

**TRIBUNALE DI BOLOGNA**

**SEZIONE FALLIMENTARE**

**A.S. TB HOLDING S.r.l in LIQUIDAZIONE** con sede in Bologna, Vicolo Mariscotti 4,  
c/o studio Guandalini, P.IVA n. 03447880372

*Giudice Delegato:* *Dott.ssa Anna Maria ROSSI;*

*Commissario Straordinario:* *Dott. Fulvio COCIANI;*

*Commissario Giudiziale:* *Dott. Mattia BERTI;*

\* \* \*

**RELAZIONE PERIODICA**

**DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

**AI SENSI DELL'ART. 40 D.Lgs. 270/99**

\* \* \*

Il sottoscritto Commissario Straordinario espone quanto accaduto dopo la nomina del 22 dicembre 2016 con la presente relazione ex art. 40 c.1, D.Lgs. 270/99 riferita alla data del 30 giugno 2024.

**1. Premesse.**

Nel dare continuità con le precedenti relazioni e nel contempo nel rispondere alla richiesta di compilazioni delle relazioni nel formato richiesto dal Ministero delle Imprese e del Made in Italy, si riporta la relazione relativa al 1° semestre 2024 redatta dallo scrivente in forma discorsiva, riepilogando i dati secondo il formato essenziale del modello del Ministero delle Imprese e del Made in Italy e ciò per rendere più comprensibile a chiunque la legge, l'attività che è stata svolta nel periodo in esame.

**2. Situazione della Amministrazione Straordinaria.**

Lo scrivente Commissario Straordinario:

- ha proceduto, al pagamento dei creditori in prededuzione;

- ha gestito l'immobile di Marcianise e i beni mobili ancora di proprietà, per quanto riguarda l'immobile di Marcianise (CE), è stata rinnovata l'inserzione di vendita sul sito Immobiliare.it nel mese di gennaio 2024 senza ricevere alcun interessamento concreto e nonostante il prezzo. Nel mese di luglio 2023, lo scrivente era stato contattato dall'amministratore del consorzio ScarpaIn, all'interno del quale è ubicato l'immobile in parola, per avviare una trattativa con un soggetto apparentemente interessato alla locazione temporanea dal mese di settembre 2023 o gennaio 2024 e successivo eventuale acquisto dell'immobile con pagamento dell'affitto in conto prezzo. Presi i contatti direttamente con l'agente di calzature interessato e richiesta la trasmissione di una offerta formale a mezzo PEC, poi non si è più ricevuto nulla neppure nel mese di gennaio 2024 come inizialmente promesso, quindi nel corso del mese di maggio, lo scrivente ha ricontattato l'amministratore del consorzio per fare presente la cosa ed il conseguente mancato interesse, pertanto offrendo l'immobile anche con passaparola.
- per quanto riguarda i mobili, arredi e attrezzature elettriche ancora in deposito, sono state caricate delle inserzioni sul sito Subito.it, allo stato rimane sempre l'interessamento di un unico soggetto, la Agrigroup S.r.l. la quale però prima di formulare la propria offerta per l'acquisto delle attrezzature ed il ritiro dei mobili da smaltire, intende definire il rimborso di parte della merce acquistata in precedenza e da smaltire perché totalmente inservibile, a tale riguardo lo scrivente si è impegnato ad andare presso il magazzino di Agrigroup in provincia di Caserta, per verificare le affermazioni del titolare della società circa i difetti delle calzature per bambino vendute (facenti parte di un lotto di calzature sdoganate dalla Cina e rimaste in un container per anni, senza che mai nessuno le avesse controllate), e così per definire una volta per tutte il completo ritiro della merce ancora in deposito e smaltimento degli arredi;
- ha gestito il recupero dei crediti commerciali della società, con particolare riferimento alle questioni:

a. Alba Moda:

dopo aver incassato solamente €. 100.000,00, e dopo che la società è stata ammessa alla procedura concordataria, nel semestre in esame la proposta della debitrice è stata approvata dai creditori ed il concordato omologato, così non si è potuto far altro che sollecitare la fissazione degli esperimenti di vendita dell'immobile coperto da ipoteca di primo grado in favore di TB Holding. Si ricorda che Alba Moda era un fornitore strategico di TB Holding, ammesso al passivo in prededuzione per oltre 400.000 euro, una volta incassata la somma del riparto, la società ha formulato una offerta per le calzature presenti nel magazzino di Pisa (gestito da una società di logistica al costo di circa 17.000 euro mensili). Le calzature erano circa 110.000 paia, Alba Moda offrì €. 3,00 al paio, il Comitato di Sorveglianza espresse parere favorevole all'accettazione dell'offerta che appariva più alta di quella normale di mercato che non riusciva a valorizzare un tale stock ad un prezzo superiore ai €. 2,00 al paio. Alba Moda, si fece immediatamente carico dei costi di deposito ed in contraddittorio con la procedura, procedette all'inventario fisico della merce, propedeutico all'emissione della fattura di vendita che venne emessa nel febbraio 2020. Da quel momento Alba Moda pagò solamente le prime due rate da €. 50.000,00 ciascuna, sospendendo i pagamenti già a fine 2020, con varie scuse. Nel contempo, lo scrivente venne a conoscenza del fatto che Alba Moda aveva a sua volta stoccato quasi interamente la merce acquistata al prezzo di €. 5,00 al paio ad un cliente estero, che pagò interamente la merce ad Alba Moda prima della spedizione, quindi la debitrice Alba Moda, utilizzò quelle somme per diversi fini aziendali, così distraendole dall'impegno preso. Fortunatamente, lo scrivente si attivò immediatamente per il recupero delle somme, giungendo ad un accordo transattivo coperto da garanzia reale su di un immobile industriale in Certaldo (FI), di oltre 1.700 mq coperti da impianto fotovoltaico e resede di circa 1.500 mq, avente un valore di €. 830.000,00 (stima del CTU del Tribunale di Firenze

Prof. Ing. Sandro Chiostrini), il tutto prima che la situazione economica e patrimoniale della società precipitasse e prima che la società facesse ricorso più volte alla richiesta di misure protettive per aver tentato differenti soluzioni alla crisi che l'impresa stava attraversando. Il 22 febbraio 2024 si sono concluse le operazioni di voto dei creditori del concordato Alba Moda; in data 17 aprile 2024 il Tribunale ha omologato la proposta presentata dalla debitrice che ipotizzava la vendita dell'immobile gravato da ipoteca di I grado in favore di TB Holding, entro l'anno 2026. Il primo esperimento di vendita è stato fissato per il giorno 29 ottobre 2024.

b. L'Alco:

come detto nella precedente relazione, la società è stata dichiarata fallita dal Tribunale di Brescia. Non si hanno grandi aspettative sul recupero della somma.

c. Bennardo:

il debitore ha adempiuto il pagamento dell'ultima rata mensile scaduta a gennaio 2024 così completando il proprio esdebitamento, inoltre ha ulteriormente pagato € 200,00, ultronee rispetto all'accordo raggiunto;

- ha esaminato e seguito le cause legali aperte e le contestazioni legali con particolare riguardo alle questioni:

1. GPR:

Si è dato seguito alla procedura di recupero coattivo con esito infruttuoso.

### **1.1 La revoca dell'atto di vendita dell'immobile di Trieste alla società Sviluppo 10**

Con riguardo all'immobile di Trieste Eurotorri, come detto nelle precedenti relazioni la procedura ha mosso azione revocatoria verso la Sviluppo 10 per la cessione dell'immobile avvenuta nel corso dell'anno 2015. Nel mese di dicembre 2023 ha definito un accordo transattivo che ha visto la Sviluppo 10 pagare oltre € 300.000 e sta adempiendo i pagamenti rateali, oltre ad essersi assunta l'impegno per i pagamenti del condominio, delle tasse locali ed ha pagato gli onorari del legale della procedura, posti a carico della Sviluppo 10 anche nell'atto transattivo. Per quanto

riguarda il giudizio, si stanno chiedendo rinvii alle udienze, fino a quando il giudice ce le concederà, a tale ultimo riguardo, all'udienza del 20 giugno u.s., il Giudice è stato costretto a rinviare ulteriormente al 10 ottobre p.v., perché con la controparte ci siamo accordati in un 309 c.p.c. (mancata comparsa delle parti), ma è stato irremovibile nel non voler concedere ulteriori rinvii ed in caso di ulteriore mancata comparsa, intenderà procedere con la estinzione del procedimento. In ogni caso la Procedura in questa fase non sta più sostenendo costi per l'immobile che erano piuttosto onerosi (circa €. 3.000 al mese), alla data della presente ha incassato oltre €. 328.000,00 (valore di stima dell'immobile €. 110.000,00) ed ancora è proprietaria dell'immobile a garanzia del pagamento di Sviluppo 10.

In data 15 gennaio 2024, lo scrivente formalizzava la proposta di pagamento a stralcio del debito maturato in corso di procedura verso il condominio del centro commerciale Le Torri d'Europa, che in data 13 febbraio 2024, accettava la proposta così generando un risparmio per la procedura di circa €. 20.000,00.

Con riguardo all'azione di responsabilità, il CTP dott. Prof. Andrea Nasini, alla fine del mese di giugno 2024, inviava una prima bozza di perizia dalla quale emergevano le responsabilità degli amministratori e degli ultimi 4 sindaci che si sono succeduti prima dell'ammissione della società alla procedura di amministrazione straordinaria.

## **2. Stato della procedura**

Con decreto del Ministero dello Sviluppo Economico del 20 dicembre 2019, visto il decreto del Tribunale di Bologna del 13 novembre 2018 con cui è stata dichiarata la cessazione dell'attività d'impresa, è stato nominato lo scrivente quale commissario straordinario per la fase di liquidazione retroagendo l'incarico alla data del decreto del Tribunale di Bologna sopra menzionato.

E' stato depositato ed approvato dal GD del Tribunale di Bologna il primo riparto parziale che ha interessato il saldo di tutti i creditori in prededuzione e circa il 50,3% del credito ammesso al passivo degli ex dipendenti della società aventi privilegio anteriore al 1° grado, sono rimasti sospesi i pagamenti solo di alcuni ex dipendenti a

cui, dalle risultanze INPS, sembrerebbe siano stati pagati il TFR con intervento del fondo di tesoreria, alcuni di questi hanno lamentato e provato che tali pagamenti da parte della società non sono avvenuti, ma che la società, al momento delle loro dimissioni aveva dato comunicazione dell'avvenuta liquidazione, portando in compensazione il credito con i versamenti mensili successivi, per questo motivo, mano a mano che emergono tali situazioni, lo scrivente procederà al versamento del TFR secondo il credito ammesso e secondo la percentuale approvata dal Tribunale di Bologna.

Alla data della presente il Comitato di Sorveglianza non è ancora stato ricostituito, lo scrivente ha comunque continuato a cercare adesioni tra il ceto chirografario, ma ha ottenuto sempre la medesima risposta negativa, l'unica disponibilità ad assumere l'incarico, proviene da un professionista creditore privilegiato con grado anteriore al primo.

Si ricorda ancora che per effetto del decesso del legale rappresentante della società, l'assemblea non si è ancora riunita per la nomina necessaria; pertanto, sono quasi due anni che la società è priva del legale rappresentante.

\* \* \*

Alla data della presente, allo scrivente commissario è stato liquidato il I acconto sul compenso per complessivi €. 42.044,18 ed il II acconto per €. 72.740,85, interamente pagati. Sono stati liquidati e pagati gli onorari al Commissario Giudiziale dott. Berti e sono stati liquidati gli onorari dei membri del I Comitato di Sorveglianza (2017/2020), e liquidati nel gennaio 2024 anche gli onorari relativi alle annualità del II Comitato di Sorveglianza (2020/2023) che risulterebbe essere decaduto in data 29 settembre 2023, ma relative solamente ai periodi 2020-2022, non essendo state approvate le relazioni dell'anno 2023.

\* \* \*

Di seguito si allegano le tabelle predisposte dal Ministero delle Imprese e del Made in Italy con riguardo alla relazione semestrale in discorso

1. Intestazione e dati procedura		
	Tribunale	Bologna

Data Apertura	08/11/2016
Nome Procedura	TB Holding S.r.l. in liq.

## 2. Riferimenti Temporal

Data Sentenza Insolvenza	23/09/2016
Data Apertura Procedura	08/11/2016
Data Nomina Commissario	22/12/2016
Data approvazione Programma	16/06/2017

## 3. Comitato di Sorveglianza

Cognome Nome	CF	Data Nascita	Data Nomina	Ruolo

## 4. Elenco professionisti nominati

Cognome Nome	CF/P. IVA	Categoria Professionale	Data incarico	Tipo Incarico	Compenso percepito	Note
Avv. Filippo Crespi	CRSFPP75E25A944H	Avvocato	ante procedura	tutela legale	€ 72.536,92	Cessato 06/17
Dott. Carlo Dalla Libera		Commercialista	ante procedura	dichiarativi e comunicazioni		Cessato 08/17
Avv. Riccardo Rossi	RSSRCR66F01G478S	Avvocato	in corso esercizio	tutela legale	€ 40.380,75	Cessato 09/18
Keytos Studio Associato	03598220543	Commercialisti	in corso esercizio	dichiarativi e comunicazioni	€ 15.600,00	Cessato 02/19
Avv. Emanuele Montelione	MNTMNL69E12E230K	Avvocato	26/05/2017	perito marchi	€ 12.500,00	Cessato 07/17
Marco De Stefani	03447880372	agente immobiliare	26/05/2017	valut. rami d'az. key money	€ 10.000,00	Cessato 07/17
Avv. Luciano Trombettoni	TRMLCN34H17G478	Avvocato	01/03/2018	parere Unicredit	€ 7.000,00	Cessato 11/18
Geom. Claudio Ceci	CCECLD55M09C745O	Geometra/CTP	12/01/2019	valutaz. beni mob. ed Immob.	€ 5.300,00	Cessato 07/19
Avv Riccardo Rossi	RSSRCR66F01G478S	Avvocato	18/05/2020	azione revocatoria	€ 0,00	in corso
Avv. Nicola Di Mario	02491510547	Avvocato	23/06/2020	azione responsabilità	€ 0,00	in corso
Avv. Riccardo Rossi	RSSRCR66F01G478S	Avvocato	05/07/2020	recupero crediti	€ 11.206,50	in corso
Avv. Nicola Di Mario	02491510547	Avvocato	31/08/2020	recupero Alba Moda	€ 8.459,20	Cessato il 06/2023
Prof. Andrea Nasini	NSNNDR70H03G478V	Commercialista e Prof. Revisione az.	12/10/2023	CTP Az. Responsabilità	€ 0,00	in corso

## 5. Istituti di credito

Nome Banca	Agenzia	IBAN	Tasso debitorio	Costo annuale conto	data chiusura conto
MPS	Bologna Centro Imprese	IT 83 C 01030 02400 000063349232	n/a	€ 4.000,00	n/a

## 8. attivo/entrate

	Nel semestre	In totale	Stima	Realizzo	Da realizzare
Ramo d'azienda	0,00	2.535.250,00	2.047.500,00	2.535.250,00	0,00
Immobili	27.304,06	328.871,59	170.000,00	315.219,56	264.780,44
Mobili	0,00	48.782.693,04	48.769.993,04	48.525.028,81	267.664,23
Mobili registrati	0,00	7.250,00	7.250,00	7.250,00	0,00

Crediti vs terzi	4.952,00	1.099.060,00	1.094.108,00	1.099.060,00	59.925,97
Crediti vs erario	0,00	52.052,10	52.052,10	0,00	52.052,10
Interessi attivi	0,00	76,45	0,00	76,45	0,00
Azioni revocatorie	0,00	0,00	810.000,00	0,00	810.000,00
Az. Resp. Amministratore	0,00	0,00	n/a	0,00	n/a
Az. Resp. Sindaci	0,00	0,00	n/a	0,00	n/a
Az. Resp. Banche	0,00	3.078.967,38	3.078.967,38	3.078.967,38	0,00
Az. Resp. Revisori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Az. Resp. Danno Terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transazioni	300,00	90.404,39	90.204,39	90.404,39	+200,00
Varie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**totale**

<b>9. passivo/uscite</b>	
(Valori in €)	<b>Spese in prededuzione</b>
	Spese perizie 19.490,25
	Spese legali 146.029,03
	Spese pubblicazioni 18.097,50
	Compenso Commissari 160.984,43
	Compenso Comitato 56.582,51
	Compensi professionisti 37.929,08
	Spese bancarie 217.171,90
	Transazioni e cause passive 0,00
	Altre spese di procedura 41.894.459,68
	<b>TOTALE 42.550.744,38</b>

<b>10. crediti</b>	
(Valori in €)	Crediti su vendite e prestazioni 256.250,90
	Crediti erariali e previdenziali 61.192,99
	altri crediti 0,00
	<b>TOTALE 317.443,89</b>

<b>11. debiti</b>	
(Valori in €)	Debiti su acquisti e prestazioni 170.245,15
	Debiti erariali e previdenziali 0,00
	Debiti personale 0,00

<b>12. disponibilità liquide</b>	Data 30/06/2024
----------------------------------	-----------------

(Valori in €)

1.136.082,12

<b>13. Riparti</b>	
Numero di riparti effettuati	1
Data ultimo riparto	03/05/2021

€	Totale riparti (a)	Crediti Ammessi (b)	Credito residuo (a-b)	% soddisfazione (a/b)
Prededuzione	€ 1.225.335,81	€ 1.225.335,81	€ 0,00	100,00%
Ipotecari	€ 0,00	€ 13.975,18	€ 0,00	0%
Pignorati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	N/A
Privilegiati	€ 493.996,67	€ 61.520.061,24	€ 61.026.064,57	0,80%
Chirografari	€ 0,00	€ 11.785.093,72	€ 11.785.093,72	0%
Totale Generale ripartito	€ 1.719.332,48	€ 74.544.465,95	€ 72.811.158,29	

<b>14. Contenzioso</b>					
<b>Dettaglio cause in corso</b>					
Denominazione	Prossima udienza	Grado giudizio/fase	Valore	Professionista che assist.	Esito
Azione di Responsabilità	n/a	n/a	n/a	Avv. Nicola di Mario	n/a
Azione Revocatoria	10/10/2024	discussione	€ 810.000,00	Avv. Riccardo Rossi	n/a
decreto ingiuntivo GPR	n/a	n/a	€ 55.107,18	Avv. Riccardo Rossi	n/a

<b>15. Atti ancora necessari per chiudere la procedura</b>	
Atto	Data Prevista
Cessione immobile Marcianise	31/12/2028
recupero credito Alba Moda	31/12/2028
Transazione az. Revocatoria	31/12/2027
Recupero credito L'Alco	n/a
Recupero credito GPR	31/12/2025
Azione di responsabilità	31/12/2030
Riparto finale	30/06/2031

Con osservanza.

Perugia, li 09.07.2024

il Commissario Straordinario

*(Dott. Fulvio Cocchi)*