

**Relazione ex art. 205 L.F.**  
**Periodo di riferimento: dal 1 Gennaio 2018 al 30 Giugno 2018**

---

**Premessa**

L'essere la procedura di amministrazione straordinaria della DEA S.p.A. tuttora aperta solo a ragione dei contenziosi ancora in corso, (in particolare quello introdotto dagli ex commissari, Carli, Guarino, Serrentino, la cui delicatezza non consente allo stato neppure la chiusura della procedura in pendenza di giudizio ai sensi del D.L. 27.06.2015 n.83, art.7), da tempo limita il contenuto della relazione semestrale ai soli aggiornamenti sui suddetti contenziosi.

Ho pertanto scelto di presentare con minore tempestività la relazione semestrale al 30 giugno 2018 per poterla completare con le notizie sui progressi nelle vicende giudiziarie intervenuti successivamente a detta data.

La relazione semestrale al 30/6/2018 dà conto pertanto degli aggiornamenti delle controversie fino al 9 ottobre 2018, nonché come di consueto delle variazioni nelle risorse finanziarie intervenute nel semestre esaminato per effetto dei pagamenti, ovviamente in prededuzione, a consulenti e fornitori che assicurano l'operatività della DEA S.p.A. in a.s.

**Contenziosi**

**A) Causa DEA S.p.A. in a.s./Decopress printing gmbh in liquidazione ( d'ora innanzi "Decopress")**

Il contenzioso si è articolato in maniera tanto complessa che, pur avendone dato notizie in precedenti relazioni pare opportuno esporlo ricordandone gli antecedenti.

- In data 22/10/2013 il Tribunale di Frosinone, accogliendo le conclusioni avanzate dalla DEA spa in A.S., con sentenza 935/2013, condanna la Decopress al pagamento di un importo che aggiornato al **30.06.2018**, ammonta ad Euro **1.317.137,73**.

- L'appello proposto da Decopress viene rigettato, con condanna alle spese per Euro **13.911,00**, dalla Corte di Appello di Roma sezione II civile con sentenza n.1792/2018 pubblicata il 21/3/2018.

**Relazione ex art. 205 L.F.**

**Periodo di riferimento: dal 1 Gennaio 2018 al 30 Giugno 2018**

---

- Assumo l'iniziativa di dichiararmi disponibile, salve le autorizzazioni di legge, ad una composizione amichevole del contenzioso che preveda il pagamento da parte Decopress del 50% della somma di cui alla sentenza ed un contributo per le spese legali.

- Decopress non prende in alcuna considerazione le mie reiterate proposte di transazione ed anzi propone:

a) **ricorso per Cassazione** con atto in data 20/5/2018 iscritto a ruolo con RG 15404/2018,

b) **azione di revocazione**, rubricata al n. RG 31017/2018, dinnanzi alla Corte di Appello di Roma ai sensi dell'art. 395 comma 1 n.4 c.p.c., con istanza di sospensione del termine ex art.398 comma 4 c.p.c. nonché istanza di sospensione dell'esecuzione. Con detta citazione Decopress sostiene che la richiamata sentenza n.1792/2018 della Corte di Appello di Roma sia viziata da errore, non avendo il Collegio esaminato parte della documentazione da essa controparte prodotto. L'udienza viene fissata al **7 settembre 2018**.

- Da parte mia ritengo doveroso procedere all'esecuzione della sentenza del Tribunale di Frosinone e per detto procedimento, nonché per gli altri sopra citati, rinnovo la procura a difendere e rappresentare la Procedura DEA allo Studio legale Grieco e associati di Roma che l'aveva brillantemente difesa nei precedenti gradi di giudizio. Lo Studio Grieco e associati si avvale a sua volta per l'esecuzione della sentenza in Germania dell'Avv.André Stoll.

- Munita la sentenza della formula esecutiva tedesca, in base al regolamento CE n.44/2001, il procedimento esecutivo ha inizio. Si tratta peraltro, notoriamente, di un procedimento complesso, fatto di numerosi passaggi non propriamente formali. Nel caso di specie ci si trova a dover far fronte, oltre che alla resistenza della Decopress, anche alla riottosità del sistema giudiziario tedesco a dar corso ad una sentenza "Italiana" ai danni di un'entità tedesca.

I giudici dell'esecuzione tedesca, infatti, prendono in seria considerazione l'atto di opposizione della Decopress, fondato sulle più svariate e strampalate eccezioni, circostanza che obbliga la DEA a depositare memorie e documenti.

**Relazione ex art. 205 L.F.**

**Periodo di riferimento: dal 1 Gennaio 2018 al 30 Giugno 2018**

---

- All'udienza del **7 settembre 2018**, nel giudizio di revocazione dinnanzi alla Corte di Appello, il Collegio si riserva di decidere sull'istanza di sospensione. Dal suo canto Decopress annuncia di aver presentato un ulteriore istanza

- Appena dopo viene infatti notificata **un'istanza di sospensione ex art.373\_c.p.c.** della richiamata sentenza n.1792/2018 della Corte di Appello di Roma sezione II civile nei confronti della quale è pendente ricorso per Cassazione con udienza fissata al 9 ottobre 2018 dinanzi alla II sezione della Corte di Appello nrg. 6920-3/2013. Lo studio Grieco e Associati si costituisce anche in detto giudizio nell'interesse della DEA. All'udienza del 9 ottobre l'istanza viene discussa. Il Giudice si riserva.

- In data **27 settembre 2018** la Corte di Appello comunica di aver rigettato l'istanza di sospensione avanzata dalla Decopress.

Il provvedimento consente la ripresa dell'esecuzione in Germania, previi gli adempimenti, quali l'apposizione delle formule, la traduzione in lingua tedesca, ecc.

I giudici dell'esecuzione tedeschi, tuttavia, sempre in linea con la riottosità di cui dicevo più sopra, piuttosto che respingere le eccezioni che Decopress continua a sollevare in maniera assolutamente strumentale, impongono alla DEA di fornire ogni sorta di chiarimento. I legali della DEA devono dunque chiarire, a titolo di esempio, cosa intende dire il Giudice (Italiano!) quando in sentenza afferma "*Definitamente pronunciando*", oppure, ancora a titolo di esempio, perché gli interessi, al pagamento dei quali la sentenza ha condannato la Decopress, debbano essere calcolati in ragione dell'anno, posto la Decopress sostiene che il Giudice è stato lacunoso quando non ha specificato se essi erano "*mensili, semestrali o annuali*".

Commento

L'esecuzione della sentenza procede ma, com'è intuibile da quanto ho detto, non sarà agevole completarla né processualmente né operativamente.

In ogni caso occorrerà attendere l'esito delle numerose iniziative giudiziarie della Decopress. Allo stato, è solo ragionevole ipotizzare che, avendo la Corte di Appello rigettato l'istanza di

**Relazione ex art. 205 L.F.**  
**Periodo di riferimento: dal 1 Gennaio 2018 al 30 Giugno 2018**

---

sospensione dell'esecutività avanzata da Decopress nel giudizio di revocazione, anche la decisione nel merito in detto giudizio potrà essere favorevole alla DEA spa in A.S.

**B) Causa DEA S.p.A. in a.s. contro Agenzia delle Entrate.**

La controversia sorge dalla domanda di insinuazione **tardiva** al passivo proposta dall'Agenzia delle entrate in relazione a un preteso credito di euro euro 84.718,56.

Di detto contenzioso ho già ampiamente detto nell'ultima relazione semestrale allegando l'articolata nota che ho poi depositato in Tribunale all'udienza al 10 Aprile 2018. In questa sede, in sintesi, ho eccepito l'inammissibilità per ingiustificata tardività della domanda ed ho concluso esprimendo parere contrario all'ammissione del credito.

Il Giudice, preso atto della mia opposizione e della indisponibilità allo stato dell'Agenzia delle Entrate Riscossione ad ogni soluzione conciliativa, ha disposto, secondo il procedimento anteriore al D.Lgs. 5/2006 da applicare nel caso di specie *ratione temporis*, l'istruzione della causa, rinviando al **26 settembre 2018**.

Per la difesa e rappresentanza della Procedura ho dato mandato all'avv. Arturo Del Giudice, storico legale della DEA S.p.A. in a.s., indicato, per la sua competenza e professionalità, dal Giudice Delegato pro tempore,

Costituitasi ritualmente in giudizio la DEA spa in A.S. all'udienza del **26 settembre 2018**, il Giudice ha preso atto che l'Agenzia non era presente ed ha rinviato la causa all'udienza del **23/01/2019** ai sensi dell'art.183, 6° comma c.p.c.

**C) Appello n.4196/2017 dinanzi al Consiglio di Stato promosso dalla terna commissariale Carli, Guarino, Serrentino**

Ricordo che detto appello è stato presentato contro la sentenza in data 13/3/2017 del Tar Lazio n. 3414/2017 che ha rigettato il ricorso proposto dalla citata terna nel lontano 2008 per l'annullamento del d.m. MISE del 15 Aprile 2008 che nominava il sottoscritto Commissario della DEA spa in A.S.

**Relazione ex art. 205 L.F.**

**Periodo di riferimento: dal 1 Gennaio 2018 al 30 Giugno 2018**

---

In merito non va, purtroppo, segnalato alcun aggiornamento dal momento che, il Consiglio di Stato non ha ancora fissato la prima udienza, malgrado le tempestive istanze in tal senso da me presentate già nel 2017, e di cui alla precedente relazione semestrale.

**D) Agenzia delle Entrate/DEA S.p.A. in A.S. (valore euro 7500)**

Di detto contenzioso si erano letteralmente perse le tracce. Si tratta di un Appello proposto dall'Agenzia delle entrate avverso una decisione del lontano 2013 della Commissione Tributaria Provinciale di Frosinone che, in materia di IVA, aveva ritenuto non accoglibile la pretesa dell'Agenzia delle Entrate nei confronti della Procedura dell'importo di euro 6.269,00 per sorte oltre interessi ex lege.

L'Appello, inizialmente radicato dinanzi alla Commissione Tributaria Regionale sezione di Latina, risultava poi trasferito presso la sede di Roma, ma di esso non si riusciva ad avere notizie, (si supponeva per disguidi legati al materiale trasferimento della pratica). Di detto contenzioso, pertanto, considerato il modesto ammontare in questione, non avevo tenuto espressamente conto, considerandolo, se del caso, ampiamente coperto dagli accantonamenti generici. Inaspettatamente, invece, è giunta comunicazione che è stata fissata al **24/10/2018** l'udienza di discussione. Va da sé che detto contenzioso per il suo modesto importo non è tra quelli ostano alla chiusura procedura.

**Operatività**

- In relazione al problema della conservazione dei libri sociali successivamente alla chiusura della procedura, non essendo possibile trasferire detti libri presso il Tribunale di Frosinone e non essendo possibile ipotizzare di tenerli ancora in deposito, in comodato oneroso, presso il magazzino nel quale sono da anni depositati, ho preso contatto con società specializzate nell'archiviazione e nella tenuta di documenti.

L'ipotesi all'esame è quella, salve le autorizzazioni di legge, di concordare il prezzo della tenuta, e della eventuale messa a disposizione di detti libri, per 10 anni a partire dalla chiusura della Procedura pagando detto costo in un'unica soluzione all'atto del riparto finale.

**Relazione ex art. 205 L.F.**  
**Periodo di riferimento: dal 1 Gennaio 2018 al 30 Giugno 2018**

---

- In relazione al problema dei crediti nei confronti del Fisco la cui liquidazione ed esigibilità sorgono solo all'atto della chiusura della procedura, ho preso contatti con società specializzate nell'acquisto dei crediti referenziate presso il Tribunale di Frosinone.

L'ipotesi all'esame è, in questo caso, quella di concordare con dette finanziarie l'acquisto pro soluto dei crediti in discussione così da rendere immediatamente disponibile per il riparto finale il ricavato di detta compravendita. Va da sé che anche detta operazione è subordinata alle autorizzazioni di legge.

- Anche durante il semestre in esame è proseguita la nota collaborazione del ragioniere Roberto Romagna, presso il cui studio peraltro la DEA S.p.A. in a.s. è domiciliata fin dalla cessione dei rami d'azienda.

- Le consuete situazioni finanziarie riassuntive, parte integrante della presente relazione, danno conto delle pochissime variazioni intervenute nel corso del semestre.

**Addendum**

Nel redigere la presente relazione semestrale, ho immaginato il senso di stupore che potrebbe assalire il lettore che, dimentico delle vicende che l'hanno caratterizzata, riflettesse sul perdurare della procedura di amministrazione straordinaria della DEA spa pur a distanza di oltre 17 anni dal suo inizio.

Ho dunque deciso, a beneficio di questo sorpreso lettore, ma soprattutto a beneficio di ogni interessato, di utilizzare l'occasione della presente semestrale, e di quelle che, allo stato, necessariamente seguiranno, per anticipare, suddivisa in varie tranches, la Relazione finale che, quando finalmente ricorreranno i presupposti per la chiusura della procedura, depositerò ai sensi degli artt. 75 del D.Lgs. 270/99 e 213 L.F., per intero e completata dei dati e dei modelli standard previsti dalla normativa.

Va da sé che l'anticipazione della Relazione, proprio perché parziale ed incompleta, non è soggetta ad alcuna approvazione giacché la sua diffusione ha il solo scopo di ricordare i

**Relazione ex art. 205 L.F.**  
**Periodo di riferimento: dal 1 Gennaio 2018 al 30 Giugno 2018**

---

motivi per i quali la procedura di Amministrazione straordinaria della DEA spa è ancora aperta.

In calce alla Relazione semestrale riporto dunque, quale Addendum, la parte iniziale di detta Relazione finale, che copre il periodo di gestione dal 2 maggio 2001, data di ammissione della DEA spa all'amministrazione straordinaria, fino al 31 marzo 2007, data della mia decadenza ai sensi dell'art.1 commi 498 e 499 della legge 27 dicembre 2006 (legge finanziaria 2007).

**La Situazione finanziaria**

Di seguito si riepilogano le liquidità presenti alla data:

conti correnti presso istituti di credito come da estratti conto allegati e cassa contanti:

totale disponibilità al 30.06.2018 K/€ 1.385,13 così ripartiti:

Banca Popolare Puglia e Basilicata IBAN: IT61A053851480000000010537	12,63
UNICREDIT Banca SpA IBAN: IT31T0200805074000104095613	1.372,40
Cassa contanti	0,10

Di seguito si allegano i modelli riepilogativi ex art. 40, comma 1 bis, D. Lgs. 270/99

**1. Intestazione e dati procedura**

<b>Tribunale</b>	FROSINONE
<b>Data Apertura</b>	2 maggio 2001
<b>Nome Procedura</b>	DEA S.p.A. in A. S.

**2. Riferimenti Temporal**

<b>Data Sentenza Insolvenza</b>	7 marzo 2001			
<b>Data Apertura Procedura</b>	2 maggio 2001			
<b>Data Nomina Commissario/i</b>	25 Maggio 2001	4 aprile 2007	15 aprile 2008	30 ottobre 2008
<b>Data approvazione Programma</b>	29 Ottobre 2001			

**3. Comitato di Sorveglianza**

Cognome Nome	CF	Data Nascita	Data Nomina	Ruolo
Gatti Serafino	GTTSFN37B03H501D	03/02/1937	04/06/2015	Presidente
Scocozza Francesco Saverio	SCCFNC58D30F839W	30/04/1958	03/09/2001	Membro Esperto
A.R.E.A. S.R.L.	00688960608		04/06/2015	Creditore
La Torre Giovanni		18/08/1930	03/09/2001	Presidente
Gatti Serafino	GTTSFN37B03H501D	03/02/1937	03/09/2001	Membro Esperto
Scocozza Francesco Saverio	SCCFNC58D30F839W	30/04/1958	03/09/2001	Membro Esperto
Credito Bergamasco			03/09/2001	Creditore
Unicredit Banca SpA			03/09/2001	Creditore

**4. Elenco professionisti nominati**

Cognome Nome	CF	Categoria Professionale	Data incarico	Tipo Incarico	Compenso IVA compresa
Del Giudice Arturo	DLGRTR51R28A271G	Avvocato	26/03/2007	Causa attiva I° grado Cdi G danni	41.346,97
			20/01/2014	Causa I° grado CdiG personale dip.	17.027,30
			01/02/2015	Causa appello Cartiere di Guarcino	31.720,00
			09/07/2007	Causa I° grado Cons. GAIA+scr. priv.	50.969,00
			07/06/2010	Causa per cassazione AdE	5.268,80
			11/06/2010	Causa I° grado Fis impianti srl	12.315,94
			28/11/2012	Causa I° grado Romana Ambiente	6.971,20
			14/08/2013	Causa appello Romana A.+scr. priv.	25.313,60
			07/06/2010	Causa per cassazione AdE anno 2003	8.843,54
			07/06/2010	Causa per cassazione AdE anno 2004	8.843,54

Cognome Nome	CF	Categoria Professionale	Data incarico	Tipo Incarico	Compenso IVA compresa
Donarelli Roberto	DNRRRT60E13G478P	Avvocato	02/05/2001	Causa I° grado Metso Aut. France	37.336,15
			19/11/2004	Causa Appello Metso Aut. France	19.536,55
Marrazza e Associati	07494281004	Studio legale	20/05/2006	Causa I° grado INPS Frosinone	37.155,87
			25/05/2009	Causa appello INPS Frosinone	21.673,64
Zini Adolfo	ZNIDLF58A29B501C	Avvocato	08/10/2014	Notifica sentenza appello INPS	317,20
Diana Massimo	DNIMSM61A26I676Y	Avvocato	01/01/2003	Causa I° grado La Tecnica Elettrica	6.121,73
			01/01/2003	Causa I° grado Cioè Angelo	8.556,68
			01/01/2003	Causa I° grado CTP Frosinone AdE	1.161,85
			01/01/2003	Causa I° grado Rizzi Francesco	2.410,67
			01/01/2003	Causa I° grado De Angelis	6.403,30
			01/01/2003	Causa I° grado Evangelisti Ezio	12.139,78
			01/01/2003	Causa I° grado Pizzorno /Seco	10.715,33
			01/01/2003	Causa I° grado Carlini Francesco	25.790,51
			01/01/2003	Causa I° grado IBR Gmbh	40.463,28
			20/01/2011	Causa I° grado Equitalia Sud SpA	16.357,94
			01/01/2008	Causa appello Carlini F. acconto	8.386,87
			01/01/2003	Causa I° grado IBR Gmbh	29.547,00
			01/01/2003	Causa II° grado Carlini Francesco	18.237,70
Grieco Antonio	GRCNTN60D02H501U	Avvocato	01/01/2002	Causa I° grado Decopres rec cred	35.276,23
			01/01/2014	Procedura esecutiva Decopress	10.150,40
			01/07/2014	Causa appello Decopress rec. cred.	12.538,22
			01/07/2014	Causa appello Decopress rec. cred.	27.279,20
Molinari Francesco	MLNFNC35D21D969S	Avvocato	01/01/2007	Causa per cassazione Allianz	9.135,36
Caiazzo Donnini Pappalardo & A.	11315071008	Studi legale associato	01/01/2007	Causa per cassazione Allianz	6.360,88
Felici Giuseppe		Avvocato	01/01/2002	Domiciliazione Causa Decopress	7.202,31
Scicchitano Sergio	SCCSRG55P17E328S	Avvocato	15/04/2007	Parere Ins. Tardiva Equitalia	14.899,23
			15/04/2007	Vendita Complesso Ind. Subiaco	12.893,26
Perrone leonardo	PRRLRD42C07A662F	Avvocato	18/02/2010	Parere Conc.ne Giudiziale trib.ria	18.720,00
			05/05/2008	Parere su ricorsi AdAcc. AdE	15.603,00
Mazzieri Andrea	MZZNDR75T20G157O	Avvocato	02/07/2007	Contratto prestazioni prof.li	12.321,64
Avvocati Gentile	02021550609	Studi Legale Associato	01/01/2007	Resistenza ricorso TAR SIPEA	5.976,56
De Marinis Domenico	DMRDNC74L05A048K	Avvocato	01/04/2006	Ricorsi tributari AdA AdE anni div.	34.560,72

Cognome Nome	CF	Categoria Professionale	Data incarico	Tipo Incarico	Compenso IVA compresa
Valeri Roberto	VLRRRT55T18D539J	Avvocato	30/11/2005	Cause I° grado Castagnacci + altri	9.724,54
			30/11/2005	Causa I° grado Tagliaboschi	16.102,63
			30/11/2005	Causa I° grado Dell'Omo	11.734,22
			30/11/2005	Causa I° grado Toti Angela	2.691,73
			30/11/2005	Causa I° grado Rossi Stefania	3.677,66
			30/11/2005	Causa I° grado Di Scanno Massimo	7.553,92
			30/11/2005	Causa I° grado Tomasso Edoardo	7.021,01
Di Mezzo Elvira	DMZLVR59M57G838H	Avvocato	01/01/2003	Domiciliazione Casua Investire e P	6.351,18
			04/09/2012	Domicil. Causa I° Grado Dr. Casò	3.806,00
Mosseri laura		Avvocato	01/04/2005	Causa I° grado Investire e part.ni	7.478,73
			04/09/2012	Causa I° Grado Casò opp. St. pass	22.247,52
Libonati - Jaeger		Studio legale	22/05/2002	Causa I° e II° grado Allianz+ altre	30.818,68
Perlini		Studio legale	01/01/2002	Cause diverse opp. Licenz person.	60.205,90
			02/05/2008	Causa I° grado Petrozzi +1	3.060,00
			02/05/2008	Causa I° grado Terrinoni +1	3.060,00
			01/01/2011	Causa I° grado Di Scanno Massimo	4.231,06
Amaro Salvatore		Medico Aziendale del lavoro	01/06/2001	Medicina del lavoro	37.170,67
Trinti Luciano	TRNLGN61D23A310R	Perito Chimico	16/06/2006	Analisi Chimiche caratt. Rifiuti Sub	24.724,80
Mastroianni Sergio		Perito Chimico	01/06/2001	Analisi Chimiche acque Guarcino	3.060,00
Ludovici Paolo	LDVPLA48D21A310T	Geometra	01/06/2001	Agibilità Stab. To Guarcino	109.645,36
			08/09/2005	Agibilità Stab. To Subiaco	22.418,00
Dolzani Giulio		Ingegnere	01/06/2001	Prog.ne Centrale Idroel. Subiaco	9.606,09
Flori Fernando	FLRFNN68H12A310V	Ingegnere	20/12/2005	Verbale consegna e stima Subiaco	6.732,00
			31/03/2006	Contratto gestione Centrale Idr. S	52.708,50
			22/05/2007	Procura per Gestione Sito Subiaco	187.272,00
Toti Enrico	TTONRC63S18A123W	Ingegnere	01/01/2004	Gestione rapporti GSE AEEG Sub	22.640,98
Piacitelli Giovanni	PCTGNN48H28H917D	Notaio	01/01/2003	Consulenza atti di vendita Rami az	6.957,00
			02/01/2004	Contratto di cessione Subiaco	8.425,00
			02/01/2004	Contratto di cessione Guarcino	31.318,97
			01/10/2002	Prestazioni diverse sino al 2010	8.496,80
Fanfani Marina	FNFMRN44D46L876H	Notaio	22/05/2007	Procura Ing. Fernando Flori	499,45
Busnelli Andrea		Commercialista	01/07/2001	Riparto fallimentare	1.596,16
Rodella Luigi		Consulente del lavoro	01/07/2001	Procedure di CIGS e Consulenza P	48.214,17
Mastropiero Giuseppe		Commercialista	01/04/2002	Revisione Contabile	15.912,00

Cognome Nome	CF	Categoria Professionale	Data incarico	Tipo Incarico	Compenso IVA compresa
Studio Tallini-Crociani	01905910608	Commercialisti	29/04/2002	Consulenza Trib.ria 2001-2003	27.384,23
			01/04/2006	Ricorsi tributari AdA AdE anni div.	125.782,81
			02/12/2008	Ricorsi tributari AdA AdE anni div.	14.754,78
			01/01/2011	Ricorso tributario AdA Dog. Gaeta	10.829,64
			12/01/2011	Ricorso Comune di Subiaco ICI	4.066,53
			01/02/2012	Visto di Conformità IVA 2011	4.422,38
			01/02/2013	Visto di Conformità IVA 2012	4.824,42
			01/02/2014	Visto di Conformità IVA 2013	5.804,46
			15/11/2012	CTP causa INPS	20.007,18
			02/04/2016	Tentativo di conciliazione AdE	3.806,00
Romagna Roberto	RMGRRT60R29D810T	Commercialista	01/03/2004	Cons. amm.va dom.ne CNT e archivi	436.903,77
			01/02/2006	Ricorso ICI Guarcino anno 2000	1.306,48
			16/05/2007	Rimborsi spese trasferte e studio	27.207,73
			12/03/2007	Ricorso CTP annualita diverse CdP	122.806,81
			01/07/2006	Ricorso CTP Iva Irpeg 2003 CdP	4.727,78
			01/07/2006	Ricorso CTP IVA anno 2004 CdP	2.663,80
			15/10/2009	Ricorso CTP IVA anno 1999 CdP Dog	4.592,00
			12/01/2011	Ricorso Comune di Subiaco ICI	7.566,88
			02/12/2008	Ricorso CTP AdE IVA 2005	1.258,40
			01/05/2013	Corrispondenza e pratiche per PEC	2.577,01
			01/06/2013	Documenti per CTU Causa INPS	3.290,65
			01/02/2015	Visto di conformità IVA 2014	5.343,53
Del Bianco Giorgio		Commercialista	02/07/2007	Contratto prestazioni prof.li	23.712,00
Marocco Gianluca	MRCGLC64T23G276X	Commercialista	29/12/2011	Visto di conformità IVA 2010	1.915,58

**5. Istituti di credito**

Nome Banca	Agenzia	IBAN	Tasso debitorio	Costo annuale conto	data chiusura conto
UNICREDIT BANCA SPA	ROMA - Via Alessandro Specchi	IT31T0200805074000104095613	CONTI CON	€ 150,00	
Banca Popolare Puglia e Basilicata	FROSINONE	IT61A0538514800000000010537	SOLO SALDI	€ 88,00	

*(da compilare se in fase di esercizio)***6. Stato Patrimoniale (migliaia di euro)\***

<b>ATTIVO</b>	<b>2017</b>
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	
Immobilizzazioni materiali lorde	
(Fondo ammortamento)	
<b>Immobilizzazioni materiali nette</b>	
Partecipazioni	
Crediti verso controllate e collegate (oltre eserc.success.)	
Altri crediti (oltre eserc.success.)	1.317,13
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>1.317,13</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>1.317,13</b>
Rimanenze	
Crediti commerciali (netti)	
Crediti verso controllate e collegate (entro eserc.success.)	
Altri crediti a breve	251,18
Cassa e banche	1.385,15
<b>Totale circolante</b>	<b>1.636,33</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>2.953,46</b>
<b>DEBITI</b>	
Fornitori	53.583,03
Debiti finanziari	
Altri debiti	435,13
Garanzia dello Stato utilizzata	
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>54.018,16</b>

\* da compilare solo in caso di dimissioni/revoca del commissario  
prima della chiusura della procedura

*(da compilare se in fase di esercizio)***7. Conto Economico (migliaia di euro)\***

<b>Valore della Produzione</b>	<b>Anno corrente (indicare)</b>
<b>RICAVI</b>	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	
Ricavi diversi	
<b>Totale Ricavi (a)</b>	
<b>Costi della produzione</b>	
Acquisti di beni e servizi	
Costi diversi di produzione	
<b>Sub-totale (b)</b>	
<b>Valore Aggiunto (a-b)</b>	
Costo del lavoro	
<b>Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)</b>	
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	
Svalutazioni crediti commerciali	
<b>Margine Operativo Netto (MON o EBIT)</b>	
(+) Proventi finanziari	
(-) Oneri finanziari	
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	
<b>Proventi (oneri) straordinari</b>	
<b>Totale partite straordinarie</b>	
<b>Utile (Perdita) prima delle imposte</b>	
Imposte dell'esercizio	
<b>Utile (Perdita) Netto</b>	

<b>8. attivo/entrate</b>					
	Nel Semestre	In totale	Stima	Realizzo	Da Realizzare
Ramo d'azienda		13.301	33.000	13.301	-
Immobili		3.300		3.300	
Mobili					
Mobili registrati					
Crediti vs Terzi	29	78.513		77.196	1.317
Crediti vs erario		833		589	244
Interessi attivi		2.393		2.393	-
Azioni revocatorie					
Az. Resp. Danno Terzi					
Transazioni		87		87	-
Varie	7	5.782		5.775	7
<b>totale</b>	<b>36</b>	<b>104.209</b>	<b>33.000</b>	<b>102.641</b>	<b>1.568</b>

<b>9. Passivo/uscite</b>	
Valori in (k €)	<b>spese in prededuzione</b>
	Spese perizie 76
	spese e compensi legali 1.146
	spese pubblicazioni 33
	compenso commissario 1.070
	compenso comitato 402
	compensi professionisti 1.552
	spese bancarie 347
	Transazioni e cause passive 160
	altre spese di procedura 59.577
	somme distribuite per riparti 36.894
	<b>totale 101.256</b>

<b>10. crediti</b>	
Valori in (k €)	Crediti su vendite e prestazioni 1.317
	crediti erariali e previdenziali 244
	altri crediti 7
	<b>totale 1.568</b>

<b>11. debiti</b>	
Valori in (k €)	debiti su acquisti e prestazioni 400
	debiti erariali e previdenziali 54
	debiti personale
	<b>totale 454</b>

<b>12. Disponibilità liquide</b>	
Valori in (k €)	Data: 31 dicembre 2016 1.385

<b>13. Riparti</b>	
<b>Numero di riparti effettuati</b>	4 - QUATTRO
<b>Data ultimo riparto</b>	14 Nov 2017

	€ Totale riparti (a)	Crediti Ammessi (b)	Credito residuo (a-b)	% soddisfazione (a/b)
<b>Prededuzione*</b>	1.067.877,47	1.067.877,47		100,00
<b>Ipotecari **</b>	4.037.203,21	12.809.578,17	- 8.772.374,96	31,52
<b>Pignoratizi</b>	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Privilegiati***</b>	10.528.283,41	11.649.250,99	- 1.120.967,58	90,38
<b>Chirografari</b>	21.768.505,64	74.133.222,90	- 52.364.717,26	29,36
<b>Totale Generale ripartito</b>	<b>37.401.869,73</b>	<b>99.659.929,53</b>	<b>**** vedi nota</b>	<b>37,53</b>

\*\*\*\* nota

\* I crediti in prededuzione si riferiscono unicamente ai crediti ammessi in prededuzione con provvedimento del Giudice Delegato in accoglimento della relativa domanda del creditore. In effetti tutti i crediti in prededuzione, perché sorti per effetto dell'esercizio d'azienda o in costanza della gestione commissariale successiva, sono stati, e vengono ancora pagati, senza formale domanda di insinuazione al passivo da parte del creditore. L'ammontare totale alla data del 30.06.2018 di detti crediti pagati in prededuzione senza formale insinuazione al passivo è pari a euro 64.361.000

\*\* I crediti ipotecari iscritti al passivo, pari ad euro 12.809.578,17 - essendo muniti anche di privilegio speciale -

\*\*\* sono stati pagati, nel seguente modo:

in prima istanza:

- per l'importo di euro 2.302.908,13 al 100% ;

- per il restante importo di euro 10.506.670,04 al 16,51% , nell'ammontare di euro 1.734.295,08 ;

in seconda istanza,

l'importo non ripartito di euro 8.772.374,94 ( euro 10.506.670,04 - 1.734.295,08) ha beneficiato dei riparti a favore dei crediti assistiti da privilegio speciale per l'ammontare di euro 7.651.406,00, corrispondente alla percentuale dell'87,22%.

Per effetto di tanto, a seguito del riparto a favore dei creditori privilegiati, l'importo di euro 10.516.670,04, in prima istanza soddisfatto al 16,51%, è risultato pagato al 91,064%;

in terzo istanza,

l'importo residuo non soddisfatto, di euro 1.120.968,94, ha beneficiato dei riparti a favore dei crediti chirografi ed è stato in tale veste pagato nell'importo di euro 326.783,41

**Allo stato**, pertanto i crediti ipotecari, iscritti al passivo nell'ammontare di euro 12.809.578,17 sono stati pagati:

- al 100% dell'importo di euro 2.302.908,13;

- al 92,44% dell'importo residuo di euro 10.506.670,04, per l'importo complessivo di euro 9.712.484,49

<b>14. Contenzioso</b>					
<b>Dettaglio cause in corso</b>					
<b>Denominazione</b>	<b>Prossima udienza</b>	<b>Grado giudizio/fase</b>	<b>Valore</b>	<b>Professionista che assist.</b>	<b>Esito</b>
Decopress Gmbh R. G. /2018	03-set-18	Corte di Appello di Roma	1.317.138,00 richiesta attiva 1.000.000 richiesta passiva	Avv. Antonio Grieco	Appello per revocazione della sentenza di II° grado 1782/2018 proposto da Decopress
Agenzia delle Entrate R. G.	24/10/2018	Commissione Tributaria Regionale di Roma	7.500,00	Rag. Mauro Tallini	Appello contro sentenza della CTP di Frosinone che ha visto l'AdE soccumbente
Commissari: Carli - Guarino - Serrentino	non ancora fissata	Consiglio di Stato	indeterminato	Avv. Antonio Grieco	Appello contro sentenza del TAR del Lazio 3414/2017 che ha visto la terna commissariale soccumbente

<b>15. Atti ancora necessari per chiudere la procedura</b>		
	<b>Atto</b>	<b>Data Prevista</b>
<b>Decopress Gmbh</b> valore attivo € 1.317.138 valore passivo € 1.000.000	Sentenza corte di appello n. 1782/2018 favorevole alla DEA; proposta presso Corte di appello Roma causa di revocazione da parte di Decopress	non prevedibile
<b>Agenzia delle Entrate</b> valore € 7.500	udienza fissata per il 24.10.2018 presso la CTR di Roma. Considerata la soccombenza in Cassazione nei precedenti contenziosi per la identica materia si prevede la soccombenza della DEA.	30 giugno 2019
<b>Commissari</b> Carli Guarino Serrentino Valore indeterminato	L'udienza presso il Consiglio di Stato non è ancora stata fissata nonostante le istanze di invito all' discussione presentate Considerata la vittoria della procedura presso il TAR del Lazio è prevedibile che il CdS dinieghi le ragioni dei soccombenti	non prevedibile

**Relazione ex art. 205 L.F.**  
**Periodo di riferimento: dal 1 Gennaio 2018 al 30 Giugno 2018**

---

**Anticipazione della Relazione finale**

**Premessa**

L'esposizione delle attività di gestione di una Procedura iniziata nel lontano 2001 non può richiedere poche righe. Tanto più se, com'è il caso della DEA S.p.A. in amministrazione straordinaria, la procedura è stata caratterizzata, oltre che da un complesso esercizio d'azienda, da numerosissimi fatti ed avvenimenti, in alcuni casi veri e propri fulmini a ciel sereno, che hanno reso particolarmente oneroso il compito del Commissario.

Consapevole peraltro dell'inevitabile lunghezza della Relazione, ho ritenuto opportuno, per la migliore comprensione della stessa, suddividerla in capitoli, di guisa che il lettore, potrà valutare il suo interesse alla lettura dello specifico argomento trattato nel capitolo.

In ogni caso, non essendo possibile esporre tutte le vicende di questa Procedura, **di durata talmente lunga che al controllo giudiziario della stessa si sono succeduti ben quattro Giudici Delegati, ai quali ho avuto l'onore di riferire**, di essa sono ricordati gli aspetti rivelatisi decisivi e determinanti rispetto all'interesse dei dipendenti e dei creditori.

**1) La situazione di fatto della DEA S.p.A. al momento dell'assoggettamento alla procedura di amministrazione straordinaria**

La società all'atto dell'ammissione all'amministrazione straordinaria ex d.lgs. 270/99, intervenuta, con contestuale mia nomina a Commissario, con sentenza del Tribunale di Frosinone **in data 2 maggio 2001**, era, sotto il profilo gestionale, del tutto priva di autonomia ed interamente dipendente della Capogruppo Dea holding S.p.A, anch'essa poi ammessa all'amministrazione straordinaria ex D.Lgs. 270/99.

L'attività produttiva veniva svolta presso due stabilimenti, avulsi da qualsiasi contesto industriale e per di più lontani dagli accessi alle autostrade, circostanza quest'ultima particolarmente rilevante sotto il profilo della logistica.

**A) lo stabilimento di Guarcino, in provincia di Frosinone.**

**Relazione ex art. 205 L.F.**

**Periodo di riferimento: dal 1 Gennaio 2018 al 30 Giugno 2018**

---

L'immobile, di proprietà della società, presentava innumerevoli situazioni di inadempimento rispetto alle legislazioni antinfortunistica, ambientale, di sicurezza e prevenzione incendi, tanto da essere privo del certificato di agibilità e del certificato di prevenzione incendi.

Nello stabilimento, che impiegava 191 dipendenti ed ospitava anche gli uffici amministrativi della società, erano installati **due** impianti per la produzione di carte decorative, ossia di carte atte ad essere, presso le aziende clienti, stampate e/o impregnate per il successivo utilizzo nel settore del mobile.

Il primo impianto, di proprietà della società, ancorché installato nell'anno 1992 non aveva assolutamente raggiunto l'efficienza produttiva, tanto che, malgrado lo stabilimento si sviluppasse su un'area di ben mq 144.000, esso era talmente invaso da tonnellate di scarti di produzione che la società, allora ancora in bonis, era stata costretta a prendere in locazione un vasto deposito esterno all'azienda per immagazzinare gli enormi scarti di produzione via via realizzati.

Il secondo impianto, non di proprietà della DEA S.p.A. ma di alcune società di leasing, ciascuna proprietaria di un componente dell'impianto stesso, concesso appunto in leasing, pur installato ed assemblato nel 1999, non era ancora in grado di produrre e difettava addirittura del collaudo generale.

**B) Lo stabilimento di Subiaco, in provincia di Roma**

L'immobile era di proprietà della Intesa leasing S.p.A., che lo aveva concesso in leasing alla DEA S.p.A.

Vetusto e malandato, ed in qualche parte addirittura fatiscente ( o inagibile a causa dei danni provocati dal terremoto del luglio 2000), era stato tuttavia dotato di una moderna centrale idroelettrica e di una nuova centrale termica, anche quest'ultima peraltro condotta in leasing.

La vetustà dell'immobile si accompagnava ad una gravissima e diffusa carenza nell'adeguamento alle norme antinfortunistiche, ambientali, di sicurezza, tanto che la

**Relazione ex art. 205 L.F.**

**Periodo di riferimento: dal 1 Gennaio 2018 al 30 Giugno 2018**

---

competente ASL, in assenza degli adeguamenti di legge, aveva appena inibito le attività produttive di molti reparti.

Nello stabilimento erano installati due impianti per la produzione di carte decorative, analoghe a quelle prodotte a Guarcino, ancorché in lotti minori, nonché per la produzione di carta cosiddetta auto copiante, ad uso fax, telex e registratori di cassa, oggi del tutto obsoleta, ma già allora superata.

Entrambi gli impianti di produzione, di proprietà della società, risalivano, malauguratamente, **l'uno al 1957 e l'altro al 1972** e conseguentemente, pur avendo subito negli anni degli ammodernamenti, non erano minimamente efficienti.

**2) Il programma ai sensi dell'art.54 del d.lgs 270/99**

In data 29 ottobre 2001 il Ministero delle attività produttive ( poi Ministero dello sviluppo economico), di seguito per brevità "Ministero", autorizzava il programma da me predisposto ai sensi dell'art.54 del d.lgs 270/99.

Esso prevedeva, in prima fase, l'esercizio d'azienda, in linea di massima per il solo opificio di Guarcino, posto il già ricordato provvedimento d'inibizione dell'ASL per quello di Subiaco, ed in seconda fase la cessione, anche disgiunta, dei complessi aziendali costituiti dai due stabilimenti.

L'esercizio d'azienda si rivelava estremamente complesso per la necessità di dover contemporaneamente recuperare l'efficienza produttiva, attuare gli interventi commerciali necessari a promuovere la vendita dei prodotti, realizzare l'oneroso adeguamento alle normative di sicurezza, ottenere le certificazioni di legge, riorganizzare i complessi aziendali, così da renderli rami d'azienda autosufficienti.

D'altra parte questo articolato ed assorbente lavoro costituiva la *conditio sine qua non* per poter offrire in vendita i complessi aziendali, come avevo esposto nel programma.

**Relazione ex art. 205 L.F.**

**Periodo di riferimento: dal 1 Gennaio 2018 al 30 Giugno 2018**

---

Elemento saliente di detto esercizio d'azienda, ma necessario per il suo buon esito, era il pagamento alle scadenze naturali di tutti i debiti contratti in prededuzione, attuato, con l'accordo del Giudice delegato pro tempore, senza la formale iscrizione allo stato passivo del corrispondente credito. Questa modalità, per quanto eccezionale rispetto alla normativa ed all'orientamento giurisprudenziale prevalente, se da un lato era resa possibile grazie ad un'attenta gestione dei flussi finanziari, dall'altro consentiva di attuare celermente il programma ma anche di recuperare sul mercato il buon nome della società.

E infatti, attuati detti interventi di ristrutturazione e rilancio dell'attività, davò corso alla seconda fase. Mi impegnavo, infatti, attraverso scambi di visite, incontri negli stabilimenti, illustrazioni a mezzo di budget, grafici, elaborati, eccetera, nell'attività di presentazione dei due complessi aziendali ai potenziali acquirenti.

L'interesse di questi, soprattutto stranieri, era peraltro sollecitato dalla rilanciata presenza della società sul mercato, cui accennavo di sopra.

**2) la vendita dei complessi aziendali.**

A) Gli esperimenti di vendita

In data 2 maggio 2002 il Ministero, con il parere favorevole del Comitato di sorveglianza, (di seguito non darò più conto di detto parere, avendo il Ministero costantemente emesso ogni provvedimento previo parere favorevole del Comitato di Sorveglianza), autorizzava la procedura di vendita disgiunta dei due rami d'azienda, **al prezzo minimo stabilito dagli esperti valutatori.**

Risultato negativo il primo procedimento di vendita, il secondo esperimento, non più vincolato al prezzo minimo di perizia, vedeva il notaio a tanto incaricato raccogliere un'unica offerta, completa di piano industriale, presentata dalla Valfina Srl, con sede di Rimini, per il rilievo del complesso aziendale di Guarcino, ed un'unica offerta, priva però dei requisiti richiesti nel disciplinare di vendita, per il rilievo del complesso aziendale di Subiaco.

**Relazione ex art. 205 L.F.**

**Periodo di riferimento: dal 1 Gennaio 2018 al 30 Giugno 2018**

---

Scartata necessariamente quest'ultima, presentavo istanza al Ministero per essere autorizzato ad accettare quella relativa al complesso di Guarcino.

Le organizzazioni sindacali, aziendali e provinciali, invece, rigettavano il piano industriale presentato dalla Valfina Srl. Detto rigetto dava inizio ad una lunga fase conflittuale finché, a seguito di numerosi incontri, con la mediazione del Ministero e mia, le organizzazioni sindacali esprimevano valutazione positiva del piano industriale.

In data 11 dicembre 2002 il Ministero emetteva il decreto di autorizzazione alla cessione alla Valfina srl del complesso aziendale di Guarcino. Precisava però - il primo di quei fulmini a ciel sereno cui accennavo! - che lo stipulando contratto di compravendita avrebbe dovuto contenere l'impegno dell'acquirente a proseguire le attività imprenditoriali per almeno **tre anni**, in luogo dei **due** previsti per legge ed espressamente richiamati nell'offerta della Valfina Srl.

La condizione posta dal Ministero, pur in linea di principio volta alla maggior tutela dei dipendenti, costituendo sotto il profilo di diritto una formale controproposta contrattuale, si rivelava improvvida e, inconsapevolmente, segnava le sorti del complesso di Subiaco e dell'intera procedura. Essa infatti consentiva alla Valfina srl di considerarsi liberata dagli impegni assunti con l'offerta e di riservarsi *"di accettare detta ulteriore obbligazione, e quindi proseguire nell'operazione, soltanto all'esito delle consultazioni sindacali ex art. 47 legge 29 dicembre 1990 n. 428 nonché all'esito di trattative che intendiamo intraprendere con le società di leasing proprietarie dei componenti la macchina MC2"*.

Seguivano dunque numerosi incontri della Valfina srl, per un verso con le organizzazioni sindacali, per un altro con le società di leasing, ad esito dei quali, in data 28 gennaio 2003, la Valfina Srl dichiarava di accettare l'obbligazione imposta dal Ministero **ma, a sua volta, condizionava l'acquisto del complesso di Guarcino al contemporaneo rilievo anche del complesso aziendale di Subiaco, nei ristretti termini di cui in appresso, considerando le offerte per i due complessi inscindibili l'una dall'altra.**

Di fatto, la proposta relativa al complesso aziendale di Subiaco si limitava a:

**Relazione ex art. 205 L.F.**

**Periodo di riferimento: dal 1 Gennaio 2018 al 30 Giugno 2018**

---

- rilevare le sole macchine e attrezzature per la produzione della carta, con esclusione dunque dell'immobile e della centrale termica ( entrambi condotti in leasing) nonché della centrale idroelettrica;

- assumere soltanto 10 dipendenti;

- riservarsi la facoltà di presentare o meno, entro **due** anni, un piano di riavvio della produzione cartaria, disponendo nel frattempo dell'immobile attraverso un rapporto di locazione, con l'opzione, in funzione della scelta operata, di acquistarlo o liberarlo alla scadenza dei citati due anni.

In data 7 febbraio 2003 il Ministero mi autorizzava alla cessione alla Valfina srl di entrambi i complessi aziendali così come da offerte inscindibili, ma le organizzazioni sindacali dello stabilimento di Subiaco rigettavano quella relativa a detto complesso aziendale, di fatto in tal modo paralizzando l'intera operazione di compravendita.

Ancora una volta si apriva un aspro confronto. Dopo molte resistenze, tuttavia, la consapevolezza che, in assenza della cessione del complesso di Subiaco, sarebbe decaduto l'impegno della Valfina Srl a rilevare il complesso di Guarcino, e con esso 130 rapporti di lavoro, imponeva alle organizzazioni sindacali di Subiaco di ricercare un'intesa con l'offerente.

Questa veniva raggiunta con l'accordo sindacale del 28/2/2003. Esso prevedeva il rilievo da parte della Valfina srl del complesso aziendale di Subiaco come da offerta, con l'assunzione immediata di 10 dipendenti, ma con la facoltà della stessa Valfina Srl di formulare entro **90** giorni il piano di riavvio della produzione cartaria, e l'impegno, della stessa Valfina srl, in caso di mancata formulazione di detto piano, **di cedere obbligatoriamente, al prezzo predeterminato di 1 milione di euro, le macchine per la produzione della carta all'imprenditore che si fosse offerto di rilevare il complesso aziendale allo scopo di riavviare la produzione cartaria.**

**Relazione ex art. 205 L.F.**  
**Periodo di riferimento: dal 1 Gennaio 2018 al 30 Giugno 2018**

---

In data **7 marzo 2003**, sulla scorta dell'autorizzazione già ricevuta il 7 febbraio 2003, integrata con l'accordo sindacale di cui sopra, sottoscrivevo con la Valfina Srl, successivamente modificatasi in Cartiere di Guarcino S.p.A., due distinti contratti di cessione dei complessi aziendali, l'uno di Guarcino, l'altro di Subiaco, con effetti decorrenti dall'entrata in possesso degli stessi da parte dell'acquirente. In estrema sintesi, gli elementi caratterizzanti le due compravendite erano i seguenti:

Guarcino

Prezzo: Euro 13.720.210, 00

Da pagarsi in tre rate di:

Euro 3.690.700,00 - al netto dell'accollo del TFR maturato dai dipendenti trasferiti, pari ad Euro 1.643.300,00 – all'immissione in possesso del complesso;

Euro 4.193.105,00 a dodici mesi dall'immissione in possesso,

Euro 4.193.105,00 a ventiquattro mesi dall'immissione in possesso.,

130 rapporti di lavoro trasferiti.

Subiaco

prezzo: euro 1.000.000,00

10 rapporti lavoro trasferiti

**Il 21/5/2003 la Cartiere di Guarcino S.p.A. entrava in possesso dei due complessi.**

**Il 6 giugno 2003 il Tribunale di Frosinone disponeva la cessazione dell'esercizio d'azienda.**

**Il Rendiconto dell'esercizio di impresa 2 maggio 2001/6 giugno 2003 è il seguente:**

**Relazione ex art. 205 L.F.**  
**Periodo di riferimento: dal 1 Gennaio 2018 al 30 Giugno 2018**

---

**A) Entrate**

da attività caratteristica euro 70.324.320

da attività finanziaria euro 1.024.394

da attività varia euro 2.288.736

**Totale Entrate Euro 73.637.450**

**B) Uscite**

da attività caratteristica euro 53.889.727

da attività finanziaria euro 967.708

da attività varia euro 1.927.653

imposte e tasse euro 382.869

**Totale Uscite Euro 57.167.958**

**C) Saldo Iva Euro 27.640**

**Saldo finanziario dell'esercizio di impresa (A-B+C) Euro 16.497.132**

**B) Il mancato riavvio della produzione cartaria nel complesso di Subiaco**

La Cartiere di Guarcino S.p.A., entro il termine stabilito dall'accordo sindacale del 28/2/2003, non presentava alcun programma per la ripresa della produzione cartaria nello stabilimento di Subiaco.

Detta circostanza, consentendo, com'era previsto nel citato accordo sindacale, la formulazione di altre offerte indirizzate al riavvio della produzione cartaria, in effetti stimolava, su impulso

**Relazione ex art. 205 L.F.**  
**Periodo di riferimento: dal 1 Gennaio 2018 al 30 Giugno 2018**

---

delle organizzazioni sindacali e delle locali autorità amministrative, la presentazione di numerose dichiarazioni d'interesse. Davo pertanto corso a diverse procedure di vendita, ma le offerte prodotte entro i termini di volta in volta indicati, l'ultimo fissato al 19/2/2004, si rivelavano generiche e non garantite, sia in relazione al prezzo che agli impegni occupazionali.

D'intesa pertanto con il Ministero, **stabilivo al 12 luglio 2004 il termine ultimo e definitivo per la riformulazione di offerte complete e garantite, sia nel prezzo che nel programma occupazionale proposto.**

A dispetto tuttavia delle attese delle organizzazioni sindacali, dei dipendenti e dell'Amministrazione comunale, nessuna delle offerte presentate entro il citato termine del 12 luglio 2004 si prefiggeva il riavvio della cartiera.

Conseguentemente, in data 6 agosto 2004, il Ministero, condividendo il mio parere, **auspicava un nuovo esperimento di gara, indirizzato, a differenza dei precedenti, alla riconversione industriale del sito.**

A detta nuova procedura di gara veniva data ampia pubblicità, con invito a presentare le offerte entro il termine del **5 novembre 2004.**

Venivano depositate tre offerte, relativamente alle quali, il 25/11/2004, il Ministero invitava lo scrivente ad approfondire la valutazione di fattibilità dei programmi presentati "*sotto il profilo della capacità finanziaria ed imprenditoriale degli offerenti*".

Concesso ai tre offerenti il termine del 10/12/2004 per presentare in busta chiusa ogni documento utile alla valutazione richiesta dal Ministero, in data 19/1/2005, comparate le offerte ed i piani industriali, presentavo istanza per essere autorizzato a cedere il sito di Subiaco al miglior offerente in termini di prezzo, la società Fava Srl, oppure, in subordine, al Consorzio Gaia S.p.A, la cui offerta, d'importo inferiore, era tuttavia accompagnata da un piano di riconversione industriale di maggior impatto occupazionale.

**Relazione ex art. 205 L.F.**  
**Periodo di riferimento: dal 1 Gennaio 2018 al 30 Giugno 2018**

---

In data 11 marzo 2005, il Ministero, considerando preminente la valutazione dell'impatto occupazionale, mi autorizzava a stipulare il preliminare di compravendita con il Consorzio Gaia spa (del quale erano azionisti circa 40 comuni laziali), con l'impegno a sottoscrivere il rogito notarile di trasferimento all'atto della liberazione del complesso aziendale di Subiaco da parte della Valfina srl.

Il provvedimento del Ministero suscitava la reazione di un'autodenominatosi *Comitato per la valorizzazione della Cartiera di Subiaco*, forte di centinaia di adesioni, il quale sosteneva che il piano di riconversione proposto dal Consorzio Gaia spa fosse in contrasto con la normativa vigente, in particolare nella parte in cui prevedeva la realizzazione di un impianto per bio olio combustibile.

Seguivano numerosissime riunioni e finalmente, il 16 giugno 2005, a seguito delle assicurazioni fornite dal Consorzio al predetto Comitato, il Ministero poteva autorizzarmi a *"dar corso alla sottoscrizione del preliminare di compravendita a condizione che questo contenga le clausole di salvaguardia dei diritti della procedura nell'eventualità che il progetto non venga realizzato"*.

In prima istanza, il Consorzio Gaia spa rifiutava di sottoscrivere le clausole di salvaguardia indicate dal Ministero. Finalmente, dopo incontri e discussioni, il **21 settembre 2005** veniva sottoscritto, con contestuale versamento di caparra da parte del Consorzio, il già autorizzato preliminare. Questo prevedeva la stipulazione del rogito di compravendita **entro il 31 ottobre 2005, salva la proroga di due mesi**, a condizione che l'intero complesso di Subiaco fosse stato reso libero dalle Cartiere di Guarcino spa, che ne aveva mantenuto il possesso.

Appunto il possesso del sito da parte di detta società dava origine ad una controversia tra questa e la procedura DEA. Invitata infatti a liberare l'immobile da attrezzature ed impianti, ai fini della consegna dello stesso al Consorzio Gaia spa, la Cartiere di Guarcino spa dichiarava di non ritenersi obbligata alla rimozione delle caldaie, dei serbatoi per prodotti chimici e di altri impianti. (*Il contenzioso, per l'onerosità delle rimozioni in discussione, avrebbe poi assunto dimensioni tali che da trasformarsi in una animosa controversia giudiziaria*).

**Relazione ex art. 205 L.F.**

**Periodo di riferimento: dal 1 Gennaio 2018 al 30 Giugno 2018**

---

Nel frattempo, prorogato, come da contratto preliminare, al 31 Dicembre 2005 il termine per il rogito di vendita al Consorzio Gaia spa, già il 6 dicembre 2005, nella mia qualità di legale rappresentante della DEA spa in a.s., esercitavo il diritto di riscatto dell'immobile di Subiaco acquisendolo in proprietà, a mezzo di rogito notarile, dalla società di leasing, così che la DEA spa in a.s. avesse, a sua volta, pieno titolo per la vendita dello stesso al Consorzio Gaia spa.

Realizzato detto trasferimento in proprietà, concordavo al 29 dicembre 2005 la riconsegna da parte delle Cartiere di Guarcino spa del complesso di Subiaco, pur non completamente liberato, e di detta programmata riconsegna informavo il Consorzio Gaia spa tenuto all'acquisto entro il 31 Dicembre 2005.

Il Consorzio Gaia spa invece non mostrava alcuna disponibilità al rogito tanto da costringermi ad una formale diffida alla stipula. Sorprendentemente, - ancora un fulmine a ciel sereno! - il Consorzio Gaia spa non dava riscontro alla diffida, né successivi e pressanti solleciti alla sottoscrizione ottenevano miglior risultato.

Di lì a poco, attraverso la stampa, si apprendeva che il Consorzio Gaia spa versava in una gravissima, e fino ad allora taciuta, crisi economica e finanziaria.

Risultati vani i tentativi di chiarimento della situazione, **con lettera del 27 marzo 2006, dichiaravo l'intervenuta risoluzione del contratto preliminare** di compravendita stipulato il 21 settembre 2005 ed incassavo a titolo definitivo la caparra. La profondissima crisi del Consorzio Gaia S.p.A. aveva infatti evidenziato, senza tema di smentite, che esso non avrebbe potuto neppure iniziare l'attuazione del piano di riconversione industriale sulla scorta del quale il Ministero aveva provveduto ad aggiudicargli la gara per il complesso di Subiaco.

*(Il Consorzio Gaia S.p.A. è stato poi anch'esso ammesso alla Procedura di amministrazione straordinaria ed il nominato Commissario straordinario ha ritenuto di dare impulso ad una vertenza giudiziaria con la Procedura DEA per il recupero della caparra versata. La causa è stata definita con una transazione).*

C) Il rinnovo della procedura di vendita del complesso di Subiaco

---

**Relazione ex art. 205 L.F.**

**Periodo di riferimento: dal 1 Gennaio 2018 al 30 Giugno 2018**

---

Cessata ogni obbligazione con il Consorzio Gaia S.p.A., per fatto e responsabilità di quest'ultimo, ed essendo anche venuto meno l'interesse degli altri due partecipanti all'ultimo esperimento di gara, quello conclusosi l'11 marzo 2005, si rendeva necessario il rinnovo della procedura di vendita del complesso di Subiaco, previo aggiornamento da parte degli esperti valutatori del prezzo minimo di vendita.

Attuato detto aggiornamento dei valori, il 6 giugno 2006 presentavo al Ministero istanza di autorizzazione alla vendita del complesso, con la precisazione che il Comitato di sorveglianza, nell'esprimere parere favorevole, aveva invitato a sottolineare nel bando di gara che, a parità di offerta, sarebbe stata data preferenza a chi avesse proposto un progetto con ricadute occupazionali.

Nel frattempo l'incertezza sul futuro del complesso di Subiaco, che a sua volta si sarebbe ripercossa sulla durata e sull'esito dell'intera procedura DEA, mi consigliava, sulla scorta di mie precedenti fortunate esperienze in tal senso, di verificare la possibilità di realizzare, anche ai fini della chiusura della procedura, un concordato, dapprima individuando imprenditori potenzialmente interessati all'operazione e quindi negoziando con questi la soluzione più equa e conveniente per la Procedura e i creditori di questa. L'esperienza infatti insegna che questi ultimi preferiscono soluzioni che comportino riparti immediati, ancorché d'importo contenuto, piuttosto che prospettive di futuri riparti più economicamente rilevanti.

In questo contesto aveva dunque preso a negoziare con il gruppo Marangoni che, presente già ad Anagni, si era mostrato interessato agli sviluppi del sito di Subiaco ed in particolare della centrale elettrica.

In data 2/1/2007, il Ministero, richiamando espressamente il prezzo del complesso attribuito dagli esperti nonché il Disciplinare di vendita da me predisposto, autorizzava la procedura di vendita del complesso costituito dalla "ex Cartiera di Subiaco".

Alla data del **28 febbraio 2007**, fissata per presentazione delle offerte, il notaio incaricato prendeva in consegna 6 offerte valide.

**Relazione ex art. 205 L.F.**  
**Periodo di riferimento: dal 1 Gennaio 2018 al 30 Giugno 2018**

---

In data 12/3/2007, preso atto che l'offerta economicamente migliore era quella presentata dalla HD Srl e preso atto in particolare che l'offerente si obbligava a quanto previsto nel disciplinare di vendita, presentavo al Ministero istanza per essere autorizzato a vendere a detta società la "ex cartiera di Subiaco".

Facevo al contempo presente che una tal società Sipea Srl di Riccione, che mai si era posta in contatto con la Procedura, aveva presentato presso il Tar del Lazio un ricorso contro la DEA S.p.A. in a.s. lamentando che i dati forniti dalla Procedura non le avessero consentito di formulare un'offerta.

A latere avevo altresì ricordato al Ministero che mi attendevo da parte del Gruppo Marangoni la formulazione di una primissima proposta di concordato.

**Il 31 marzo 2007 decadevo dall'incarico, in forza dell'art.1 commi 498 e 499 della legge 27 dicembre 2006 (legge finanziaria 2007).**

Detta legge prevedeva che tutti i Commissari straordinari s'intendessero decaduti alla data del 31 dicembre 2006, fatta eccezione per quelli riconfermati entro il 31 marzo 2007.

**Il Ministero infatti, malgrado perfettamente al corrente delle circostanze che investivano la procedura, la delicatezza e l'articolazione delle quali avrebbero dovuto consigliare di privilegiare la continuità nell'incarico, decideva di non confermarmi.**

Il prosieguo della procedura si è poi incaricato di mostrare quanto errata sia stata quella decisione. Immediatamente dopo la mia mancata conferma e dunque la mia decadenza, il Ministero, con Decreto del 4 aprile 2007, nominava Commissari straordinari della DEA S.p.A. in a.s. i signori ing. Andrea Carli, dott. Antonio Guarino, prof. Roberto Serrentino, rendendoli peraltro Commissari anche dei gruppi e società S.I.C.I.E.T., Bosi, Genghini, Nuova Autovox, Nova, Italconsult, Itavia, Istituto di Vigilanza Partenopea Combattenti e Reduci, Voxson, Siog, tutti in amministrazione straordinaria.

Il passaggio delle consegne con i nuovi Commissari dava atto della seguente situazione al 31 Marzo 2007.

**Relazione ex art. 205 L.F.**  
Periodo di riferimento: dal 1 Gennaio 2018 al 30 Giugno 2018

**RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' LIQUIDATORIA**

Periodo: 7 giugno 2003 - 31 marzo 2007

<b>ENTRATE</b>		
<b>1) <u>ATTIVO INCASSATO COSTITUENTE REALIZZO:</u></b>		<b>20.057.179</b>
1. Cessione di azienda/ramo di azienda		13.300.900
> Ramo d'Azienda di Guarcino	12.334.200,00	
> Ramo d'Azienda di Subiaco	966.700,00	
2. Immobili:		0
- Prezzo di cessione		
- Imposte sulla vendita		
3. Partecipazioni in società, consorzi, soc. cons., enti		0
4. Mobil, mat. ed imm.		0
5. Altri beni e crediti		6.353.233
>Cessioni di EE e CV periodo 16.03.2007-31.03.2007	14.301,54	
6. Interessi		227.938
> dal 1.1.2007 al 15.3.2007	18.767	
> dal 16.03.2007 al 31.3.2007	2.487	
7. Revocatorie - atti inefficaci		0
8. Azioni di responsabilità		0
9. Azioni di recupero crediti e transazioni		76.969
> Decotec Printing S.A.	76.969	
10. Altri realizzi		98.140
> periodo 16.03.2007 - 31.3.2007	0	
<b>2) <u>ATTIVO NON INCASSATO COSTITUENTE REALIZZO:</u></b>		<b>0</b>
1. Giroconti temporanei tra società del gruppo		0
2. Altro		0
<b>(D)</b>	<b>Totale Entrate</b>	<b>20.057.179</b>

**Relazione ex art. 205 L.F.**  
**Periodo di riferimento: dal 1 Gennaio 2018 al 30 Giugno 2018**

**RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' LIQUIDATORIA**

**Periodo: 7 giugno 2003 - 31 marzo 2007**

<b>USCITE</b>		
<b>1) Pagamenti di debiti prededucibili (art. 111 n.1 L.F.)</b>		<b>4.202,869</b>
1. Commissari	306.000	
- Saldo compensi a commissari straordinari		
- Acconto compensi a commissari liquidatori	306.000,00	
2. Coadiutori	0	
3. Comitato di Sorveglianza	94.881	
4. Assistenze, consulenze e patrocinio legale	151.286	
> dal 16.03.2007 al 31.3.2007	19.669,50	
5. Consulenze tecniche, assistenza e consulenza contabile ed amministrativa	409.371	
> dal 16.03.2007 al 31.3.2007	10.794,48	
6. Stima, perizie finalizzate alla liquidazione dell'attivo	66.403,62	
7. Costi generali correnti di struttura:	3.174.927	
- dipendenti impiegati nell'attività liquidatoria	989.894,71	
> dal 16.03.2007 al 31.3.2007	0,00	
- Locazioni, utenze, altre spese	2.022.848,13	
> dal 16.03.2007 al 31.3.2007	9.408,46	
- imposte	162.184,59	
<b>2) <u>Acconti e riparti parziali o finali a creditori di stato passivo</u></b>	<b>27.617,267</b>	<b>27.617,267</b>
(ivi compresi eventuali debiti Iscritti nello s.p. con il grado di prededuzione)		
prededuzione e privilegiati al 100% - 1° riparto parziale autorizzato GD 8.4.2004	13.963.215,10	
chirografari nella misura del 18,25% - 1° riparto parziale autorizzato GD 8.4.2004	13.654.051,52	
<b>(E)</b>	<b>Totale USCITE</b>	<b>31.820.136</b>
<b>3 SALDO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' LIQUIDATORIA (D-E) al 31 Marzo 2007</b>		<b>(11.762,957)</b>
<b>4 DISPONIBILITA' FINANZIARIE TOTALI ALLA DATA DEL 31 Marzo 2007 ( 1 + 2 + 3)</b>		<b>7.586.342,29</b>

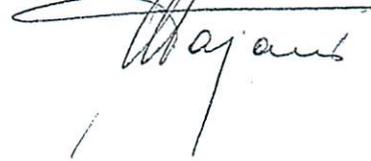
**DEA S.p.A. in A.S.**  
P.E.C. [deaspainas@legalmail.it](mailto:deaspainas@legalmail.it)

**Relazione ex art. 205 L.F.**  
Periodo di riferimento: dal 1 Gennaio 2018 al 30 Giugno 2018

---

Frosinone, 9 ottobre 2018.

**DEA S.p.A.**  
In Amministrazione Straordinaria  
**AL COMMISSARIO STRAORDINARIO**  
**Avv. Marcello Tajani**



Allegati:

A- estratti conto Unicredit Spa dal 1 gen 2018 al 30 giu 2018;

B- estratti conto Banca Popolare Puglia e Basilicata Scpa dal 1 gen 2018 al 30 giu 2018.

## Roberto Romagna

---

**Da:** Serafino Gatti <serafino.gatti@gatti.pro>  
**Inviato:** lunedì 15 ottobre 2018 12:37  
**A:** 'Roberto Romagna'  
**Cc:** 'StudioRomagna'  
**Oggetto:** R: Relazione semestrale DEA SpA in A. S. periodo 1 gen - 30 giu 2018

Prendo atto della Relazione della DEA Spa in A.S. al 30 giugno 2018.  
Serafino Gatti

---

**Da:** Roberto Romagna [mailto:roberto.romagna@studioromagna.net]  
**Inviato:** lunedì 15 ottobre 2018 09:26  
**A:** serafino.gatti@gatti.pro  
**Cc:** 'StudioRomagna'  
**Oggetto:** Relazione semestrale DEA SpA in A. S. periodo 1 gen - 30 giu 2018

Gentilissimo Prof. Gatti,  
Le invio nuovamente come da Sua richiesta quanto in oggetto.  
Sottoriportato allego il messaggio di introduzione inserito nella PEC del 12.10.2018:

“Gentilissimi Signori,  
mi prego inviare la relazione semestrale al 30 giugno 2018 che ho tardato a formulare al solo fine di inserire aggiornamenti delle vicende.  
Ho aggiunto, peraltro, un primo anticipo della relazione finale per gli accadimenti relativi al periodo 2 maggio 2001 - 31 marzo 2007, data in cui è avvenuta l'alternanza con la terna commissariale.  
Considerata la pochezza degli argomenti, che non richiedono particolari approfondimenti ma solo aggiornamenti, ho nuovamente preso l'iniziativa di non importunarVi con la consueta riunione ma di raccogliere la Vs. presa d'atto per e mail, come già precedentemente avvenuto. Sono evidentemente a Vs. disposizione per eventuali chiarimenti; in tal senso sarò lieto di sentirVi al 335 25 00 47. Ritengo, pertanto, qualora non abbiate obiezioni che ciascuno di Voi possa esprimere appunto questa presa d'atto in una dichiarazione via e-mail. Va da sè che le tre dichiarazioni saranno allegate alla relazione e depositate ex lege.  
Vi ringrazio ancora e resto a disposizione.  
Vivissime cordialità  
Marcello Tajani  
Commissario Straordinario della  
DEA SpA in amministrazione straordinaria”

Cordialmente

ROBERTO ROMAGNA  
Commercialista  
Consulente Aziendale - Revisore Legale

Studio professionale:  
Via Maria n.84  
03100 FROSINONE

telefono +39 0775 859032  
telefax +39 0775 835590  
cellulare +39 348 8911298

**Data:** 18 ottobre 2018, 12:50:13  
**Da:** Francesco Saverio Scocozza <franco.scocozza@mise.gov.it>  
**A:** deaspainas <deaspainas@legalmail.it>  
studiotajani@studiotajani.net <studiotajani@studiotajani.net>  
studioromagna@studioromagna.net <studioromagna@studioromagna.net>  
**CC:** serafino.gatti@gatti.pro <serafino.gatti@gatti.pro>  
studiosecchi@odcec.fr.legalmail.it <studiosecchi@odcec.fr.legalmail.it>  
**Oggetto:** R: Relazione semestrale periodo 1 gen - 30 giu 2018

Con la presente, dichiaro di prendere atto della relazione di cui all'oggetto.

Ringrazio per l'esauriente aggiornamento sull'andamento della procedura, formulando un cordiale saluto.

Francesco Scocozza

---

**Da:** deaspainas [mailto:deaspainas@legalmail.it]  
**Inviato:** venerdì 12 ottobre 2018 17:32  
**A:** serafino.gatti@gatti.pro; franco.scocozza@mise.gov.it; studiosecchi@odcec.fr.legalmail.it  
**Cc:** studiotajani@studiotajani.net; studioromagna@studioromagna.net  
**Oggetto:** Relazione semestrale periodo 1 gen - 30 giu 2018

Ill.mo Comitato di sorveglianza  
Prof. Serafino Gatti  
Dott. Bruno Secchi  
Dott. Francesco saverio Scocozza

Gentilissimi Signori,  
mi prego inviare la relazione semestrale al 30 giugno 2018 che ho tardato a formulare al solo fine di inserire aggiornamenti delle vicende.  
Ho aggiunto, peraltro, un primo anticipo della relazione finale per gli accadimenti relativi al periodo 2 maggio 2001 - 31 marzo 2007, data in cui è avvenuta l'alternanza con la terna commissariale.  
Considerata la pochezza degli argomenti, che non richiedono particolari approfondimenti ma solo aggiornamenti, ho nuovamente preso l'iniziativa di non importunarVi con la consueta riunione ma di raccogliere la Vs. presa d'atto per e mail, come già precedentemente avvenuto.  
Sono evidentemente a Vs. disposizione per eventuali chiarimenti; in tal senso sarò lieto di sentirVi al 335 25 00 47. Ritengo, pertanto, qualora non abbiate obiezioni che ciascuno di Voi possa esprimere appunto questa presa d'atto in una dichiarazione via e-mail. Va da sè che le tre dichiarazioni saranno allegate alla relazione e depositate ex lege.  
Vi ringrazio ancora e resto a disposizione.  
Vivissime cordialità  
Marcello Tajani  
Commissario Straordinario della

DEA SpA in amministrazione straordinaria

--  
-----

--  
-----

**Data:** 19 ottobre 2018, 17:19:34  
**Da:** ST. SECCHI ASS.NE PROF.LE <studiosecchi@odcec.fr.legalmail.it>  
**A:** deaspainas <deaspainas@legalmail.it>  
**Oggetto:** RE: Relazione semestrale periodo 1 gen - 30 giu 2018  
Dichiaro di prendere atto della relazione di cui all'oggetto.

Con i migliori saluti.

Dott. Bruno Secchi

In data 2018-10-12T17:31:46+0200, deaspainas <deaspainas@legalmail.it> ha scritto:

Ill.mo Comitato di sorveglianza

Prof. Serafino Gatti

Dott. Bruno Secchi

Dott. Francesco saverio Scocozza

Gentilissimi Signori,

mi prego inviare la relazione semestrale al 30 giugno 2018 che ho tardato a formulare al solo fine di inserire aggiornamenti delle vicende.

Ho aggiunto, peraltro, un primo anticipo della relazione finale per gli accadimenti relativi al periodo 2 maggio 2001 - 31 marzo 2007, data in cui è avvenuta l'alternanza con la terna commissariale.

Considerata la pochezza degli argomenti, che non richiedono particolari approfondimenti ma solo aggiornamenti, ho nuovamente preso l'iniziativa di non importunarVi con la consueta riunione ma di raccogliere la Vs. presa d'atto per e mail, come già precedentemente avvenuto.

Sono evidentemente a Vs. disposizione per eventuali chiarimenti; in tal senso sarò lieto di sentirVi al 335 25 00 47. Ritengo, pertanto, qualora non abbiate obiezioni che ciascuno di Voi possa esprimere appunto questa presa d'atto in una dichiarazione via e-mail. Va da sè che le tre dichiarazioni saranno allegate alla relazione e depositate ex lege.

Vi ringrazio ancora e resto a disposizione.

Vivissime cordialità

Marcello Tajani

Commissario Straordinario della

DEA SpA in amministrazione straordinaria

--

-----

--

-----

UniCredit S.p.A.



ALL. A

ESTRATTO AL 30/06/2018  
Del Conto corrente N° 104095613  
Presso Filiale RM-CROSS-COR.SIM

VIOLATI LAURA  
Tel. +39 0687854254 Cell. +39 3357663270  
Laura.Violati@unicredit.eu  
www.unicredit.it/privatebanking  
Servizio Clienti 800.710.710

Conto corrente espresso in EURO

## CONTO CORRENTE

### IBAN - Coordinate Bancarie

IT 31 T 02008 05074 000104095613  
Paese Cin Eur Cin Banca (ABI) Sport.(CAB) N.CONTO  
BIC SWIFT - UNCRITMM

DEA S.P.A. - IN  
AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA  
C/O STUDIO ROMAGNA  
VIA MARIA 84  
03100 FROSINONE FR

Gentile Cliente,

Le trasmettiamo l'estratto del Suo conto corrente.  
Il Private Banker e' come sempre a Sua disposizione per qualsiasi  
chiarimento o per ulteriori informazioni.

**SALDO AL 30.06.2018**

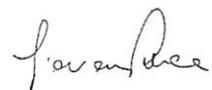
**+1.372.405,70**

### ELENCO MOVIMENTI

Data	Valuta	Descrizione Operazioni	Addebiti	Accrediti
31.05.18		SALDO INIZIALE		1.372.454,01
01.06.18	31.05.18	IMPOSTA BOLLO CONTO CORRENTE DPR642/72-DM24/5/2012	8,49	
30.06.18	30.06.18	COMPETENZE (INTERESSI/ONERI)	39,82	
<b>30.06.2018</b>		<b>SALDO FINALE A VS. CREDITO</b>		<b>1.372.405,70</b>

Cordiali saluti.

  
**Andrea Casini**  
Responsabili Italy  
UniCredit S.p.A.

  
**Giovanni Ronca**  
Responsabili Italy  
UniCredit S.p.A.

Le ricordiamo che, in conformita' alle norme contrattuali, i contenuti dell'estratto conto si intendono approvati dal correntista qualora non pervengano contestazioni per iscritto, entro sessanta giorni dal ricevimento.

Conto corrente espresso in EURO

 ESTRATTO AL 30/06/2018  
 Del Conto corrente N° 104095613  
 Presso Filiale RM^CROSS^COR.SIM

## RIASSUNTO SCALARE

Valuta	Saldo	GG	Numeri		Tasso %	Utilizzi Per Linea	Partite A Scadere	Note
			Debitori	Creditori				
31/03/18	1.372.466,71	18		24704400				
18/04/18	1.372.462,23	12		16469546				
30/04/18	1.372.454,01	31		42546074				
31/05/18	1.372.445,52	30		41173365				

## NUMERI DEBITORI

NUMERI CRED. 124893387

## ELEMENTI PER IL CONTEGGIO DELLE COMPETENZE

## INTERESSI CREDITORI

Decorrenza	Tasso	Numeri Creditori	Interessi Creditori
31/03/18	0,00100	124893387	3,42
		TOTALE LORDO	3,42
	RIT. FISCALE 26% IMPONIBILE 3,42	TOTALE	0,89 -
		TOTALE NETTO	2,53

## SPESE

Operazioni	Numero	Euro	Importo Totale
OPERAZIONI GRATUITE	3		
OPERAZIONI ORDINARIE DAL	01/04/18	3	7,50
SPESE ESTRAT/DOC.SINTESI DAL	31/03/18	2	1,22
DAL	01/06/18	1	0,60
SPESE FISSE TRIM. DI LIQUIDAZIONE			30,50
		TOTALE SPESE	39,82

Conto corrente espresso in EURO

ESTRATTO AL 30/06/2018  
Del Conto corrente N° 104095613  
Presso Filiale RM^CROSS^COR.SIM

**RIEPILOGO COMPETENZE**

	A Debito	A Credito
SPESE	39,82	
<b>Totale</b>	<b>39,82</b>	
<b>SBILANCIO (*)</b>	<b>39,82</b>	

(\*) Importo regolato sul c/c il 30/06/2018

**RIEPILOGO PROGRESSIVO INTERESSI DELL'ANNO CONTEGGIATI SINO AL 30.06.2018**

	Interessi Debitori	Interessi Creditori
Conteggi I° Trimestre 2018	0,00	2,51
Conteggi II° Trimestre 2018	0,00	2,53
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>5,04</b>

Nel riassunto scalare del Suo conto la sequenza dei saldi e' ottenuta raggruppando giorno per giorno tutte le operazioni con eguale valuta; i numeri rappresentano il prodotto, all'unita', di ogni saldo per i giorni intercorrenti dalla valuta dello stesso alla valuta del saldo successivo.

I tassi ed i relativi numeri, presi a base per il calcolo degli interessi, sono evidenziati nell'apposito spazio riservato all'indicazione degli elementi per il conteggio delle competenze. Gli importi degli interessi sono calcolati secondo l'anno civile ed il tasso applicato.

Le ricordiamo che, in conformita' alle norme contrattuali, i contenuti dell'estratto conto si intendono approvati dal correntista qualora non pervengano contestazioni per iscritto, entro sessanta giorni dal ricevimento.

Conto corrente espresso in EURO

ESTRATTO AL 30/06/2018  
Del Conto corrente N° 104095613  
Presso Filiale RM"CROSS"COR.SIM

---

**COMUNICAZIONI**


---



---

**SANZIONI SU ASSEGNI EMESSI SENZA LA CLAUSOLA "NON TRASFERIBILE"**


---

Gli assegni bancari, circolari o postali pari o superiori a **1.000 Euro** devono riportare – oltre a data e luogo di emissione, importo e firma – l'indicazione del beneficiario e la clausola **"non trasferibile"**.

Prestare attenzione se si utilizza un modulo di assegno bancario ritirato in banca da molto tempo e verificare che l'assegno rechi la dicitura "non trasferibile", se mancante si deve apporla di proprio pugno.

La sanzione amministrativa prevista per la violazione varia da **3.000 a 50.000 Euro** per assegni fino a 250.000 Euro e da **15.000 a 250.000 Euro** per assegni superiori a 250.000 Euro.

---

**PROCEDURA CIT PER LA PRESENTAZIONE DEGLI ASSEGNI IN FORMATO ELETTRONICO**


---

Facciamo riferimento ai precedenti messaggi di pari oggetto, relativi alla procedura CHECK IMAGE TRUNCATION (CIT) in dipendenza della quale dal 29/01/2018, con riferimento agli assegni presentati al pagamento in formato elettronico da tale data:

le copie informatiche di assegni cartacei, realizzate in conformità alle normative tempo per tempo vigenti, sostituiscono ad ogni effetto di legge gli originali da cui sono tratte;

protesto o constatazione equivalente sull'assegno presentato al pagamento in forma elettronica sono effettuati parimenti in forma elettronica.

Le segnaliamo ora che entro il prossimo 6 luglio si concluderà anche il processo di sostituzione della nuova procedura alle attuali procedure di scambio Check Truncation e Stanza; successivamente a tale data saranno applicate quindi esclusivamente le condizioni economiche riferite alla nuova procedura CIT.

La Filiale è a disposizione per eventuali esigenze di chiarimento.

---

**PRODOTTI ASSICURATIVI: INFORMATIVA TRATTAMENTO E PROTEZIONE DATI PERSONALI**


---

Desideriamo informarla che, a partire dal 25 maggio con l'entrata in vigore del nuovo Regolamento Privacy 2016/679, le Compagnie Assicuratrici - sotto meglio specificate - relative ai prodotti da lei eventualmente sottoscritti hanno modificato il testo dell' Informativa sul Trattamento dei Dati Personali.

In particolare, le principali novità riguardano:

- l'istituzione del Responsabile della protezione dei dati personali;
- una migliore spiegazione dei presupposti del trattamento dei dati dei clienti e dei tempi di loro conservazione;
- l'indicazione di alcuni nuovi diritti attribuiti ai clienti rispetto all'uso dei loro dati (come, per esempio, il diritto alla portabilità).

Per approfondire questi argomenti, la invitiamo a prendere visione della nuova informativa privacy reperibile sul sito delle Compagnie Assicuratrici:

- Aviva Italia SpA e Aviva SpA: [www.avivaitalia.it/privacy](http://www.avivaitalia.it/privacy)
- CNP: [www.cnpvita.it](http://www.cnpvita.it)
- CNP Assurances S.A.: [www.cnpitalia.it](http://www.cnpitalia.it)
- CreditRas Vita: [www.creditrasvita.it](http://www.creditrasvita.it)





Conto corrente espresso in EURO

**ESTRATTO AL 31/05/2018**  
Del Conto corrente N° 104095613  
Presso Filiale RM<sup>\*\*\*</sup>CROSS<sup>\*\*\*</sup>COR.SIM

---

## COMUNICAZIONI

---

---

## CUSTOMER SATISFACTION

---

Per qualsiasi ulteriore informazione o approfondimento la invitiamo a contattarci utilizzando le seguenti caselle e-mail:

- [customer.satisfaction-italia@unicredit.eu](mailto:customer.satisfaction-italia@unicredit.eu) per dialogare direttamente col nostro servizio clienti
- [info-pb@unicredit.eu](mailto:info-pb@unicredit.eu) per informazioni o chiarimenti sui nostri prodotti relativi al segmento "Private Banking"



**Salvatore Pisconti**  
Responsabile  
Private Banking Sales & Advisory  
UniCredit S.p.A.



**Remo Taricani**  
Responsabile  
Retail Sales & Marketing  
UniCredit S.p.A.



Conto corrente espresso in EURO

# CONTO CORRENTE

**IBAN - Coordinate Bancarie**

 IT 31 T 02008 05074 000104095613  
 Paese Cin Eur Cin Banca (ABI) Sport.(CAB) **N.CONTO**  
**BIC SWIFT - UNCRITMM**

 DEA S.P.A. - IN  
 AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA  
 C/O STUDIO ROMAGNA  
 VIA MARIA 84  
 03100 FROSINONE FR

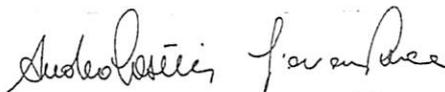
Gentile Cliente,

 Le trasmettiamo l'estratto del Suo conto corrente.  
 Il Private Banker e' come sempre a Sua disposizione per qualsiasi  
 chiarimento o per ulteriori informazioni.

**SALDO AL 30.04.2018**
**+1.372.462,23**
**ELENCO MOVIMENTI**

Data	Valuta	Descrizione Operazioni	Addebiti	Accrediti
31.03.18		SALDO INIZIALE		1.372.475,21
03.04.18	31.03.18	IMPOSTA BOLLO CONTO CORRENTE DPR642/72-DM24/5/2012	8,50	
18.04.18	18.04.18	COMMISSIONI - PROVVISORI - SPESE RISTAMPA ESTRATTO CONTO	2,24	
18.04.18	18.04.18	COMMISSIONI - PROVVISORI - SPESE RISTAMPA ESTRATTO CONTO	2,24	
<b>30.04.2018</b>		<b>SALDO FINALE A VS. CREDITO</b>		<b>1.372.462,23</b>

Cordiali saluti.



**Andrea Casini** **Giovanni Ronca**  
 Responsabili Italy  
 UniCredit S.p.A.

 Le ricordiamo che, in conformita' alle norme contrattuali, i contenuti dell'estratto conto si intendono approvati dal correntista qualora non pervengano  
 contestazioni per iscritto, entro sessanta giorni dal ricevimento.

UniCredit S.p.A.



Conto corrente espresso in EURO

**ESTRATTO AL 30/04/2018**  
Del Conto corrente N° 104095613  
Presso Filiale RM-CROSS-COR.SIM

---

**COMUNICAZIONI**

---

---

**CUSTOMER SATISFACTION**

---

Per qualsiasi ulteriore informazione o approfondimento la invitiamo a contattarci utilizzando le seguenti caselle e-mail:

- [customer.satisfaction-italia@unicredit.eu](mailto:customer.satisfaction-italia@unicredit.eu) per dialogare direttamente col nostro servizio clienti
- [info-pb@unicredit.eu](mailto:info-pb@unicredit.eu) per informazioni o chiarimenti sui nostri prodotti relativi al segmento "Private Banking"

**Salvatore Pisconti**  
Responsabile  
Private Banking Sales & Advisory  
UniCredit S.p.A.

**Remo Taricani**  
Responsabile  
Retail Sales & Marketing  
UniCredit S.p.A.

Conto corrente espresso in EURO

# CONTO CORRENTE

## IBAN - Coordinate Bancarie

IT 31 T 02008 05074 000104095613  
 Paese Cin Eur Cin Banca (ABI) Sport.(CAB) N.CONTO  
 BIC SWIFT - UNCRITMM

DEA S.P.A. - IN  
 AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA  
 C/O STUDIO ROMAGNA  
 VIA MARIA 84  
 03100 FROSINONE FR

Gentile Cliente,

Le trasmettiamo l'estratto del Suo conto corrente.  
 Il Private Banker e' come sempre a Sua disposizione per qualsiasi  
 chiarimento o per ulteriori informazioni.

**SALDO AL 31.03.2018**
**+1.372.475,21**

## ELENCO MOVIMENTI

Data	Valuta	Descrizione Operazioni	Addebiti	Accrediti
28.02.18		SALDO INIZIALE		1.372.522,71
01.03.18	28.02.18	IMPOSTA BOLLO CONTO CORRENTE DPR642/72-DM24/5/2012	7,67	
31.03.18	31.03.18	COMPETENZE (INTERESSI/ONERI)	39,83	
<b>31.03.2018</b>		<b>SALDO FINALE A VS. CREDITO</b>		<b>1.372.475,21</b>

Cordiali saluti.


  
**Andrea Casini** **Giovanni Ronca**  
 Responsabili Italy  
 UniCredit S.p.A.

Le ricordiamo che, in conformita' alle norme contrattuali, i contenuti dell'estratto conto si intendono approvati dal correntista qualora non pervengano contestazioni per iscritto, entro sessanta giorni dal ricevimento.

Conto corrente espresso in EURO

ESTRATTO AL 31/03/2018  
Del Conto corrente N° 104095613  
Presso Filiale RM "CROSS" COR.SIM

## COMUNICAZIONI

### Eliminazione Commissione Istruttoria Veloce

Desideriamo informarla che UniCredit, all'interno di un progetto più ampio di semplificazione e snellimento delle condizioni applicate alla clientela, ha deciso di non applicare più, dall'1.01.2018, la Commissione di Istruttoria Veloce (CIV); commissione che era prevista dai contratti di conto corrente e di apertura di credito in conto corrente in caso di sconfinamento o di utilizzo oltre la linea di fido.

A conferma di quanto sopra indicato, potrà riscontrare nel:

- presente estratto conto: che non le è stato addebitato alcun importo a tale titolo;
- Documento di Sintesi Periodico 2018 relativo ai rapporti di conto corrente e/o di apertura di credito in conto corrente, che le verrà inviato ad inizio 2019, la CIV non sarà più presente nell'elenco delle condizioni economiche esposte, in quanto non più applicata dall'1.01.2018 (anche se prevista nel contratto iniziale).

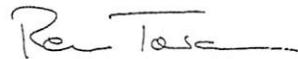
## CUSTOMER SATISFACTION

Per qualsiasi ulteriore informazione o approfondimento la invitiamo a contattarci utilizzando le seguenti caselle e-mail:

- [customer.satisfaction-italia@unicredit.eu](mailto:customer.satisfaction-italia@unicredit.eu) per dialogare direttamente col nostro servizio clienti
- [info-pb@unicredit.eu](mailto:info-pb@unicredit.eu) per informazioni o chiarimenti sui nostri prodotti relativi al segmento "Private Banking"



**Salvatore Pisconti**  
Responsabile  
Private Banking Sales & Advisory  
UniCredit S.p.A.



**Remo Taricani**  
Responsabile  
Retail Sales & Marketing  
UniCredit S.p.A.

Conto corrente espresso in EURO

# CONTO CORRENTE

## IBAN - Coordinate Bancarie

IT	31	T	02008	05074	000104095613
Paese	Cin Eur	Cin	Banca (ABI)	Sport.(CAB)	N.CONTO
					BIC SWIFT - UNCRITMM

 DEA S.P.A. - IN  
 AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA  
 C/O STUDIO ROMAGNA  
 VIA MARIA 84  
 03100 FROSINONE FR

Gentile Cliente,

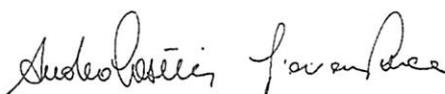
Le trasmettiamo l'estratto del Suo conto corrente.  
 Il Private Banker e' come sempre a Sua disposizione per qualsiasi  
 chiarimento o per ulteriori informazioni.

**SALDO AL 28.02.2018**
**+1.372.522,71**

## ELENCO MOVIMENTI

Data	Valuta	Descrizione Operazioni	Addebiti	Accrediti
31.01.18		SALDO INIZIALE		1.372.531,20
01.02.18	31.01.18	IMPOSTA BOLLO CONTO CORRENTE DPR642/72-DM24/5/2012	8,49	
<b>28.02.2018</b>		<b>SALDO FINALE A VS. CREDITO</b>		<b>1.372.522,71</b>

Cordiali saluti.



**Andrea Casini**    **Giovanni Ronca**  
 Responsabili Italy  
 UniCredit S.p.A.

Le ricordiamo che, in conformita' alle norme contrattuali, i contenuti dell'estratto conto si intendono approvati dal correntista qualora non pervengano contestazioni per iscritto, entro sessanta giorni dal ricevimento.

UniCredit S.p.A.



Conto corrente espresso in EURO

ESTRATTO AL 28/02/2018  
Del Conto corrente N° 104095613  
Presso Filiale RM^CROSS^COR.SIM

## COMUNICAZIONI

## CUSTOMER SATISFACTION

Per qualsiasi ulteriore informazione o approfondimento la invitiamo a contattarci utilizzando le seguenti caselle e-mail:

- [customer.satisfaction-italia@unicredit.eu](mailto:customer.satisfaction-italia@unicredit.eu) per dialogare direttamente col nostro servizio clienti
- [info-pb@unicredit.eu](mailto:info-pb@unicredit.eu) per informazioni o chiarimenti sui nostri prodotti relativi al segmento "Private Banking"

**Salvatore Pisconti**  
Responsabile  
Private Banking Sales & Advisory  
UniCredit S.p.A.

**Remo Taricani**  
Responsabile  
Retail Sales & Marketing  
UniCredit S.p.A.

Conto corrente espresso in EURO

# CONTO CORRENTE

## IBAN - Coordinate Bancarie

IT 31 T 02008 05074 000104095613  
 Paese Cin Eur Cin Banca (ABI) Sport.(CAB) N.CONTO  
 BIC SWIFT - UNCRITMM

DEA S.P.A. - IN  
 AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA  
 C/O STUDIO ROMAGNA  
 VIA MARIA 84  
 03100 FROSINONE FR

Gentile Cliente,

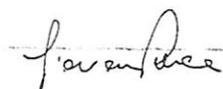
Le trasmettiamo l'estratto del Suo conto corrente.  
 Il Private Banker e' come sempre a Sua disposizione per qualsiasi  
 chiarimento o per ulteriori informazioni.

**SALDO AL 31.01.2018**
**+1.372.531,20**

## ELENCO MOVIMENTI

Data	Valuta	Descrizione Operazioni	Addebiti	Accrediti
31.12.17		SALDO INIZIALE		1.442.552,19
02.01.18	31.12.17	IMPOSTA BOLLO CONTO CORRENTE DPR642/72-DM24/5/2012	8,49	
10.01.18	10.01.18	DISPOSIZIONE DI BONIFICO BONIFICO SEPA A: DEA S.P.A. IN A.S. COMM: 12,50 SPESE: 0,00 COMM SERV: 0,00	70.012,50	
31.01.2018		<b>SALDO FINALE A VS. CREDITO</b>		<b>1.372.531,20</b>

Cordiali saluti.


  
**Andrea Casini** **Giovanni Ronca**  
 Responsabili Italy  
 UniCredit S.p.A.

Le ricordiamo che, in conformita' alle norme contrattuali, i contenuti dell'estratto conto si intendono approvati dal correntista qualora non pervengano contestazioni per iscritto, entro sessanta giorni dal ricevimento.

Conto corrente espresso in EURO

**ESTRATTO AL 31/01/2018**  
Del Conto corrente N° 104095613  
Presso Filiale RM-CROSS-COR.SIM

---

**COMUNICAZIONI**

---

**CUSTOMER SATISFACTION**

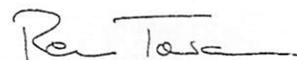
---

Per qualsiasi ulteriore informazione o approfondimento la invitiamo a contattarci utilizzando le seguenti caselle e-mail:

- [customer.satisfaction-italia@unicredit.eu](mailto:customer.satisfaction-italia@unicredit.eu) per dialogare direttamente col nostro servizio clienti
- [info-pb@unicredit.eu](mailto:info-pb@unicredit.eu) per informazioni o chiarimenti sui nostri prodotti relativi al segmento "Private Banking"



**Salvatore Pisconti**  
Responsabile  
Private Banking Sales & Advisory  
UniCredit S.p.A.



**Remo Taricani**  
Responsabile  
Retail Sales & Marketing  
UniCredit S.p.A.

ALL. B

Estratto conto corrente al 30/06/2018

DEL CONTO CONTO CORRENTE DI CORRISPONDENZA N.: 215 10537-6 C/O FROSINONE COMUNICAZIONE N. 2

Table with columns: DATA, VALUTA, DARE, AVERE, DESCRIZIONE DELLE OPERAZIONI. Contains transaction details from 17/05 to 30/06/2018.

12.632,27 SALDO FINALE DOPO LE SOPRAELENATE SCRITTURE

Il presente rapporto è protetto dal Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi (FITD). Per ulteriori informazioni può consultare il sito www.fitd.it e prendere visione del modulo "Informazioni di base sulla protezione dei depositi" presente sul sito della banca.

Estratto conto scalare al 30/06/2018

Questo è il riassunto scalare del Suo conto: la sequenza dei saldi è ottenuta raggruppando tutte le operazioni con eguale valuta; i numeri rappresentano il prodotto di ogni saldo per i giorni intercorrenti dalla valuta dello stesso alla valuta del saldo successivo.

La filiale sopra precisata è a disposizione per ogni ulteriore informazione e chiarimento.

RIASSUNTO SCALARE

Table with columns: VALUTA, SALDI PER VALUTA, GIORNI, DEBITORI, CREDITORI. Shows a timeline of account balances from 31/12/17 to 31/01/18.

**Estratto conto corrente al 30/06/2018**

DEL CONTO CONTO CORRENTE DI CORRISPONDENZA  
N.: 215 10537-6 C/O FROSINONE  
COMUNICAZIONE N. 2

COORDINATE BANCARIE  
BIC : BPDMIT3BXXX  
IBAN : IT61 A053 8514 8000 0000 0010 537

00215

DEA S.P.A.-IN AMMINISTRAZIONE  
STRAORDINA  
C/O STUDIO ROMAGNA ROBERTO  
VIA MARIA 122  
03100 FROSINONE FR

**Estratto conto corrente al 30/06/2018**

DATA	VALUTA	DARE	AVERE	DESCRIZIONE DELLE OPERAZIONI
			<b>64.368,15</b>	<b>SALDO COME DA COMUNICAZIONE N. 1 DEL 31/03/2018</b>
03/04	31/03/18	25,00		IMPOSTA DI BOLLO SU RENDICONTO RECUPERO PERIODO DAL 01/01/18 AL 31/03/18 (NOP 806777888944K)
11/04	11/04/18	2.928,00		VOSTRA DISPOSIZIONE BONIFICI ORD TELEMATICI INFORDATA Spa fattura n.VI 382-2018 FIL: 00215 N.DIST.: 00000001655729/000 MOD.REG.: BO (NOP 06932588851LF)
11/04	11/04/18	0,95		COMMISSIONI SERVIZI DIVERSI (NOP 06932588851C2)
11/04	11/04/18	1.496,32		VOSTRA DISPOSIZIONE BONIFICI ORD TELEMATICI ROMAGNA ROBERTO parcella n.13-2018 FIL: 00215 N.DIST.: 00000001655746/000 MOD.REG.: BO (NOP 06932788851LF)
11/04	11/04/18	0,95		COMMISSIONI SERVIZI DIVERSI (NOP 06932788851C2)
11/04	11/04/18	143,00		VOSTRA DISPOSIZIONE BONIFICI ORD TELEMATICI MONTINI GIOVANNI fattura n.01-2018 FIL: 00215 N.DIST.: 00000001655753/000 MOD.REG.: BO (NOP 06932988851LF)
11/04	11/04/18	0,95		COMMISSIONI SERVIZI DIVERSI (NOP 06932988851C2)
16/04	16/04/18	497,70		PAGAMENTO CARTASI 8000640000053857081740 DEA S.P.A.-IN AMMINISTRAZIONE IT500040000004107060966 CARTASI S.P.A. CORSO SEMPIONE, 55 - ADDEBITO SPESE CARTA DI CREDITO ESTRATTO CONTO DEL : 31/03/2018 - CIPBITMM NEXI SPA (NOP 05459388822FV)
19/04	19/04/18	11.756,80		VOSTRA DISPOSIZIONE BONIFICI ORD TELEMATICI Avv. Prof. Serafino Gatti Compenso netto comitato di sorveglianza anno 2017 FIL: 00215 N.DIST.: 00000001666519/000 MOD.REG.: BO (NOP 06232488851LF)
19/04	19/04/18	0,95		COMMISSIONI SERVIZI DIVERSI (NOP 06232488851C2)
19/04	19/04/18	6.840,00		VOSTRA DISPOSIZIONE BONIFICI ORD TELEMATICI FRANCESCO SAVERIO SCOCOZZA Compenso netto comitato di sorveglianza anno 2017 FIL: 00215 N.DIST.: 00000001666527/000 MOD.REG.: BO (NOP 06232688851LF)
19/04	19/04/18	0,95		COMMISSIONI SERVIZI DIVERSI (NOP 06232688851C2)
23/04	31/03/18	9,50		SERVIZI REMOTE BANKING CANONI/SPESE TELEMATICI ORDINANTE : BANCA POP. PUG. BAS. CORE BANKING - MULTI - CANONI 9,50 - CONSUMI - SCONTI (NOP 146398888515U)
02/05	02/05/18		366,00	DISPOSIZIONE A FAV. INFORDATA SPA Data Regolamento: 02/05/18. Coord. Ordinate: IT27.M010.3014.7000.0000.1457.859 Banca Ordinate: 01030/01697-PASCITMM Cro: A1011673584010304814700147001 Note: SALDO NOTA CREDITO NR. 287 DEL 23/02 Id.Operazione: 95754409 (NOP 1429568882855)
15/05	15/05/18	463,75		PAGAMENTO CARTASI 8000640000053857081740 DEA S.P.A.-IN AMMINISTRAZIONE IT500040000004107060966 NEXI S.P.A. CORSO SEMPIONE, 55 - ADDEBITO SPESE CARTA DI CREDITO ESTRATTO CONTO DEL : 30/04/2018 - CIPBITMM NEXI SPA (NOP 09276588822FV)
17/05	16/05/18	2.500,00		DELEGHE VIRTUALI DA ADE 047 01947930168 I24 47019602136 71 (NOP 02903788880FT)

Ci preghiamo inviarvi l'estratto del Vostro CONTO CORRENTE. Rammentiamo che, ai sensi dell'Art. 119, comma 3, del testo unico in materia bancaria e creditizia (D. LGS. 1° settembre 1993, N. 385), in mancanza di opposizione scritta da parte del cliente, gli estratti conto si intendono approvati trascorsi sessanta giorni dal ricevimento degli stessi. Per eventuali informazioni Vi preghiamo di rivolgerVi direttamente allo sportello presso il quale è aperto il conto.  
Distinti saluti.



**Estratto conto corrente al 30/06/2018**

DEL CONTO CONTO CORRENTE DI CORRISPONDENZA  
N.: 215 10537-6 C/O FROSINONE  
COMUNICAZIONE N. 2

**RIASSUNTO SCALARE**

VALUTA	SALDI PER VALUTA	GIORNI	NUMERI	
			DEBITORI	CREDITORI
02/02/18	67.371,66	6		404.229,96
08/02/18	64.397,35	20		1.287.947,00
28/02/18	64.386,15	31		1.995.970,65
31/03/18	64.333,65	11		707.670,15
11/04/18	59.763,48	5		298.817,40
16/04/18	59.265,78	3		177.797,34
19/04/18	40.667,08	11		447.337,88
30/04/18	40.657,58	2		81.315,16
02/05/18	41.023,58	13		533.306,54
15/05/18	40.559,83	1		40.559,83
16/05/18	38.059,83	1		38.059,83
17/05/18	16.015,61	14		224.218,54
31/05/18	16.006,11	6		96.036,66
06/06/18	13.158,14	12		157.897,68
18/06/18	12.878,14	2		25.756,28
20/06/18	12.650,27	10		126.502,70
<b>TOTALI</b>		<b>181</b>		<b>9.461.903,36</b>
SALDO LIQUIDO FINALE	12.650,27	PRIMA DEL CONTEGGIO DELLE COMPETENZE		
SALDO CONTABILE FINALE	12.650,27	PRIMA DEL CONTEGGIO DELLE COMPETENZE		

**ELEMENTI PER IL CONTEGGIO DELLE COMPETENZE**

**Interessi creditori maturati**

	DECORRENZA	TASSO NOMINALE	NUMERI	INTERESSI
	31/12/17	0,001%	9.461.903	0,24
			<b>Totale lordo</b>	<b>0,24</b>
Ritenuta fiscale	26,000%	imponibile	<b>Totale</b>	<b>0,06</b>
<b>TOTALE NETTO</b>				<b>0,18</b>

**Spese liquidate**

	1 trim	2 trim	3 trim	4 trim	a costo	importo
Operazioni esenti in franchigia		7				
spese per operazioni:						
in accentrato		2			0,00	0,00
da canale telematico		24			0,00	0,00
Totale spese per operazioni						18,00
spese di tenuta conto						18,00
<b>TOTALE SPESE</b>						<b>18,00</b>

**RIEPILOGO COMPETENZE MATURATE**

	A DEBITO	A CREDITO
Interessi netti a credito	0,00	0,18
Interessi a debito	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,18</b>
<b>SBILANCIO COMPETENZE</b>		<b>0,18</b>

**RIEPILOGO COMPETENZE LIQUIDATE**

	A DEBITO	A CREDITO
Spese	18,00	0,00
<b>TOTALI</b>	<b>18,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SBILANCIO COMPETENZE</b>	<b>18,00</b>	

SALDO LIQUIDO FINALE 12.632,27 COMPRESIVO DELLE COMPETENZE  
SALDO CONTABILE FINALE 12.632,27 COMPRESIVO DELLE COMPETENZE







**Estratto conto corrente al 31/03/2018**

DEL CONTO CONTO CORRENTE DI CORRISPONDENZA  
N.: 215 10537-6 C/O FROSINONE  
COMUNICAZIONE N. 1

**RIASSUNTO SCALARE**

VALUTA	SALDI PER VALUTA	GIORNI	NUMERI	
			DEBITORI	CREDITORI
08/02/18	64.397,35	20		1.287.947,00
28/02/18	64.386,15	31		1.995.970,65
<b>TOTALI</b>		<b>90</b>		<b>6.506.627,37</b>
SALDO LIQUIDO FINALE	64.386,15		PRIMA DEL CONTEGGIO DELLE COMPETENZE	
SALDO CONTABILE FINALE	64.386,15		PRIMA DEL CONTEGGIO DELLE COMPETENZE	

**ELEMENTI PER IL CONTEGGIO DELLE COMPETENZE**

**Interessi creditorî maturati**

DECORRENZA	TASSO NOMINALE	NUMERI	INTERESSI
31/12/17	0,001%	6.506.627	0,17
		<b>Totale lordo</b>	<b>0,17</b>
<b>Ritenuta fiscale</b>	<b>26,000%</b>	<b>imponibile</b>	<b>0,17</b>
		<b>Totale</b>	<b>0,04</b>
		<b>TOTALE NETTO</b>	<b>0,13</b>

**Spese liquidate**

	1 trim	2 trim	3 trim	4 trim	a costo	importo
Operazioni esenti in franchigia	9					
spese per operazioni:						
in accentrato	6				0,00	0,00
da canale telematico	20				0,00	0,00
<b>Totale spese per operazioni</b>						<b>18,00</b>
spese di tenuta conto						
					<b>TOTALE SPESE</b>	<b>18,00</b>

**RIEPILOGO COMPETENZE MATURATE**

	A DEBITO	A CREDITO
Interessi netti a credito	0,00	0,13
Interessi a debito	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,13</b>
<b>SBILANCIO COMPETENZE</b>		<b>0,13</b>

**RIEPILOGO COMPETENZE LIQUIDATE**

	A DEBITO	A CREDITO
Spese	18,00	0,00
<b>TOTALI</b>	<b>18,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SBILANCIO COMPETENZE</b>	<b>18,00</b>	

SALDO LIQUIDO FINALE 64.368,15 COMPRESIVO DELLE COMPETENZE  
SALDO CONTABILE FINALE 64.368,15 COMPRESIVO DELLE COMPETENZE