.p.A. in a.s., ai sensi e per gli effetti dell'art. 75 del D.lgs. 270/1999, rende la seguente relazione in ordine al Rendiconto sulla gestione presentato dai sig.ri Commissari della Procedura, relativa al secondo semestre 2022, in uno alla presente sotto la lettera "B".

1. Attività del Comitato in ordine all'approvazione dei rendiconti periodici.

La presente relazione del Comitato di Sorveglianza della procedura raccoglie gli esiti delle precedenti adunanze per l'approvazione dei rendiconti periodici, siccome trasmessi al Competente Ministero, che si intendono in questa sede integralmente richiamate e trascritte.

Nel corso delle predette adunanze, il Comitato, individualmente e collegialmente, ha richiesto chiarimenti, svolto sue osservazioni e fornito indicazioni che il sig. Commissario oggi confermano di aver recepito.

2. Continuità dei criteri di valutazione e aggiornamento dei dati illustrati.

Non si registrano scostamenti – siccome oggi espressamente confermato dai sig. Commissario – in ordine ai criteri di valutazione/stima utilizzati per la redazione del rendiconto oggi in esame.

I dati contenuti nel rendiconto sottoposto all'attenzione del Comitato, dietro precisa richiesta al Sig. Commissario, che confermano, devono considerarsi aggiornati ed in particolare, tra la data di redazione e quella odierna, non si sono verificati fatti gestionali in grado di incidere sui valori esposti.

3. Chiarimenti richiesti su singoli voci.

Il Comitato, nel corso dell'adunanza convocata per l'approvazione del rendiconto, ha chiesto ed ottenuto chiarimenti e delucidazioni in ordine a singole voci, sopra esattamente indicate, ricevendo i relativi chiarimenti dal sig. Commissario.

4. Conclusioni.

Alla luce di quanto precede e tenuto conto dei chiarimenti richiesti e delle informazioni fornite, il Comitato di Sorveglianza esprime, all'unanimità dei suoi componenti, nessuno contrario o astenuto e con voto palese,

parere favorevole

all'approvazione del rendiconto sulla gestione siccome allegato alla presente sotto la lettera "B", di cui si accompagna la suestesa relazione.

Esaurita la trattazione del primo argomento all'odierno o.d.g. si passa all'esame del secondo argomento relativo al Parere Istanza e Prospetti costi consuntivi 2022/ preventivi 2023, pure trasmesso dai sig.ri Commissari e parimenti allegato al presente sotto la lettera "C".

I Signori Commissari illustrano al Comitato che detto prospetto consuntivo2022/preventivo2023 si compone di un prospetto (suddiviso per consuntivo dell'anno trascorso e preventivo di spesa per quello appena iniziato) e di

una relazione di accompagnamento che illustra l'esposizione del prospetto medesimo.

Detto prospetto è, ulteriormente, suddiviso – come potrà notarsi – per procedura (distinguendo la Lares Cozzi S.p.A. in A.S. dalla Luigi Cozzi e Figli s.a.s. in A.S.).

Si avvia, quindi, la discussione su detto documento contabile.

Il Comitato di sorveglianza con riferimento ai prospetti evidenzia, e sul punto chiede chiarimenti ai Signori Commissari, come i costi delle procedure allo stato siano tutti appostati tra i costi della sola Lares Cozzi S.p.A. in A.S..

I Signori Commissari osservano che i costi sono stati allocati tutti nella procedura della sola Lares Cozzi S.p.A. in A.S., in quanto si tratta non solo di costi comuni alle due procedure ma peraltro allocati solo temporaneamente per poi essere oggetto di ripartizione in proporzione tra le due procedure, in via definitiva, in sede di rendiconto finale.

Il Comitato di Sorveglianza della procedura, dopo ampia ed articolata discussione, con voto favorevole della totalità dei presenti e pertanto a maggioranza dei suoi componenti, nessuno astenuto o contrario, esprime

PARERE FAVOREVOLE

- Istanza e Prospetti costi consuntivi per l'anno 2022 e preventivi per l'anno 2023 del Gruppo Lares Cozzi che al presente si unisce sotto la lettera "C".

Esaurita la trattazione del secondo argomento all'odierno o.d.g. si passa all'esame del terzo argomento relativo al Parere Istanza abbandono crediti commerciali, trasmesso dai sig.ri Commissari a mezzo pec l'11 gennaio 2023 e parimenti allegato al presente sotto la lettera "D".

I Signori Commissari illustrano al Comitato che si tratta di crediti di difficile riscossione perché vantati nei confronti di soggetti o sottoposti a procedure concorsuali o nulla tenenti.

Il mancato abbandono di tali crediti impedirebbe la chiusura della procedura con un aggravio di costi.

Il Comitato di Sorveglianza della procedura, dopo ampia ed articolata discussione, ritiene che prima di procedere ad ogni valutazione circa l'abbandono di tali crediti occorre ricevere un'integrazione documentale relativa a comunicazioni da parte delle Curatele circa le possibilità e le tempistiche sia di realizzo sia di eventuali riparti, anche in relazione ad eventuali iniziative che le stesse abbiano medio tempore avviato o abbiano intenzione di avviare.

Il Comitato di Sorveglianza della procedura all'esito dell'assunzione di tali comunicazioni si rende disponibile a riesaminare anche in tempi brevi l'istanza.

I Signori Commissari procederanno con le relative comunicazioni alle Curatele a stretto giro e non appena in possesso della relativa documentazione chiederanno un aggiornamento del Comitato di Sorveglianza.

Esaurita la trattazione del terzo argomento all'odierno o.d.g. si passa all'esame del quarto argomento relativo all'informativa verbale dei Commissari per cessione definitiva crediti fiscali a Banca Ifis.

I Signori Commissari informano che, in data 17 gennaio 2023, è intervenuta la cessione definitiva dei crediti fiscali del Gruppo Lares Cozzi a Banca Ifis con atti in Notar Sergio Luoni Repertorio n. 24.738 Raccolta n. 12.497 Lares Cozzi S.p.A. e Repertorio n. 24.739 Raccolta n. 12.498 Luigi Cozzi & Figli s.a.s..

Esauriti gli argomenti posti all'odierno o.d.g. e non richiedendo, previa espressa richiesta del Presidente, la parola nessuno dei presenti lo stesso dichiara chiusa l'adunanza del Comitato quando sono le ore 12 (dodici) e minuti 50 (cinquanta).

Il presente verbale consta di numero otto pagine.

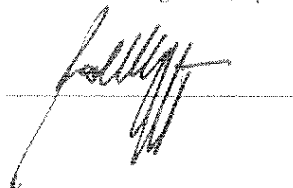
Letto dalle parti che lo ritengono conforme alla loro volontà, seguono le sottoscrizioni.

Il presente verbale viene predisposto in duplice originale di cui uno verrà trasmesso al competente Ministero, a cura del Presidente, prima possibile, uno consegnato ai sigg.ri Commissari per i depositi di legge ed uno trattenuto agli atti del Comitato.

F.to il Presidente del Comitato di Sorveglianza
della Lares Cozzi s.p.a. in a.s.
avv. Gaetano Franchina *n.g.*

Firmato digitalmente da: GAETANO FRANCHINA
Ruolo: AVVOCATO
Data: 13/03/2023 11:25:02

F.to il Segretario designato
dott. Roberto Ghiglione (esperto)

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Roberto Ghiglione', is written over a horizontal dashed line.