

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

**Periodo di riferimento: dal 1 Gennaio 2023 al 30 Giugno 2023**

---

È un dato di fatto che la procedura di amministrazione straordinaria della DEA S.p.A. in a.s. è aperta solo a ragione del contenzioso con l'Agenzia delle Entrate Riscossione che mi ha determinato a introdurre il noto giudizio R.G. 1465/2022 dinanzi al Tribunale di Frosinone.

Dunque la Relazione semestrale al 30/6/2023 è di fatto la relazione sull'evoluzione di detto contenzioso intervenuta nel semestre in questione. Nella Relazione semestrale al 31/12/2022 informavo che, a seguito dei contatti intercorsi con l'Agenzia delle Entrate Riscossione volti a individuare le ragioni di un componimento bonario, era stato chiesto ed ottenuto un rinvio al 4 aprile 2023 dell'udienza di prima comparizione nel citato giudizio dinanzi al Tribunale di Frosinone.

Successivamente,:

- in data 28 marzo, l'Agenzia, su mia sollecitazione scritta, comunicava che contava di concludere le operazioni di verifica delle contestazioni da me mosse ai crediti esposti nell'estratto di Ruoli in tempo utile per l'udienza del 4 aprile 2023;

- in data 31 marzo, l'Agenzia, ancora su mia sollecitazione, comunicava di aver concluso la verifica ma di aver necessità di un ulteriore tempo per le sistemazioni contabili: veniva dunque concordata la richiesta al Giudice di un breve rinvio;

- all'udienza del 4 aprile, vista l'istanza di entrambe le Parti, il Giudice concedeva il rinvio dell'udienza al 23 maggio 2023;

- in data 19 aprile, ancora su mia sollecitazione, l'Agenzia segnalava di avere in corso le sistemazioni contabili;

- in data 17 maggio, ancora su mia sollecitazione, l'Agenzia informava di aver *"già disposto le operazioni di storno, annullamento e reimputazione, che, una volta effettuate, dovrebbero evidenziare la corretta situazione debitoria (in buona sostanza, rimarranno dovute solo quelle cartelle di nuova emissione che, con il suo consenso, provvederemo poi ad insinuare ai sensi del nuovo rito)"* ;

- in data 22 maggio, ancora su mia sollecitazione, l'Agenzia comunicava che per problemi di natura informatica le sistemazioni contabili non avevano ancora avuto esecuzione: veniva pertanto concordata la richiesta al Giudice di un nuovo ulteriore rinvio;

- all'udienza del 23 maggio 2023 il Giudice concedeva il rinvio ma, per consentire alle Parti di aver tempo per definire l'accordo amichevole, vista l'infruttuosità dei precedenti rinvii, fissava l'udienza – ancora di prima comparizione - al 7 novembre 2023;

- in data 15 giugno l'Agenzia, ancora su mia sollecitazione, mi trasmetteva *"sia il prospetto debitorio che quello relativo alla definizione agevolata"*. Il primo di detti prospetti – di fatto l'Estratto di Ruoli

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

**Periodo di riferimento: dal 1 Gennaio 2023 al 30 Giugno 2023**

---

aggiornato al 15 giugno 2023 - evidenziava ancora quale credito verso la DEA spa in a.s. l'importo di **Euro 273.520,43** di cui **Euro 261.483,43** in sospeso ed **Euro 12.037,00** da pagare; il secondo prospetto, quello relativo alla cosiddetta rottamazione introdotta dalla **legge 197 del 29 Dicembre 2022, art. 1 commi da 231 a 252**, evidenziava che, aderendo alla definizione agevolata, con il pagamento di **Euro 42.442,07** le posizioni creditorie di cui all'estratto di ruoli si sarebbero definite. Esaminati i due prospetti, e tenuto conto che parte dell'importo in sospeso, ancorché non insinuato al passivo, è contabilmente dovuta, come pure contabilmente dovuto è parte dell'importo di Euro 12.037,00, ho espresso all'Agenzia le mie valutazioni con la lettera del 22 giugno 2023 che riporto qui di seguito per intero:

*"Egregio Dottore Adamiano,*

*faccio seguito alla mia ultima e Le confermo che, malgrado alcuni rilievi mossi dalla DEA S.p.A. in a.s. siano stati accolti, ho trovato la situazione contabile aggiornata al 15 giugno 2023, da Lei trasmessami il 15 giugno stesso, stridente rispetto alle assicurazioni fornitemi il 17 maggio u.s. secondo le quali l'Ader aveva "già disposto le operazioni di storno, annullamento e reimputazione, che, una volta effettuate, dovrebbero evidenziare la corretta situazione debitoria (in buona sostanza, rimarranno dovute solo quelle cartelle di nuova emissione che, con il suo consenso, provvederemo poi ad insinuare ai sensi del nuovo rito)".*

*La suddetta situazione contabile mi è stata peraltro trasmessa unitamente al Prospetto informativo relativo alla Definizione agevolata ex art. 1 commi da 231 a 252 legge n.197/2022.*

*Sono portato dunque a ritenere che essa sia stata predisposta tenendo conto appunto dei risultati che si otterrebbero, sulla scorta della situazione contabile in questione, ricorrendo appunto alla definizione agevolata. Il prospetto mostra infatti che il risultato della Definizione agevolata sarebbe tale da contenere molto drasticamente l'impatto economico di quanto esposto nell'Elenco Cartelle/Avvisi al 15 giugno 2023.*

*In altri termini l'Agenzia delle Entrate Riscossione, da un lato, conferma gran parte dell'Estratto di ruoli che mi ha costretto alla nota azione giudiziaria dinnanzi al Tribunale di Frosinone, da un altro, segnala che, grazie alla recente previsione della Definizione agevolata, detta conferma ha un contenuto più formale che sostanziale.*

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

**Periodo di riferimento: dal 1 Gennaio 2023 al 30 Giugno 2023**

---

*Ciò posto, dopo mesi di confronto, pur non condividendo la situazione contabile al 15 giugno 2023 trasmessami, ritengo che la tutela dell'interesse dei creditori, della quale sono responsabile nella mia qualità di Commissario Straordinario, m'imponga di valutare l'intera situazione soprattutto sotto il profilo sostanziale, come in qualche modo l'Agenzia delle Entrate Riscossione suggerisce, ponendo in secondo ordine le questioni di diritto.*

*Devo dunque considerare che se al termine dell'iter giudiziario introdotto con la nota causa dinnanzi al Tribunale di Frosinone, iter che potrebbe durare anni, le ragioni della DEA S.p.A. in a.s. venissero riconosciute, l'effetto pratico per la DEA S.p.A. in a.s. non sarebbe molto dissimile da quello che essa può conseguire nell'immediato fruendo della Definizione agevolata per le posizioni creditorie di cui all'Elenco Cartelle/Avvisi al 15 giugno 2023. Inoltre, la definizione per questa via del suddetto contenzioso renderebbe finalmente possibile il procedimento di chiusura della procedura di amministrazione straordinaria.*

*In sostanza, non posso non riconoscere che la Definizione agevolata ex art. 1 commi da 231 a 252 legge n.197/2022 costituisce una profonda innovazione rispetto all'assetto normativo di riferimento vigente nel momento in cui mi sono determinato a citare in giudizio l'Agenzia delle Entrate Riscossione. Di detta innovazione devo tener assolutamente conto nell'interesse dei creditori.*

*In conclusione, non giungo a dichiarare che condivido l'Elenco Cartelle/Avvisi al 15 giugno 2023 trasmessomi il 15 giugno 2023 ma più semplicemente ne prendo atto e, nel presupposto che i dati espressi nel Prospetto informativo della Definizione agevolata restino invariati, farò ricorso a detta agevolazione, nella consapevolezza peraltro che il procedimento di cosiddetta "rottamazione" si completa solo con il pagamento delle somme indicate.*

*Ritengo peraltro necessario, ancorché i crediti esposti nell'Elenco Cartelle/Avvisi al 15 giugno 2023 siano tutti da considerarsi in prededuzione, che l'Agenzia delle Entrate Riscossione provveda per essi **urgentemente** alla domanda di insinuazione tardiva al passivo.*

***Detta domanda è in ogni caso indispensabile per cristallizzare definitivamente le posizioni creditorie dell'Agenzia delle Entrate Riscossione nei confronti della DEA S.p.A. in a.s.***

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

**Periodo di riferimento: dal 1 Gennaio 2023 al 30 Giugno 2023**

---

*Da parte mia assicuro, fermo restando che la decisione sull'ammissibilità dei crediti in questione spetta unicamente al Giudice Delegato, che non solleverò eccezioni di tardività o di mancata presentazione della domanda secondo il vecchio rito.*

*Definiti come sopra i rapporti tra le Parti, la causa pendente dinnanzi al Tribunale civile di Frosinone RG n. 1465/2922 potrà essere abbandonata a spese compensate.*

*Cordialità.*

*Avv. Marcello Tajani nella qualità di Commissario straordinario della DEA S.p.A. in a.s."*

- In data 26 giugno, coerentemente con le valutazioni espresse nella lettera appena riportata, ho aderito alla definizione agevolata così come da prospetto inviatomi dall'Agencia e Questa lo ha preso in carico con il numero identificativo: **W- 2023062607895423.**

- in data 27 giugno ho comunicato all'Agencia l'avvenuta adesione alla definizione agevolata sottolineando altresì:

*"Rilevo peraltro che non sono pervenute da parte dell'Agencia delle Entrate Riscossione le istanze di insinuazione tardiva in questione.*

*La presentazione delle stesse è necessaria, come ho esposto nella mia succitata, soprattutto per individuare in maniera definitiva e conclusiva le posizioni creditorie nei confronti della DEA S.p.A. in a.s. che l'Agencia delle Entrate Riscossione sostiene, quale che ne sia il titolo, siano ancora aperte."*

Sull'argomento preciso che:

- In data 3 luglio l'Agencia delle Entrate Riscossione ha presentato via PEC istanza tardiva di ammissione al passivo solo per i crediti che essa considera non insinuati. Restano fuori dall'istanza parte dei crediti che, malgrado le mie contestazioni, la stessa Agencia delle Entrate Riscossione ha lasciato ancora in sospeso nel richiamato Elenco Cartelle/Avvisi trasmessomi il 15 giugno u.s..

- In data 4 luglio l'Agencia delle Entrate Riscossione ha risposto alla mia sopra riportata del 22 giugno confermando ulteriormente le sue tesi ma

**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 2023 al 30 Giugno 2023**

---

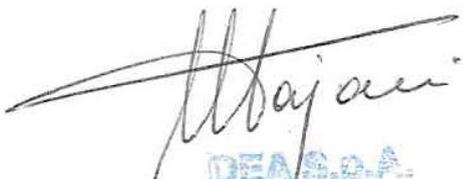
prendendo atto che *"ora la questione è più formale che sostanziale grazie al nuovo istituto della definizione"*.

A completare la relazione sugli eventi del semestre in esame aggiungo che:

- in risposta all'invito in tal senso rivolto in data 8 giugno 2023 con circolare ministeriale a tutti i Commissari di amministrazione straordinaria ho inoltrato all'Autorità di Vigilanza il Rapporto sullo stato attuale della procedura DEA spa in a.s.

- per il persistere di problemi tecnici che già in passato mi avevano impedito di depositare sulla piattaforma ministeriale le Relazioni semestrali, malgrado io sia munito della necessaria firma digitale, non sono riuscito, come veniva richiesto nella medesima circolare ministeriale che aveva sollecitato l'invio del succitato Rapporto, a depositare sulla piattaforma ministeriale la Relazione semestrale al 31 dicembre 2022. Questa è tuttavia depositata da tempo sul sito della Procedura [www.dea-spa.com](http://www.dea-spa.com), tanto che alcuni creditori hanno avuto modo di chiedere e ottenere chiarimenti sulla stessa.

Milano/Frosinone 12 Luglio 2023



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

Allegati:

A- situazioni riassuntive ex art. 40, comma 1 bis, D. Lgs. 270/99;

B- estratti conto Unicredit Spa dal 1 gen 2023 al 30 giu 2023;

C- estratti conto Banca Popolare Puglia e Basilicata Scpa dal 1 gen 2023 al 30 giu 2023

**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 2023 al 30 Giugno 2023**

---

ALLEGATO A

- situazioni riassuntive ex art. 40, comma 1 bis, D. Lgs. 270/99.

**1. Intestazione e dati procedura**

Tribunale	FROSINONE
Data Apertura	2 maggio 2001
Nome Procedura	DEA S.p.A. in A. S.

**2. Riferimenti Temporal**

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

**3. Comitato di Sorveglianza**

Cognome Nome	CF	Data Nascita	Data Nomina	Ruolo	Data Cessazione
Amedeo Elefante			06/08/2021	Presidente	
Paola Capone			06/08/2021	Membro Esperto	
A.R.E.A. S.R.L.	00688960608		04/06/2015	Creditore	
Gatti Serafino	GTTSFN37B03H501D	03/02/1937	04/06/2015	Presidente	30/05/2019
Scocozza Francesco Saverio	SCCFNC58D30F839W	30/04/1958	03/09/2001	Membro Esperto	30/11/2020
A.R.E.A. S.R.L.	00688960608		04/06/2015	Creditore	
La Torre Giovanni		18/08/1930	03/09/2001	Presidente	Cessato
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	Cessato
Unicredit Banca SpA			03/09/2001	Creditore	Cessato

**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 Guarcono	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			
			01/01/2017	Causa contro AdE Riscossione ins. Pass	13.686,55			
			01/01/2017	Causa contro AdE Riscossione ins. Pass	9.922,02			
			01/04/2022	Causa contro AdE Riscossione debiti sospesi	9.767,81			
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			
			08/10/2014	Notifica sentenza appello INPS	317,20			
Zini Adolfo	ZNIDL58A29B501C	Avvocato	01/01/2003	Causa I° grado La Tecnica Elettrica	6.121,73			
Diana Massimo	DNMISM61A26I676Y	Avvocato	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 Decopress rec cred	35.276,23
						01/01/2014	Procedura esecutiva Decopress	26.200,72
						01/07/2014	Causa appello Decopress rec. cred.	12.538,22
01/07/2014	Causa appello Decopress rec. cred.	27.279,20						
02/07/2018	Causa Decopress Cassazione	6.145,60						
02/07/2018	Causa Decopress Corte App. Rev.ne	8.603,84						
02/07/2018	Causa Decopress Corte di Cassazione	13.116,19						
21/04/2021	Causa Decopress Corte App. Rev.ne	8.756,60						
21/04/2021	Causa Decopress Corte App. Rev.ne	6.263,60						
01/01/2014	Proc esecutiva e atto transazione	10.981,92						
02/07/2018	Decopress C. App. Giud. Cautelare	8.220,36						
Molinari Francesco	MLNFNC35D21D969S	Avvocato	01/01/2007	Causa per cassazione Allianz	9.135,36			
Caiazzo Donnini Pappalardo & A.	11315071008	Studio legale associato	01/01/2007	Causa per cassazione Allianz	6.360,88			
Felici Giuseppe		Avvocato	01/01/2002	Domiciliazione Causa Decopress	7.202,31			

Cognome Nome	CF	Categoria Professionale	Data incarico	Tipo Incarico	Compenso IVA compresa
Scicchitano Sergio	SCCSRGS5P17E328S	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	MZZNDR75T20G1570	Avvocato	02/07/2007	Contratto prestazioni prof.li	12.321,64
Avvocati Gentile	02021550609	Studio 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
Goutier-Guicking-Rieckmann	Avv. Andrè Stoll	Studio legale tedesco	01/01/2014	Procedura esecutiva Decopress	7.000,00
Valeri Roberto	VLRRT55T18D539J	Avvocato	30/11/2005	Cause 1° grado Castagnacci + altri	9.724,54
			30/11/2005	Causa 1° grado Tagliaboschi	16.102,63
			30/11/2005	Causa 1° grado Dell'Omo	11.734,22
			30/11/2005	Causa 1° grado Toti Angela	2.691,73
			30/11/2005	Causa 1° grado Rossi Stefania	3.677,66
			30/11/2005	Causa 1° grado Di Scanno Massimo	7.553,92
			30/11/2005	Causa 1° 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 1° Grado Dr. Casò	3.806,00
Mosseri laura		Avvocato	01/04/2005	Causa 1° grado Investire e part.ni	7.478,73
			04/09/2012	Causa 1° Grado Casò opp. St. pass	22.247,52
Libonati - Jaeger		Studio legale	22/05/2002	Causa 1° 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 1° grado Petrozzi +1	3.060,00
			02/05/2008	Causa 1° grado Terrinoni +1	3.060,00
			01/01/2011	Causa 1° grado Di Scanno Massimo	4.231,06
Amaro Salvatore		Medico Aziendale del lavoro	01/06/2001	Medicina del lavoro	37.170,67
Trinti Luciano	TRNLNC61D23A310R	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	FNFMNR44D46L876H	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
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	533.247,19
			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
			02/12/2008	Ricorso CTP AdE IVA 2005	1.258,40
			01/07/2011	Verifica e gestione delle somme ripartite	20.882,58
			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
<b>5. Istituti di credito</b>					
<b>Nome Banca</b>	<b>Agenzia</b>	<b>IBAN</b>	<b>Tasso debito</b>	<b>Costo annuale conto</b>	<b>data chiusura</b>
UNICREDIT BANCA SPA	ROMA - Via Alessandro Specchi	IT31T0200805074000104095613	CONTI CON	€ 160,00	
Banca Popolare Puglia e Basilicata	FROSINONE	IT61A053851480000000010537	SOLO SALDI ATTIVI	€ 120,00	

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

<b>ATTIVO</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.)	
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	-
<b>Totale immobilizzazioni</b>	-
Rimanenze	
Crediti commerciali (netti)	
Crediti verso controllate e collegate (entro eserc.success.)	
Altri crediti	276
Cassa e banche	1.343
<b>Totale circolante</b>	1.619
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.619</b>
<b>DEBITI</b>	
Fornitori	52.550
Debiti finanziari	
Altri debiti	310
Garanzia dello Stato utilizzata	
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>52.860</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>					
	<b>Nel Semestre</b>	<b>In totale</b>	<b>Stima</b>	<b>Realizzo</b>	<b>Da Realizzare</b>
Ramo d'azienda		13.301	33.000	13.301	-
Immobili		3.300		3.300	
Mobili					
Mobili registrati					
Crediti vs Terzi		77.417	78.098	77.408	9
Crediti vs erario	9	864		597	267
Interessi attivi		2.393		2.393	-
Azioni revocatorie					
Az. Resp. Danno Terzi					
Transazioni		87		87	-
Varie		5.782		5.782	
<b>totale</b>	<b>9</b>	<b>103.144</b>	<b>111.098</b>	<b>102.868</b>	<b>276</b>

<b>9. Passivo/uscite</b>	
Valori in (k €)	<b>spese in prededuzione</b>
	Spese perizie
	spese e compensi legali
	spese pubblicazioni
	compenso commissario
	compenso comitato
	compensi professionisti
	spese bancarie
	Transazioni e cause passive
	costi esercizio e gestione
	somme distribuite per riparti
	<b>totale</b>

\*\*\*

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

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

\*\*

<b>12. Disponibilità liquide</b>	
Valori in (k €)	Data: 30 Giugno 2023
	1.343

\*\* L'importo corrisponde a quanto esposto nell'estratto di ruolo dell'AdER per importi sospesi e da pagare al 30.06.2023

\*\*\* Le somme distribuite per i riparti sono indicate al netto degli importi non incassati dai creditori irreperibili

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

<b>CLASSI</b>	<b>Totale riparti</b>	<b>Stato Passivo</b>
	<b>(a)</b>	<b>(b)</b>
<b>Prededuzione*</b>	1.067.877,47	<b>1.067.877,47</b>
<b>Ipotecari **</b>	4.037.203,23	<b>12.809.578,18</b>
<b>Pignoratizi</b>	-	-
<b>Privilegiati</b>	10.528.283,41	<b>5.229.613,63</b>
<b>Chirografari</b>	21.768.505,64	<b>84.336.098,09</b>
<b>Totale Generale ***</b>	<b>37.401.869,75</b>	<b>103.443.167,37</b>

**note**

- \* 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 30.06.2023 di detti crediti pagati in prededuzione senza formale insinuazione al passivo è pari a euro 64.688.000 di cui € 10.297,47 dovuti a pagamenti effettuati nel semestre in esame .
- \*\* I crediti ipotecari iscritti al passivo, pari ad euro 12.809.578,18 - 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 10.506.670,04 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
- \*\*\* L'importo è comprensivo delle somme spettanti ai creditori finora irreperibili pari ad euro 566 162,08

14. Contenzioso					
Dettaglio cause in corso					
Denominazione	Prossima	Grado giudizio/fase	Valore	Professionista che assist.	Esito
	udienza				
Agenzia delle Entrate Riscossione	07-nov-23	Tribunale di Frosinone Sez. Civile	309.167,76	Avv. Arturo del Giudice	fissata udienza per comparizione delle parti

<b>15. Atti ancora necessari per chiudere la procedura</b>	<b>Atto</b>	<b>Data Prevista</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 2023 al 30 Giugno 2023**

---

ALLEGATO B

- estratti conto Unicredit Spa dal 1 Gennaio 2023 al 30 Giugno 2023;

**UniCredit S.p.A.**



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



Conto corrente espresso in EURO

# CONTO CORRENTE

## IBAN - Coordinate Bancarie

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

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 31.01.2023**
**+1.332.428,32**

## ELENCO MOVIMENTI

Data	Valuta	Descrizione Operazioni	Addebiti	Accrediti
31.12.22		SALDO INIZIALE		1.332.436,81
02.01.23	31.12.22	IMPOSTA BOLLO CONTO CORRENTE DPR642/72-DM24/5/2012	8,49	
<b>31.01.2023</b>		<b>SALDO FINALE A VS. CREDITO</b>		<b>1.332.428,32</b>

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"

Cordiali saluti.


**Annalisa Areni**

Head of Client Strategies

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.**



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



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 28.02.2023**
**+1.332.419,83**

## ELENCO MOVIMENTI

Data	Valuta	Descrizione Operazioni	Addebiti	Accrediti
31.01.23		SALDO INIZIALE		1.332.428,32
01.02.23	31.01.23	IMPOSTA BOLLO CONTO CORRENTE DPR642/72-DM24/5/2012	8,49	
<b>28.02.2023</b>		<b>SALDO FINALE A VS. CREDITO</b>		<b>1.332.419,83</b>

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"

Cordiali saluti.



**Annalisa Areni**  
Head of Client Strategies  
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.**



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



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 31.03.2023**
**+1.332.359,28**

## ELENCO MOVIMENTI

Data	Valuta	Descrizione Operazioni	Addebiti	Accrediti
28.02.23		SALDO INIZIALE		1.332.419,83
01.03.23	28.02.23	IMPOSTA BOLLO CONTO CORRENTE DPR642/72-DM24/5/2012	7,67	
31.03.23	31.03.23	COMPETENZE (INTERESSI/ONERI)	52,88	
<b>31.03.2023</b>		<b>SALDO FINALE A VS. CREDITO</b>		<b>1.332.359,28</b>

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"

Cordiali saluti.


**Annalisa Areni**

Head of Client Strategies

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 31/03/2023**  
 Del Conto corrente N° 104095613  
 Presso Filiale ROMA CENTRO

**RIASSUNTO SCALARE**

Valuta	Saldo	GG	Numeri		Tasso %	Utilizzi Per Linea	Partite A Scadere	Note
			Debitori	Creditori				
31/12/22	1.332.428,32	31		41305277				
31/01/23	1.332.419,83	28		37307755				
28/02/23	1.332.412,16	31		41304776				
<b>NUMERI DEBITORI</b>								
<b>NUMERI CRED.</b>			<b>119917810</b>					

**ELEMENTI PER IL CONTEGGIO DELLE COMPETENZE**
**INTERESSI CREDITORI**

Decorrenza	Tasso	Numeri Creditori	Interessi Creditori
31/12/22	0,00100	119917810	3,28
		<b>TOTALE LORDO</b>	<b>3,28</b>
	RIT. FISCALE 26% IMPONIBILE 3,28	<b>TOTALE</b>	<b>0,86 -</b>
		<b>TOTALE NETTO</b>	<b>2,42</b>

**SPESE**

Operazioni	Numero	Euro	Importo Totale
OPERAZIONI GRATUITE	3		
OPERAZIONI ORDINARIE DAL 31/12/22	2	2,68	5,36
SPESE ESTRAT/DOC.SINTESI DAL 31/12/22	3	0,60	1,80
SPESE FISSE TRIM. DI LIQUIDAZIONE			45,72
SPESE TRIM. A FORFAIT DOC. ONLINE	1		
		<b>TOTALE SPESE</b>	<b>52,88</b>

Conto corrente espresso in EURO

**ESTRATTO AL 31/03/2023**  
 Del Conto corrente N° 104095613  
 Presso Filiale ROMA^CENTRO

**RIEPILOGO COMPETENZE**

	A Debito	A Credito
SPESE	52,88	
<b>Totali</b>	<b>52,88</b>	
<b>SBILANCIO (*)</b>	<b>52,88</b>	

(\*) Importo regolato sul c/c il 31/03/2023

**RIEPILOGO PROGRESSIVO INTERESSI DELL'ANNO CONTEGGIATI SINO AL 31.03.2023**

	Interessi Debitori	Interessi Creditori
Conteggi I° Trimestre 2023	0,00	2,42
<b>Totali</b>	<b>0,00</b>	<b>2,42</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.

**UniCredit S.p.A.**



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



Conto corrente espresso in EURO

# CONTO CORRENTE

## IBAN - Coordinate Bancarie

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

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 30.04.2023**
**+1.332.350,78**

## ELENCO MOVIMENTI

Data	Valuta	Descrizione Operazioni	Addebiti	Accrediti
31.03.23		SALDO INIZIALE		1.332.359,28
03.04.23	31.03.23	IMPOSTA BOLLO CONTO CORRENTE DPR642/72-DM24/5/2012	8,50	
<b>30.04.2023</b>		<b>SALDO FINALE A VS. CREDITO</b>		<b>1.332.350,78</b>

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"

Cordiali saluti.


**Annalisa Areni**

Head of Client Strategies

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.**



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



Conto corrente espresso in EURO

# CONTO CORRENTE

## IBAN - Coordinate Bancarie

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

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 31.05.2023**
**+1.332.342,56**

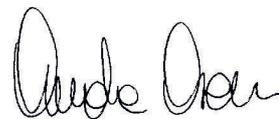
## ELENCO MOVIMENTI

Data	Valuta	Descrizione Operazioni	Addebiti	Accrediti
30.04.23		SALDO INIZIALE		1.332.350,78
02.05.23	30.04.23	IMPOSTA BOLLO CONTO CORRENTE DPR642/72-DM24/5/2012	8,22	
<b>31.05.2023</b>		<b>SALDO FINALE A VS. CREDITO</b>		<b>1.332.342,56</b>

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

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

Cordiali saluti.


**Annalisa Areni**

Head of Client Strategies

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.**



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



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 30.06.2023**
**+1.332.304,02**

## ELENCO MOVIMENTI

Data	Valuta	Descrizione Operazioni	Addebiti	Accrediti
31.05.23		SALDO INIZIALE		1.332.342,56
01.06.23	31.05.23	IMPOSTA BOLLO CONTO CORRENTE DPR642/72-DM24/5/2012	8,49	
30.06.23	30.06.23	COMPETENZE (INTERESSI/ONERI)	30,05	
<b>30.06.2023</b>		<b>SALDO FINALE A VS. CREDITO</b>		<b>1.332.304,02</b>

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"

Cordiali saluti.


**Annalisa Areni**

Head of Client Strategies

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 30/06/2023**  
 Del Conto corrente N° 104095613  
 Presso Filiale ROMA CENTRO

**RIASSUNTO SCALARE**

Valuta	Saldo	GG	Numeri		Tasso %	Utilizzi Per Linea	Partite A Scadere	Note
			Debitori	Creditori				
31/03/23	1.332.350,78	30		39970523				
30/04/23	1.332.342,56	31		41302619				
31/05/23	1.332.334,07	30		39970022				
<b>NUMERI DEBITORI</b>								
<b>NUMERI CRED.</b>			<b>121243164</b>					

**ELEMENTI PER IL CONTEGGIO DELLE COMPETENZE**
**INTERESSI CREDITORI**

Decorrenza	Tasso	Numeri Creditori	Interessi Creditori
31/03/23	0,00100	121243164	3,32
		<b>TOTALE LORDO</b>	<b>3,32</b>
RIT. FISCALE 26% IMPONIBILE 3,32		<b>TOTALE</b>	<b>0,87 -</b>
		<b>TOTALE NETTO</b>	<b>2,45</b>

**SPESE**

Operazioni	Numero	Euro	Importo Totale
OPERAZIONI GRATUITE	3		
OPERAZIONI ORDINARIE DAL 01/04/23	1	2,68	2,68
SPESE ESTRAT/DOC.SINTESI DAL 31/03/23	3	0,60	1,80
SPESE FISSE TRIM. DI LIQUIDAZIONE			25,57
		<b>TOTALE SPESE</b>	<b>30,05</b>

Conto corrente espresso in EURO

**ESTRATTO AL 30/06/2023**  
 Del Conto corrente N° 104095613  
 Presso Filiale ROMA^CENTRO

**RIEPILOGO COMPETENZE**

	A Debito	A Credito
SPESE	30,05	
<b>Totali</b>	<b>30,05</b>	
<b>SBILANCIO (*)</b>	<b>30,05</b>	

(\*) Importo regolato sul c/c il 30/06/2023

**RIEPILOGO PROGRESSIVO INTERESSI DELL'ANNO CONTEGGIATI SINO AL 30.06.2023**

	Interessi Debitori	Interessi Creditori
Conteggi I° Trimestre 2023	0,00	2,42
Conteggi II° Trimestre 2023	0,00	2,45
<b>Totali</b>	<b>0,00</b>	<b>4,87</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.

**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 2023 al 30 Giugno 2023**

---

**ALLEGATO C**

- estratti conto Banca Popolare Puglia e Basilicata Scpa dal 1 Gennaio 2023 al 30 Giugno 2023.

## Estratto conto corrente al 31/03/2023

DEL CONTO CONTO CORRENTE DI CORRISPONDENZA

N.: 215 10537-6 C/O FILIALE FROSINONE

COMUNICAZIONE N. 1

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 31/03/2023

DATA	VALUTA	DARE	AVERE	DESCRIZIONE DELLE OPERAZIONI
			<b>21.189,43</b>	<b>SALDO COME DA COMUNICAZIONE DEL 31/12/2022</b>
02/01	31/12/22	25,00		IMPOSTA DI BOLLO SU RENDICONTO RECUPERO PERIODO DAL 01/10/22 AL 31/12/22(NOP 917149888944K)
09/01	09/01/23	1.042,00		VOSTRA DISPOSIZIONE BONIFICI ORD TELEMATICI ROMAGNA ROBERTO Iban Beneficiario : IT37Q010051480000000000469 Cro: 0000051660742105481480014800IT Parcella FPR3/2023 FIL: 00215 N.DIST.: 00000003823567/000 MOD.REG.: BO(NOP 27328488851LF)
09/01	09/01/23	0,95		COMMISSIONI SERVIZI DIVERSI(NOP 27328488851C2)
19/01	31/12/22	9,50		SERVIZI REMOTE BANKING CANONI/SPESE TELEMATICI ORDINANTE : BANCA POP. PUG. BAS. CORE BANKING - MULTI - CANONI 9,50 - CONSUMI - SCONT I(NOP 209279888515U)
07/02	07/02/23	1.042,00		VOSTRA DISPOSIZIONE BONIFICI ORD TELEMATICI ROMAGNA ROBERTO Iban Beneficiario : IT52M053851480000000010496 Parcella n. FPR9/23 FIL: 00215 N.DIST.: 00000003865617/000 MOD.REG.: CC(NOP 18052888851LF)
07/02	07/02/23	0,70		COMMISSIONI SERVIZI DIVERSI(NOP 18052888851C2)
20/02	31/01/23	9,50		SERVIZI REMOTE BANKING CANONI/SPESE TELEMATICI ORDINANTE : BANCA POP. PUG. BAS. CORE BANKING - MULTI - CANONI 9,50 - CONSUMI - SCONT I(NOP 267560888515U)
06/03	06/03/23	1.042,00		VOSTRA DISPOSIZIONE BONIFICI ORD TELEMATICI ROMAGNA ROBERTO Iban Beneficiario : IT52M053851480000000010496 Parcella FPR11-2023 FIL: 00215 N.DIST.: 00000003901908/000 MOD.REG.: CC(NOP 23228188851LF)
06/03	06/03/23	0,70		COMMISSIONI SERVIZI DIVERSI(NOP 23228188851C2)
15/03	15/03/23	292,62		PAGAMENTO NEXI 8000640000053857081740 DEA S.P.A.-IN AMMINISTRAZIONE IT500040000004107060966 NEXI S.P.A. CORSO SEMP - AD DEBITO SPESE CARTA DI CREDITO ESTRATTO CONTO DEL : 2 8/02/2023 - UNCRITMMXXX UNICREDIT BANCA SPA(NOP 10866788822FV)
20/03	28/02/23	9,50		SERVIZI REMOTE BANKING CANONI/SPESE TELEMATICI ORDINANTE : BANCA POP. PUG. BAS. CORE BANKING - MULTI - CANONI 9,50 - CONSUMI - SCONT I(NOP 234659888515U)
31/03	31/03/23	39,51		COMPETENZE SPESE(NOP 9999998888718)
			<b>17.675,45</b>	<b>SALDO FINALE DOPO LE SOPRAELENCAE SCRITTURE</b>

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

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 31/03/2023**

DEL CONTO CONTO CORRENTE DI CORRISPONDENZA

N.: 215 10537-6 C/O FILIALE FROSINONE

COMUNICAZIONE N. 1

**Estratto conto scalare al 31/03/2023**

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. I tassi e 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 e il tasso indicato.

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

**RIASSUNTO SCALARE**

	VALUTA	SALDI PER VALUTA	SALDI DISPONIBILI	GIORNI	NUMERI	
					DEBITORI	CREDITORI
Ripresa	31/12/22	21.227,74		0		
	31/12/22	21.154,93	21.227,74	2		42.309,86
	02/01/23	21.154,93	21.164,43	7		148.084,51
	09/01/23	20.111,98	20.121,48	10		201.119,80
	19/01/23	20.111,98	20.111,98	12		241.343,76
	31/01/23	20.102,48	20.111,98	7		140.717,36
	07/02/23	19.059,78	19.069,28	13		247.777,14
	20/02/23	19.059,78	19.059,78	8		152.478,24
	28/02/23	19.050,28	19.059,78	6		114.301,68
	06/03/23	18.007,58	18.017,08	9		162.068,22
	15/03/23	17.714,96	17.724,46	5		88.574,80
	20/03/23	17.714,96	17.714,96	11		194.864,56
<b>TOTALI</b>				<b>90</b>		<b>1.733.639,93</b>
SALDO LIQUIDO FINALE		17.714,96	PRIMA DEL CONTEGGIO DELLE COMPETENZE			
SALDO CONTABILE FINALE		17.714,96	PRIMA DEL CONTEGGIO DELLE COMPETENZE			

**ELEMENTI PER IL CONTEGGIO DELLE COMPETENZE**

**Interessi creditor maturati**

	DECORRENZA	TASSO NOMINALE	NUMERI	INTERESSI
	31/12/22	0,000%	1.733.640	0,00
			<b>Totale lordo</b>	
<b>Ritenuta fiscale</b>		<b>imponibile 0,00</b>	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>
			<b>TOTALE NETTO</b>	<b>0,00</b>

**Spese liquidate**

	1 trim	2 trim	3 trim	4 trim	a costo	importo
Operazioni esenti in franchigia	4					
spese per operazioni:						
in accentrato	2				0,00	0,00
da canale telematico	6				0,00	0,00
Totale spese per operazioni						
spese di liquidazione						12,51
spese di tenuta del conto						27,00
						<b>TOTALE SPESE 39,51</b>

**RIEPILOGO COMPETENZE MATURATE**

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



**Estratto conto corrente al 31/03/2023**

**DEL CONTO CONTO CORRENTE DI CORRISPONDENZA**

N.: 215 10537-6 C/O FILIALE FROSINONE

COMUNICAZIONE N. 1

**RIEPILOGO COMPETENZE LIQUIDATE**

		<b>A DEBITO</b>	<b>A CREDITO</b>
Spese		39,51	0,00
	<b>TOTALI</b>	<b>39,51</b>	<b>0,00</b>
	<b>SBILANCIO COMPETENZE</b>	<b>39,51</b>	
SALDO LIQUIDO FINALE	17.675,45	COMPENSIVO DELLE COMPETENZE	
SALDO CONTABILE FINALE	17.675,45	COMPENSIVO DELLE COMPETENZE	



## **Estratto conto corrente al 31/03/2023**

**DEL CONTO CONTO CORRENTE DI CORRISPONDENZA**

N.: 215 10537-6 C/O FILIALE FROSINONE

**COMUNICAZIONE N. 1**

### **COMUNICAZIONE: Modifica del termine per la risposta ai reclami e competenza per valore ABF**

Con la presente Le comunichiamo che dal 1° ottobre 2020, è entrata in vigore la nuova *Disciplina sui sistemi di risoluzione stragiudiziale delle controversie in materia di operazioni e servizi bancari e finanziari*. Contemporaneamente sono entrate in vigore le modifiche apportate dalla stessa Banca d'Italia, tramite il Provvedimento del 19 marzo 2019, alla sezione XI, paragrafo 3 delle "Disposizioni in materia di trasparenza delle operazioni e dei servizi bancari e finanziari – correttezza delle relazioni tra intermediari e clienti", relativamente, tra altre varianti, ai termini massimi di risposta ai reclami, **che vengono elevati a 60 giorni rispetto ai 30 giorni attuali**. Alla luce di questi interventi normativi, Vi informiamo pertanto delle seguenti modifiche inerentemente la gestione dei reclami:

#### **Per tutti i contratti bancari che non riguardano servizi di pagamento:**

- La Banca deve rispondere entro **60 (sessanta) giorni** dalla ricezione del reclamo
- Il Cliente rimasto insoddisfatto o il cui reclamo non abbia avuto esito nel termine di **60 (sessanta) giorni dalla sua ricezione** da parte della Banca può presentare ricorso all'Arbitro Bancario e Finanziario.

#### **Per tutti i servizi di pagamento:**

- Per i servizi di pagamento, la **Banca deve rispondere entro 15 (quindici) giornate lavorative dalla ricezione del reclamo**, fatto salvo, in situazioni eccezionali e nel rispetto della normativa, l'eventuale prolungamento del termine, fissato con apposita **comunicazione** interlocutoria da parte **della Banca** e comunque **non superiore a 35 (trentacinque) giornate lavorative**.
- **Il Cliente rimasto insoddisfatto** o il cui reclamo non abbia avuto esito nei termini sopra indicati, **può presentare ricorso all'Arbitro Bancario e Finanziario**

#### **Per tutti i contratti bancari che prevedono la possibilità di ricorso all'ABF:**

- L'ABF è un sistema di risoluzione stragiudiziale delle controversie con la clientela per il mero accertamento di diritti, obblighi e facoltà (indipendentemente dal valore del rapporto) ovvero per la richiesta della corresponsione di una somma di denaro di importo **non superiore a 200.000 euro**. Tale sistema, al quale la Banca è tenuta ad aderire, è regolato dalle disposizioni emanate dalla Banca d'Italia. Per qualsiasi ulteriore informazione sulla procedura, il Cliente può chiedere alla Banca, alle filiali della Banca d'Italia o visitare il sito web dell'Arbitro Bancario Finanziario ([www.arbitrobancariofinanziario.it](http://www.arbitrobancariofinanziario.it)).

Coordinate Bancarie Internazionali IBAN					
IT85 X053 8514 800C C215 0010 537					
Paese	Car. Contr.	CIN	ABI	CAB	Conto
IT	85	X	05385	14800	CC2150010537

## Lista movimenti contabili

(La presente stampa NON costituisce rendiconto di periodo ai sensi di legge)

<b>Intestato a:</b> 4513579 DEA S.P.A. IN AMMINISTRAZIONE STRAORDINAC.A.STUDIO ROMAGNA ROBERTO	<b>Filiale di assegnazione:</b> 215
<b>Rapporto:</b> 215 330 10537	
<b>Saldo Contabile Attuale:</b> 4.795,73	

Fil	Data	Valuta	Disponibilità	Div	Importo	Cau	Descrizione Operazione	Saldo Mov
215	03/04/2023	31/03/2023	03/04/2023	EUR	-25,00	BO	IMPOSTA DI BOLLO RECUPERO PERIODO DAL 01/01/23 AL 31/03/23	17.650,45
215	05/04/2023	05/04/2023	05/04/2023	EUR	-1.042,00	26	VOSTRA DISPOSIZIONE 00000 BONIFICI ORD TELEMATICI ROMAGNA ROBERTO Iban Beneficiario IT37Q0100514800000000000 469 Cro 000005167884710448148001 4800IT Pag. parcella n.13/2023	16.608,45
215	05/04/2023	05/04/2023	05/04/2023	EUR	-0,95	16	COMMIS./PROVVIG./SPESE 00000	16.607,50
215	12/04/2023	12/04/2023	12/04/2023	EUR	-3.416,00	26	VOSTRA DISPOSIZIONE 00000 BONIFICI ORD TELEMATICI INFORDATA Spa Iban Beneficiario IT27M0103014700000001457 859 Cro 000005168073620648148001 4800IT Pag.fat.n.1605 del 11-11-2021, N.C. n.1219 del 16-09	13.191,50
215	12/04/2023	12/04/2023	12/04/2023	EUR	-0,95	16	COMMIS./PROVVIG./SPESE 00000	13.190,55
215	20/04/2023	31/03/2023	20/04/2023	EUR	-9,50	K1	CANONE SERV. TELEMATICI 00000 CANONI/SPESE TELEMATICI ORDINANTE BANCA POP. PUG. BAS. CORE BANKING - MULTI - CANONI 9,50 - CONSUMI - SCONTI ABANCA POP. PUG. BAS.	13.181,05
215	09/05/2023	09/05/2023	09/05/2023	EUR	-1.042,00	26	VOSTRA DISPOSIZIONE VS. DISP N. 7460408 A FV DI ROMAGNA ROBERTO CRO 905752399060000048148001 4800IT C. BENEF. IT37Q0100514800000000000 469 Pagamento parcella n.16-2023 J6860230509115440464463 BIC BNLIITRRFRX ID FLUSSO HB 20230509122354466077	12.139,05

Coordinate Bancarie Internazionali IBAN					
IT85 X053 8514 800C C215 0010 537					
Paese	Car. Contr.	CIN	ABI	CAB	Conto
IT	85	X	05385	14800	CC2150010537

(La presente stampa NON costituisce rendiconto di periodo ai sensi di legge)

Fil	Data	Valuta	Disponibilità	Div	Importo	Cau	Descrizione Operazione	Saldo Mov
215	09/05/2023	09/05/2023	09/05/2023	EUR	-0,95	16	COMMIS./PROVVIG./SPESE VS. DISP N. 7460408 A FV DI ROMAGNA ROBERTO CRO 905752399060000048148001 4800IT C. BENEF. IT37Q0100514800000000000 469 Pagamento parcella n.16-2023 J6860230509115440464463 BIC BNLITRRFRX ID FLUSSO HB 20230509122354466077	12.138,10
215	15/05/2023	15/05/2023	15/05/2023	EUR	-51,65	AQ	NEXI PAYMENTS SPA 80006 Addebito SDD CORE Scad.15/05/2023 Imp. 51,65 Comm. 0,00 Id.UNCRITMMXXX DD3230502UCC00312150010 0005925 Cred. NEXI S.P.A. CORSO SEMP Deb.800064000005385708174 0 Rif.ADDEBITO SPESE CARTA DI CREDITO ESTRATTO CONTO DEL : 30/04/2023	12.086,45
215	22/05/2023	19/05/2023	22/05/2023	EUR	-200,00	DU	PAGAM. DELEGHE F24 Canale :124 Dt.conf.: 19/05/2023 Dt.pag.: 22/05/2023 Dt.appl.:19/05/2023 Mitt.SIA: 80105 Descr.SIA: AGENZIA DELLE ENTRAT Supporto:05385230519000288 515 Cont.: 01947930168 Desc.:	11.886,45
215	05/06/2023	05/06/2023	05/06/2023	EUR	-1.042,00	26	VOSTRA DISPOSIZIONE VS. DISP N. 7651068 A FV DI ROMAGNA ROBERTO CRO 90288339511 C. BENEF. IT52M0538514800000000010 496 Pagamento parcella FPR22-2023 J6860230605130853859007 BIC BPDMIT3BXXX ID FLUSSO HB 20230605133447972750	10.844,45

Coordinate Bancarie Internazionali IBAN					
IT85 X053 8514 800C C215 0010 537					
Paese	Car. Contr.	CIN	ABI	CAB	Conto
IT	85	X	05385	14800	CC2150010537

(La presente stampa NON costituisce rendiconto di periodo ai sensi di legge)

<i>Fil</i>	<i>Data</i>	<i>Valuta</i>	<i>Disponibilità</i>	<i>Div</i>	<i>Importo</i>	<i>Cau</i>	<i>Descrizione Operazione</i>	<i>Saldo Mov</i>
215	05/06/2023	05/06/2023	05/06/2023	EUR	-0,70	16	COMMIS./PROVVIG./SPESE VS. DISP N. 7651068 A FV DI ROMAGNA ROBERTO CRO 90288339511 C. BENEF. IT52M053851480000000010 496 Pagamento parcella FPR22-2023 J6860230605130853859007 BIC BPDMIT3BXXX ID FLUSSO HB 20230605133447972750	10.843,75
215	14/06/2023	31/05/2023	14/06/2023	EUR	-9,50	K1	CANONE SERV. TELEMATICI COREBANKING MULTIBANCA CANONE MENSILE DI GESTIONE Contratto 2159070100981 Periodo Rif. MAG 2023	10.834,25
215	16/06/2023	30/04/2023	16/06/2023	EUR	-9,50	K1	CANONE SERV. TELEMATICI COREBANKING MULTIBANCA CANONE MENSILE DI GESTIONE Contratto 2159070100981 Periodo Rif. APR 2023	10.824,75