

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;*

Comitato di Sorveglianza *Dott.ssa Maria Rosaria OLIVA (Presidente)*

Dott.ssa Margherita GENNA (Esperto)

Avv. Filippo CRESPI (Rappresentante dei Creditori)

* * *

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 31 dicembre 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 2° 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 endoprocedimentali in prededuzione;
- per quanto riguarda l'immobile di Marcianise (CE), è stata rinnovata mensilmente l'inserzione di vendita sul sito Immobiliare.it nel mese di settembre 2024 senza ricevere alcun interessamento concreto e nonostante il prezzo.
- per quanto riguarda i mobili, arredi e attrezzature elettriche ancora in deposito, dopo aver caricato per anni delle inserzioni sul sito Subito.it senza mai avere alcun interesse concreto, ma solo visite esplorative che non hanno mai portato ad alcuna offerta, si è accolta l'offerta di S.r.l. con la quale sono state vendute le attrezzature elettriche ed alcuni arredi (carrelli, divanetti, ecc), mentre sono stati smaltiti i mobili in legno e gli specchi in gran parte rotti che erano custoditi in un deposito. Al momento rimangono custoditi solo alcuni bancali di calzature oggetto di un procedimento penale per plagio promosso dalla società "Premiata" e che per il momento non possono essere vendute né smaltite. Con riguardo a quanto lamentato da Agrigroup al riguardo di calzature vendute e totalmente rovinate, nel mese di luglio, lo scrivente si è recato presso il magazzino della cliente ed effettivamente ha constatato quanto lamentato, aprendo anche scatole nuove si è verificato che la gomma di tutte le calzature era rigida ossidata ed al primo movimento, si spaccava, mentre la tomaia, nella gran parte delle calzature esaminate a campione era completamente rovinata dato il materiale utilizzato che sembrava cartone rivestito in altro materiale sintetico. Le calzature in questione, erano un lotto di calzature per bambini, acquistato nel 2015 dalla società e mai ritirato il container che per questo è rimasto presso un deposito al porto di Livorno fino all'inizio del 2017. Tale deposito aveva un costo mensile superiore al valore delle stesse calzature e con l'apertura della procedura, lo scrivente, raggiunse un accordo con la società che teneva in deposito le calzature, per procedere alla consegna, che avvenne nel deposito di Pisa, presso l'allora Duologica che si occupava della logistica dell'azienda. Non vennero mai distribuite nei punti vendita, perché già allora si

riteneva non fossero vendibili, fino a quando nel 2019 la Agrigroup, le acquistò unitamente ad altre calzature che erano custodite all'interno del magazzino della società in Argelato (Centergross), l'acquisto avvenne vedendo solamente le fotografie da catalogo e per €. 8,00 al paio. Quindi lo scrivente ha autorizzato la Agrigroup ad emettere una nota di debito relativamente alle calzature, ponendo però i costi di smaltimento e trasporto a carico della stessa Agrigroup e così risolvendo ogni questione.

- ha gestito il recupero dei crediti commerciali della società, con particolare riferimento alle questioni:

a. Alba Moda:

dopo che la società è stata ammessa alla procedura di concordato preventivo, il commissario liquidatore ha fissato per il giorno 29 ottobre 2024 il primo esperimento di vendita dell'immobile a valore di perizia, senza che vi fosse stata alcuna offerta.

b. L'Alco:

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

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 e delle tasse locali che la procedura sta regolarmente rifatturando alla Sviluppo 10. Per quanto riguarda il giudizio, si stanno chiedendo rinvii alle udienze.

Con riguardo all'azione di responsabilità, il CTP dott. Prof. Andrea Nasini, ha presentato la propria relazione nel luglio 2024 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. Il legale incaricato ha così predisposto la bozza dell'atto di citazione, inviato allo scrivente in data 8 luglio 2024, verso il quale lo scrivente sollevava delle criticità alle quali il legale ha replicato, punto su punto. Dato il decesso dell'amministratore e liquidatore della società, il legale ha richiesto espressamente alla procedura di effettuare le opportune verifiche al riguardo della eventuale avvenuta accettazione dell'eredità del defunto Giuseppe Cinti, così da valutare l'eventuale chiamata in causa anche di questi, ma dalle verifiche è stata confermato che al luglio 2024, nessuno aveva ancora accettato l'eredità del *de cuius*. In data 26 luglio 2024 il domiciliatario del legale in Bologna ha consegnato l'atto di citazione all'UNEP per le necessarie notifiche ed in data 29 luglio lo stesso legale della procedura ha notificato l'atto di citazione a mezzo PEC alle parti.

Nel mese di agosto 2024 l'ex amministratore Alessandro Cinti prendeva contatti con lo scrivente per sottoporre una proposta transattiva relativamente all'azione di responsabilità. Nelle settimane successive, anche l'ex sindaco e revisore unico Dott. Stefano Trotta, prendeva contatti con lo scrivente per trovare un accordo transattivo. In data 14 ottobre 2024, si teneva la prima riunione del Comitato di Sorveglianza nominato in data 3 luglio 2024, ed al riguardo della proposta transattiva formulata allo scrivente dall'ex amministratore Alessandro Cinti, senza peraltro esprimersi lamentando la carenza di informazioni e sollevando l'eccezione per gli altri debitori in solido di profittare della transazione ex art. 1304. Informati i legali della procedura, del Sig. Cinti e del Dott. Trotta, non si è trovato alcun professionista disponibile ad elaborare l'atto transattivo nell'interesse di tutte le parti e nell'alveo del mandato già ricevuto, che predisponesse un accordo tale da escludere tale possibilità e per questo, le offerte non poterono essere sottoposte al parere del Comitato affinché questo si potesse esprimere favorevolmente.

In data 17 dicembre 2024, il Tribunale di Bologna fissava per il giorno 22 maggio 2025 alle ore 10.00 la prima udienza.

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.

Viste le giacenze sul conto corrente MPS, si è richiesto ancora una volta di modificare le condizioni del cono gestito dal centro imprese, senza ottenere risultati soddisfacenti, si è così aperto un conto corrente presso la banca Credem Euromobiliare di Perugia e si è acquistato un prodotto di risparmio remunerato (PCT) per 1.000.000,00 di euro per la durata di 6 mesi al tasso annuo lordo del 2,84%.

Alla data della presente il Comitato di Sorveglianza è stato ricostituito in data 3 luglio 2024 nelle persone di: dott.ssa Maria Rosaria Oliva, Presidente; dott.ssa Margherita Genna, esperta; avv. Filippo Crespi, rappresentante dei creditori.

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 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), ma solamente con riguardo 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
Oliva Maria Rosaria	LVOMRS80A65F839F	25/01/1980	03/07/2024	Presidente
Genna Margherita	GNNMGH61B64D423E	24/02/1961	03/07/2024	Esperto
Crespi Filippo	CRSFPP75E25A944H	25/05/1975	03/07/2024	Rappresentante dei Creditori

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	CCECLD55M09C7450	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	Cessato il 07/2024
Avv. Nicola Di Mario	02491510547	Avvocato	31/08/2020	recupero Alba Moda	€ 8.459,20	Cessato il 06/2023
Prof. Andrea Nasini	NSNDR70H03G478V	Commercialista e Prof. Revisione az.	12/10/2023	CTP Az. Responsabilità	€ 12.880,00	Cessato il 07/2024

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
Credem Euromobiliare	Perugia 1	IT 42 Q 03250 03000 010000192583	n/a	€ 54,00	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	356.175,65	170.000,00	356.175,65	223.824,35
Mobili	14.002,95	48.796.695,99	48.774.495,99	48.545.840,04	251.355,95
Mobili registrati	0,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00
Crediti vs terzi	0,00	1.099.060,00	1.094.108,00	1.099.060,00	20.236,54
Crediti vs erario	5.178,20	57.230,30	57.230,30	0,00	57.230,30
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	10.000,00	100.404,39	120.204,39	100.404,39	19.800,00
Varie	1.411,00	1.411,00	2.822,00	1.411,00	1.411,00

totale

9. passivo/uscite	
(Valori in €)	Spese in prededuzione
	Spese perizie 32.885,45
	Spese legali 167.286,51
	Spese pubblicazioni 18.097,50
	Compenso Commissari (saldo Giudiziale + acc. Stra) 160.984,43
	Compenso Comitato 77.338,39
	Compensi professionisti 37.929,37
	Spese bancarie 219.373,37
	Transazioni e cause passive 0,00
	Altre spese di procedura 41.934.061,22
	TOTALE 42.647.955,95

10. crediti	
(Valori in €)	Crediti su vendite e prestazioni 235.789,59
	Crediti erariali e previdenziali 66.371,19
	altri crediti 0,00
	TOTALE 302.160,78

11. debiti	
(Valori in €)	Debiti su acquisti e prestazioni 171.430,71
	Debiti erariali e previdenziali 0,00
	Debiti personale 0,00

12. disponibilità liquide	Data 31/12/2024
(Valori in €)	1.107.966,07

13. Riparti	
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

