

**RELAZIONE SEMESTRALE SULL'ANDAMENTO
DELL'ESERCIZIO DI IMPRESA E
DI ESECUZIONE DEL PROGRAMMA
ART. 40, COMMA BIS, D.LGS. 270/99
(01 luglio – 31 dicembre 2022)**

**ARTONI TRASPORTI S.P.A. IN AMMINISTRAZIONE
STRAORDINARIA**

**ARTONI GROUP S.P.A. IN AMMINISTRAZIONE
STRAORDINARIA**

**ARTONI LOGISTICA S.R.L. IN AMMINISTRAZIONE
STRAORDINARIA**

Commissario Straordinario

DOTT. FRANCO MAURIZIO LAGRO

1. PREMESSA.....	3
2. I PROGRAMMI EX ART. 54 E SS. D.LGS. N. 270/99 E LA LORO ATTUAZIONE	5
2.1 BREVE DESCRIZIONE DEI PROGRAMMI.....	5
3. ATTIVITÀ DELLA PROCEDURA	6
3.1. I RAPPORTI CON IL COMITATO DI SORVEGLIANZA E CON IL MISE	6
3.2 LA GESTIONE DEL PERSONALE.....	7
3.3 L'EVOLUZIONE DELLE PRINCIPALI CONTROVERSIE.....	7
3.4 AGGIORNAMENTO SUL PROCEDIMENTO DI RECUPERO DELL'ATTIVO ED ACCERTAMENTO DELLO STATO PASSIVO	8
3.4.2 L'ACCERTAMENTO DELLO STATO PASSIVO.....	9
3.4.3 RIPARTIZIONE DELL'ATTIVO.....	11
4. LA SITUAZIONE E FINANZIARIA	11
4.1 L'ANDAMENTO FINANZIARIO.....	11
4.2 BUDGET CHIUSURA PROCEDURA	16
4.3 PATRIMONIO IMMOBILIARE.....	16

1. PREMESSA

La presente Relazione semestrale art. 40, comma bis, D.lgs. 270/99 per il periodo dal 01 Luglio 2022 al 31 Dicembre 2022, per le società **Artoni Trasporti S.p.A., Artoni Group S.p.A. e Artoni Logistica S.r.l.** ammesse alla procedura di amministrazione straordinaria delle grandi imprese in stato di insolvenza, ai sensi dell'art 3 del D.lgs. n. 270/99 (di seguito “**Relazione**”), è redatta al fine di illustrare l'andamento della procedura e lo stato di esecuzione dei Programmi nonché fornire aggiornamenti in merito a fatti rilevanti intervenuti durante il periodo oggetto della Relazione stessa.

Artoni Trasporti S.p.A.

(C.F. e P.IVA 02248020352 - 42016 Guastalla (RE), Via Gonzaga n. 5/d)

In data 27 aprile-3 maggio 2017, con sentenza n. 30, il Tribunale di Reggio Emilia dichiarava lo stato d'insolvenza di Artoni Trasporti S.p.A. (“**Artoni Trasporti**”) e veniva nominato Commissario Giudiziale il dott. Sergio Beretta che in data 5 giugno 2017 depositava in cancelleria la relazione prevista dall'art. 28 D.lgs. n. 270/99.

In data 16 giugno 2017 il **Ministero delle Imprese e del Made in Italy** (di seguito “MISE”) depositava il proprio parere favorevole, ex art. 29 D.lgs. 270/99, in ordine all'ammissione dell'impresa insolvente alla procedura di amministrazione straordinaria ed in data 21 giugno 2017 il Tribunale di Reggio Emilia dichiarava aperta la procedura di amministrazione Straordinaria di **Artoni Trasporti** e confermava i poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione conferiti al Commissario Giudiziale, con sentenza dichiarativa dello stato di insolvenza, fino alla nomina del Commissario Straordinario. Con successivo provvedimento del 28 luglio 2017, MISE nominava il Dott. Franco Maurizio Lagro quale Commissario Straordinario della procedura. L'incarico veniva formalmente assunto dal Commissario Straordinario in data 1° agosto 2017.

Artoni Group S.p.A.

(C.F. 01497410066 e P.IVA 01615360359 - 42016 Guastalla (RE), Via Gonzaga n. 5/d)

In data 11 ottobre 2017, con sentenza n. 73 il Tribunale di Reggio Emilia, dichiarava lo stato di insolvenza di Artoni Group S.p.A. (“**Artoni Group**”) ai sensi dell'art. 81 D.lgs. n. 270/99, nominando Giudice Delegato il Dott. Niccolò Stanzani Maserati e Commissario Giudiziale il Dott. Franco Maurizio Lagro. In data 27 novembre 2017 il Commissario Giudiziale depositava in cancelleria la relazione prevista dall'art. 28 del citato decreto legislativo del 12 dicembre 2017, il MISE depositava il proprio parere favorevole in ordine all'ammissione della Artoni Group S.p.A. insolvente alla c.d. procedura madre¹.

¹ La procedura madre è la procedura di amministrazione straordinaria di Artoni Trasporti.

Successivamente, con decreto emesso in data 19 dicembre 2017, il Tribunale di Reggio Emilia dichiarava aperta la procedura di Amministrazione straordinaria di **Artoni Group** e, con decreto del 18 gennaio 2018, il MISE confermava la nomina del Commissario Giudiziale nella veste di Commissario Straordinario.

Artoni Logistica S.r.l.

(C.F. e P.IVA 02099780351 - 42016 Guastalla (RE), Via Gonzaga n. 5/d)

Con sentenza n.23 del 5-6 aprile 2017, il Tribunale di Reggio Emilia aveva dichiarato il fallimento della Artoni Logistica. In data 28 ottobre 2017, il Tribunale di Reggio Emilia convertiva in amministrazione straordinaria il fallimento di **Artoni Logistica S.r.l.** (“**Artoni Logistica**”) ai sensi dell’art. 84 D.lgs. n. 270/99, nominando Giudice Delegato il Dott. Niccolò Stanzani Maserati, ed in data 22 novembre 2017 il MISE confermava il Dott. Franco Maurizio Lagro quale Commissario Straordinario della relativa procedura.

Il Commissario Straordinario, dopo approfondita analisi, provvedeva al deposito, per ognuna delle tre società, del programma volto al conseguimento del recupero dell’equilibrio economico delle attività imprenditoriali mediante la cessione dei complessi aziendali. Nel complesso erano depositati: un programma per la procedura madre (Artoni Trasporti), due integrazioni per le società Artoni Group e Artoni Logistica successivamente associate ed una terza integrazione (di seguito “**Programmi**”), segnatamente:

- programma di Artoni Trasporti ex art. 54 D.lgs. n. 270/99, trasmesso al MISE in data 29 settembre 2017;
- programma integrativo di Artoni Logistica (c.d. Prima Integrazione) ex art. 86, co. 2, D.lgs. n. 270/99, trasmesso al MISE in data 22 dicembre 2017;
- programma integrativo di Artoni Group (c.d. Seconda Integrazione) ex art. 86, co. 2, D.lgs. n. 270/99, trasmesso al MISE in data 27 febbraio 2018;
- programma integrativo (c.d. Terza Integrazione), trasmesso al MISE in data 09 aprile 2018, predisposto a seguito dell’avanzamento delle trattative con Fercam.

Acquisito il parere favorevole del Comitato di Sorveglianza, con Decreto emesso in data 20 aprile 2018, il MISE autorizzava:

- l’esecuzione dei programmi di cessione relativi alle società Artoni Trasporti del 29 settembre 2017 ed Artoni Logistica del 22 dicembre 2017, così come integrati con documento del 09 aprile 2018;
- l’esecuzione del programma di natura liquidatoria di Artoni Group del 27 febbraio 2018, così come integrato con documento del 09 aprile 2018;

precisando contestualmente che i programmi di cessione dei complessi aziendali avrebbero avuto la durata di un anno a decorrere dal 20 aprile 2018. In data 8/04/2020 il MISE autorizzava la proroga di tre mesi del termine di scadenza del programma di cessione e di natura liquidatoria a causa del ritardo imposto dal ricorso al TAR del primo escluso dalla gara di cessione. Il procedimento, vinto dal Commissario in primo grado, si concludeva con una transazione tra le parti consentendo così ad entrambi i programmi di essere portato a termine.

2. I PROGRAMMI EX ART. 54 E SS. D.LGS. N. 270/99 E LA LORO ATTUAZIONE

2.1 STATO DI ESECUZIONE DEI PROGRAMMI

Artoni Trasporti / Artoni Group

A seguito del completamento del programma di cessione avvenuto il 11 luglio 2019, il Tribunale di Reggio Emilia in data 7 agosto 2019 decretava con effetto 11 luglio 2019 la cessazione dell'esercizio dell'impresa della società Artoni Trasporti e conseguentemente della Artoni Group.

Con decreto del MISE datato 30 giugno 2020 veniva riconfermato il Dott. Franco Maurizio Lagro quale Commissario Straordinario delle procedure.

In data 01 giugno 2022 il Commissario otteneva dal Comitato di Sorveglianza l'autorizzazione a depositare il III° Riparto parziale di Artoni Trasporti S.p.A. per i creditori privilegiati immobiliari e mobiliari. Il Tribunale di Reggio Emilia in data 03 giugno 2022 disponeva il deposito con avviso a tutti i creditori del III° Riparto parziale di Artoni Trasporti S.p.A.. Non avendo ricevuto opposizioni, in data 22 giugno 2022 il Tribunale di Reggio Emilia autorizzava il prelievo delle somme per il pagamento dei creditori compresi nel III° Riparto parziale di Artoni Trasporti S.p.A.. Il pagamento ai creditori avveniva nel mese di luglio 2022 ad eccezione dei cronologici per i quali i creditori non avevano fornito le coordinate bancarie per effettuare il pagamento; per questi ultimi il pagamento è avvenuto nei mesi successivi tranne che per quattro dipendenti che al momento risultano irreperibili.

Artoni Logistica

A seguito del completamento del programma di cessione avvenuto il 26 febbraio 2019, il 28 aprile 2020 il Tribunale di Reggio Emilia decretava la cessazione dell'esercizio dell'impresa della società Artoni Logistica S.r.l. in amministrazione straordinaria.

3. ATTIVITÀ DELLA PROCEDURA

Nel presente capitolo, sono riassunte le attività di gestione ordinaria e straordinaria svolte nell'ambito della procedura, diverse dalla cessione dei rami aziendali nel semestre 01 Luglio 2022 - 31 dicembre 2022.

3.1. I RAPPORTI CON IL COMITATO DI SORVEGLIANZA E CON IL MISE

Di seguito viene riepilogato brevemente il contenuto delle riunioni del Commissario Straordinario con il Comitato di Sorveglianza avvenute nel semestre 1° luglio 2022 - 31 dicembre 2022 e la corrispondenza con il MISE avvenuta nello stesso periodo.

In data 11 dicembre 2020 il MISE ha nominato il nuovo Comitato di Sorveglianza per il triennio 2021-2023:

- Dott. Maurizio Fumo – Presidente
- Dott.ssa Delfina Autiero – Esperto
- Ruffolo Group S.r.l. – Creditore

In data 02 agosto 2022 il Comitato di Sorveglianza si è riunito per esprimere un parere per l'avvio di un contenzioso nei confronti di un ex-amministratore del Gruppo Artoni.

A seguito anche del parere dello Studio Legale Avv. Barduzzi, il Comitato di Sorveglianza ha condiviso l'indicazione del Commissario e quindi di concedere autorizzazione per avvio del contenzioso sulla scorta di evidenti e concrete criticità.

In data 16 settembre 2022 il Comitato di Sorveglianza si è riunito e dopo approfondita discussione con il Commissario Straordinario, ha espresso parere positivo sulla relazione semestrale al 30 giugno 2022 delle tre società Artoni.

In data 30 novembre 2022 il Comitato di Sorveglianza, dopo approfondita discussione con il Commissario straordinario ha espresso parere favorevole alla richiesta di conferire un incarico di collaborazione professionale all'Avv. Marco Moretti per l'assistenza e la difesa della Società Artoni Group spa nel ricorso presentato dalla controparte Genoese avanti la Corte di Appello del Tribunale di Pescara con prima udienza il giorno 08 febbraio 2023.

3.2 LA GESTIONE DEL PERSONALE

I dipendenti in forza

Al fine di proseguire le attività delle società sono stati assunti con contratto a tempo indeterminato due lavoratori, ex dipendenti. Al fine di ottimizzare i costi della procedura, i due dipendenti, previo accordo sindacale, sono stati posti in parziale distacco presso altra azienda.

A partire dal 01 febbraio 2023, si trasformeranno i contratti di lavoro da tempo pieno a part-time, per un dipendente a 32 ore settimanali e per l'altro a 24 ore settimanali, mantenendo il distacco parziale dei due dipendenti al fine di ottimizzare il loro utilizzo ed il costo conseguente.

3.3 L'EVOLUZIONE DELLE PRINCIPALI CONTROVERSIE

Per i procedimenti sottoelencati il Commissario Straordinario ha affidato le pratiche a tre diversi Studi Legali. Per il compenso di tutti i consulenti legali è stato applicato il Decreto del 28 luglio 2016. Di seguito si riepiloga lo stato dei procedimenti ancora in essere al 31 dicembre 2022:

- 1) **Necchi S.p.A. / Artoni Trasporti - Tribunale di Reggio Emilia - R.G. n. 6002/2016** Avv. Marco Moretti Studio Legale - Legal Twelve di Reggio Emilia

Tipo di causa: Opposizione a Decreto Ingiuntivo promossa da Necchi S.p.A..

Credito di Artoni Trasporti: Euro 56.576,07 in linea capitale.

Domande di Necchi S.p.A.: revoca del Decreto Ingiuntivo opposto; eccezione di compensazione con il proprio credito di Euro 21.520,10.

Stato del procedimento: con Sentenza n. 624/2018 pubblicata in data 11 aprile 2018, il Tribunale di Reggio Emilia aveva rigettato l'opposizione al decreto ingiuntivo promossa da Necchi S.p.A., dichiarando improcedibili le domande riconvenzionali dell'opponente e condannandola a rifondere ad Artoni Trasporti le spese di lite, liquidate in Euro 10.000,00 per compensi, oltre IVA, CPA e rimborso spese forfettarie. Necchi S.p.A. nel mese di maggio 2020 aveva quindi formulato una proposta transattiva, accettata dalla Procedura, che prevede il pagamento del 20% del credito vantato da Artoni Trasporti, nell'ambito di un piano di risanamento *ex* articolo 67 Legge Fallimentare. A seguito della accettazione della proposta transattiva che prevede il pagamento del 20% del credito, siamo ora in attesa di formalizzare l'atto.

- 2) **Artoni Group/Ing. Genoese – Tribunale di Pescara – R.G. n. 311/2017** Avv. Marco Moretti Studio Legale - Legal Twelve di Reggio Emilia

Con sentenza del n. 562/2022 del 20 aprile 2022 il Tribunale di Pescara ha condannato l' Ing. Genoese a risarcire Artoni Group per complessivi Euro 317.125,25 oltre alle spese processuali e onorari professionali. A seguito del mancato pagamento spontaneo da parte dell' Ing. Genoese , in data 27 luglio 2022 abbiamo notificato l'atto di precetto all' Ing. Genoese ed è in corso la predisposizione dell'atto di pignoramento nei confronti della compagnia di assicurazione.

In data 20 ottobre 2022 ci è stato notificato l'appello della compagnia di assicurazione avanti la Corte di L'Aquila per impugnazione sentenza n. 562/2022 , la causa d'appello è stata iscritta al n. 1022/2022 R.G. con prima udienza il 08 febbraio 2023.

Per il pignoramento notificato in precedenza si procederà con l'iscrizione a ruolo e per l'assegnazione delle somme si dovrà attendere esito dell'appello.

3) **Artoni Group/Agenzia delle Entrate – Ricorso in Cassazione – R.G. n. 9249/2020 Avv. Paola Prati – Reggio Emilia**

La procedura ha aperto un procedimento nei confronti dell'Agenzia delle Entrate per ottenere la restituzione di Euro 1.612.944,00, che erano stati versati al fine di evitare atti esecutivi che avrebbero potuto compromettere l'attività di riparto. La sentenza n. 1832/2019 di primo grado della Commissione Tributaria Regionale dell'Emilia-Romagna è risultata favorevole alla Artoni Group ma l'Agenzia delle Entrate in data 18 marzo 2020, ha depositato il proprio ricorso presso la Suprema Corte. La causa è stata messa a ruolo con protocollo RG 9249/2020 e al momento non è ancora stata fissata l'udienza di discussione.

4) **Artoni Trasporti /Sig. Artoni Luigi, Sig.ra Anna Maria e Sig. Menozzi Roberto – Tribunale di Bologna – R.G. n. 11800/2021 Avv. Alessandra Barduzzi – Bologna (BO)**

La procedura ha aperto un procedimento nei confronti dei Sig.ri Artoni Luigi, Roberto Menozzi e della Sig.ra Artoni Anna Maria e in qualità di ex- amministratori dell'Artoni Trasporti per atti di *mala gestio*. L'udienza è stata fissata per la comparizione delle parti e per la trattazione al 19 maggio 2022 chiamando in causa l'assicurazione AIG Europe S.A.. All'udienza del 19 maggio 2022 il Giudice ha fissato la prossima udienza per l'ammissione delle prove al 27 aprile 2023.

3.4 AGGIORNAMENTO SUL PROCEDIMENTO DI RECUPERO DELL'ATTIVO ED ACCERTAMENTO DELLO STATO PASSIVO

3.4.1 Le attività di recupero dell'attivo

Crediti commerciali. Alla data del 31 dicembre 2022 sulla base delle risultanze contabili, Artoni Trasporti vantava crediti commerciali per un ammontare complessivo di circa Euro 0,4 milioni di Euro (al netto di contrassegni trattenuti e non rimborsati per Euro 13 mila) tutti scaduti, rappresentati da 10 pratiche per le quali sono in corso le attività di recupero mediante decreti ingiuntivi e atti di precetto.

Nel secondo semestre 2022 sono stati incassati crediti commerciali per Euro 46.000 a seguito di transazioni che hanno riguardato un valore nominale, incluse le spese, di Euro 80 mila circa.

La maggior difficoltà nel recupero dei crediti commerciali è rappresentata dalla contestazione, opposta da parte della maggior parte dei debitori, della mancata consegna da parte di Artoni Trasporti delle merci ad essa affidate

per il trasporto che non era stato effettuato a seguito della cessazione di fatto dell'attività avvenuta nei primi mesi del 2017. Nella determinazione della quota di recupero accettabile in sede di transazione è valutato, tra le altre variabili, il rischio di soccombenza di Artoni Trasporti nel caso di un contenzioso che ciascun cliente avrebbe potuto attivare per la ritardata o mancata consegna delle proprie merci

Credito IVA. Il credito IVA risultante al 30 giugno 2022 per un importo complessivo di Euro 1.200.117,69 è stato utilizzato per complessivi Euro 1.131.008,10.

Con la comunicazione IVA del 3° Trimestre la società Artoni Trasporti ha maturato un ulteriore credito IVA di Euro 439.107,34 che verrà utilizzato nel corso del 2023.

In data 08 novembre 2022 si è conclusa anche la cessione del credito IVA di Artoni Logistica, la quale al 31 dicembre 2022 non ha crediti fiscali..

La Società Artoni Group S.p.A., con la comunicazione IVA del 3° Trimestre 2022 riporta un credito IVA di Euro 1.061,12.

3.4.2 L'accertamento dello stato passivo

Si riportano di seguito i dati riferiti allo stato passivo esecutivo delle società Artoni Trasporti, Artoni Group ed Artoni Logistica.

Artoni Trasporti

Al 31 dicembre 2022 erano state depositate e accettate complessivamente 1.892 domande di ammissione al passivo/rivendiche. Non ci sono domande pendenti o opposte.

Il totale dei crediti attualmente ammessi allo stato passivo di Artoni Trasporti ammonta ad Euro **137.304.432,72** così composto:

- Euro 3.393.756,00 per crediti ammessi in prededuzione; l'importo è stato totalmente pagato con il 1°, 2° e 3° Riparto parziale;
- Euro 15.326.123,31 per crediti ammessi in via ipotecaria; l'importo è stato totalmente pagato con il 1° e 2° Riparto parziale;
- Euro 54.780.563,46 per crediti ammessi in via privilegiata. Con il 3° Riparto parziale dichiarato esecutivo in data 22 Giugno 2022, è stato effettuato il pagamento dei creditori privilegiati sino al grado previsto dall'art. 2751 – bis c.c. n. 1;

Rimangono da pagare Euro 10.635 per i dipendenti che non hanno comunicato le proprie coordinate bancarie.

È stato inoltre accantonato l'importo di Euro 504.945 per surroghe INPS ancora da pervenire e un

credito vantato da un ex-amministratore per il quale è in corso un'azione legale.

- Euro 63.803.989,95 per crediti ammessi al chirografo.

Artoni Group

Al 31 dicembre 2022 sono state depositate e accettate complessivamente 80 domande di ammissione al passivo, tra cui una rivendica. Non ci sono domande pendenti o opposte.

Il totale dei crediti attualmente ammessi allo stato passivo ammonta ad **Euro 67.039.775,70** così composto:

- Euro 457.890,28 per crediti ammessi in prededuzione; l'importo è stato totalmente pagato con il 1° ed il 2° riparto parziale;
- Euro 15.405.681,05 per crediti ammessi in via ipotecaria; importo è stato totalmente pagato con il 1° ed il 2° riparto parziale;
- Euro 8.385.596,63 per crediti ammessi in via privilegiata; importo è stato totalmente pagato con il pagamento del II° Riparto parziale ad eccezione degli importi dovuti ad alcuni cronologici, per complessivi Euro 600.829,32.
- Euro 42.790.607,74 per crediti ammessi al chirografo. Con l'esecutività del 3°Riparto Parziale sono stati distribuiti Euro 9.164.700,04 e sono rimasti non pagati Euro 33.625.907,7. Tra i cronologici oggetto di pagamento sono stati accantonati i cronologici 40 e 51 per complessivi euro 9.100,66 per mancanza di informazioni sul debitore e sono stati accantonati importi dovuti ad alcuni cronologici per Euro 1.181.428. Con questo pagamento i creditori chirografari sono stati soddisfatti nella misura del 22% circa.

Artoni Logistica

Al 31 dicembre 2022 sono state depositate complessivamente 74 domande di ammissione al passivo/rivendiche, di cui parte in pendenza del Fallimento e parte in costanza di Amministrazione Straordinaria. Non ci sono domande pendenti o opposte.

Il totale dei crediti attualmente ammessi allo stato passivo ammonta ad **Euro 2.554.480,42** così composto:

- Euro 30.149,83 per crediti ammessi in prededuzione; l'importo è stato totalmente pagato con il I° riparto parziale;
- Euro 1.663.617,70 per crediti ammessi al privilegio; con il I° Riparto parziale è stato pagato l'importo di Euro 589.294
- Euro 860.712,89 per crediti ammessi al chirografo.

3.4.3. Ripartizione dell'attivo

La predisposizione dei piani di riparto ai sensi dell'art. 67 D.lgs. n. 270/99 è effettuata con l'assistenza dello Studio Chiaruttini.

4. LA SITUAZIONE FINANZIARIA AL 31 dicembre 2022

4.1 L'ANDAMENTO FINANZIARIO

Artoni Trasporti

Nel semestre 1° luglio 2022 - 31 dicembre 2022 il personale amministrativo della Artoni Trasporti è stato di 2 unità, (in parziale distacco presso altra azienda, terza rispetto al gruppo Artoni, per ottimizzare i costi, tutte dislocate presso la sede di Guastalla. Tale personale ha svolto come in passato mansioni amministrative anche per le società Artoni Group e Artoni Logistica che non hanno mai avuto un proprio organico amministrativo, essendosi sempre avvalse della Artoni Trasporti per la gestione amministrativa, societaria e fiscale.

Oltre al personale amministrativo interno, è stato necessario proseguire in modo discontinuo, nell'utilizzo di professionisti specializzati per poter adempiere agli adempimenti fiscali e di amministrazione del personale, oltre alle incombenze derivanti dalla procedura dell'amministrazione straordinaria.

Nella successiva tabella sono riepilogati gli incassi e i pagamenti della Artoni Trasporti intervenuti nel semestre 01 luglio 2022 - 31 dicembre 2022.

	01.07.22 - 31.12.22
Artoni Trasporti	
Cassa iniziale (Banca Popolare di Sondrio)	11.395.234
Cassa iniziale	11.395.234
Incassi	179.926
Pagamenti gestione caratteristica	(132.391)
Pagamenti gestione procedura	(129.598)
Pagamenti 3° Piano di riparto	(6.342.407)
Totale	(6.424.470)
Cassa finale	4.970.764
Di cui in deposito temporaneo	(4.000.000)
Cassa finale	970.764

Dettaglio incassi e pagamenti

01.07.22 - 31.12.22

Incassi	179.926
Incassi da clienti	46.000
Altri incassi	12.894
Incassi da crediti svalutati e altre sopravv.attive	61.863
Incassi crediti da società del gruppo	59.169
Pagamenti gestione caratteristica	132.391
Salari e stipendi	28.423
Contributi:	1.404
a) Fondi previdenziali (Previlog e altri contributi previdenziali)	1.244
b) Contributi Sindacali	128
c) Contributo fondo Ebilog	32
f) Contributi Inps e Irpef dipendenti	
Fornitori:	82.216
Deda Group SpA	45.366
Zucchetti SpA	128
Edenred italia s.r.l.	1.084
Iren emilia spa	1.135
Omnidoc srl	3.046
Studio rtz	17.341
Studio ziveri srl	12.531
Telecom Italia spa	908
Tuonome registrar srl	18
Turrini Fabrizio	110
Z. & G.	549
Locazioni Ufficio e archivio contabile	7.800
Spese assicurative	922
Spese legali:	8.456
b) Avv. Ortaggio	8.056
r) Agenzia delle Entrate F24 reg.decreti ingiuntivi	400
Spese bancarie	997
Imposte e tasse	2.173
Erario conto ritenuta d'acconto lavoratori autonomi (F24 1040)	
Pagamenti gestione procedura	129.598
Spese legali:	24.582
c) Avv. Roberta Campesi	
(i) Compenso per stato passivo (attività di valutazione, analisi, formazione stato passivo etc.)	
(ii) Compenso per opposizioni allo stato passivo	24.582
Altre spese per professionisti:	105.016
b) Avv. Barduzzi Alessandra	6.066
d) Avv. Gargiulo Enrico	4.458
Spese diverse:	
q) Acquisto IVA credito da Artoni Logistica srl	94.492
Pagamenti 3°Piano di riparto - Privilegiati	6.342.407
Privilegiati Immobiliare - art. 2775 2774 2772	75.003
Privilegiati Mobiliare - privilegi marittimi	59.349
Privilegiati Mobiliare - privilegi fino al 2751 bis n. 1	6.208.055

Nel semestre compreso tra il 1° luglio 2022 - 31 dicembre 2022:

- Gli **incassi** della Artoni Trasporti sono stati Euro **179.926** di cui le voci più significative sono rappresentate come segue: Euro 59.169 per incasso crediti da società del gruppo Artoni, tra cui l'incasso delle fatture emesse per riaddebito costi servizi dell'amministrazione straordinaria; Euro 46.000 mila per incassi di crediti commerciali; Euro 61.863 riferiti a crediti provenienti da riparti fallimentari di ex-clienti e dal recupero delle spese legali; Euro 12.894 per incasso crediti vari.
- I **pagamenti della gestione caratteristica** della Artoni Trasporti sono stati Euro **132.391** di cui le voci più significative sono rappresentate dai seguenti pagamenti (comprensivi di IVA): Euro 90.938 per fornitori vari, che comprendono il pagamento per Euro 7.800 per locazioni degli uffici della sede amministrativa delle società e dei locali dove è stato collocato l'archivio dei documenti contabili e fiscali; Euro 922 per l'assicurazione "All-risk" per gli uffici e archivio; Euro 29.872 per assistenza contabile ed elaborazione paghe compreso il saldo del compenso per la predisposizione dei cedolini paga per i dipendenti liquidati con il 3°Riparto; ed Euro 45.366 per canone servizio IT comprensivo di collegamento internet (questo contratto è stato risolto nel corso del semestre); euro 3.046 per il pagamento della rata semestrale per la conservazione documenti e per euro 3.932 utenze varie); Euro 29.827 per il personale (salari, stipendi e relativi contributi); Euro 8.056 per spese legali per recupero crediti e contenziosi commerciali; Euro 400 per pagamento imposta di registro registrazione decreti ingiuntivi; Euro 2.173 per Imposte e Tasse Comunali competenza Amministrazione Straordinaria; Euro 997 per spese bancarie .
- i **pagamenti effettuati per la gestione della procedura** della Artoni Trasporti sono stati Euro **129.598** (comprensivi di IVA) e sono rappresentati come segue: Euro 24.582 pagamento compenso Avv. Roberta Campesi a seguito conclusione del giudizio di opposizione dello stato passivo che ha condannato la controparte al pagamento delle spese legali (si veda incassi per Euro 52.528 a seguito di sentenza favorevole); Euro 6.066 quale compenso allo Studio Avv. Alessandra Barduzzi; Euro 4.458 Avv. Gargiulo Enrico quale compenso per contenzioso presso Tribunale di Lecce; Euro 94.492 pagamento del corrispettivo cessione credito IVA Artoni Logistica.
- In data 11 ottobre 2022 abbiamo stipulato con la Banca Popolare di Sondrio un deposito a Tempo della durata di tre mesi per un importo di Euro 4.000.000,00 con la maturazione di interessi per Euro 5.595,61 tasso annuale dello 0,75 % al netto di ritenute fiscali .

Artoni Group

Nella tabella che segue sono riepilogati gli incassi e i pagamenti della procedura di amministrazione straordinaria di Artoni Group, intervenuti nel semestre 01 Luglio 2022 - 31 dicembre 2022.

	01.07.22 - 31.12.22
Artoni Group	
Cassa iniziale	5.675.421
Incassi	293
Pagamenti gestione caratteristica	(50.686)
Pagamenti gestione procedura	
Pagamenti 1°Piano di riparto	--
Pagamenti 2°Piano di riparto	
Pagamento creditori privilegiati	--
Pagamenti 3°Piano di riparto	--
Totale	(50.393)
Cassa finale	5.625.028
Di cui in deposito temporaneo	(4.500.000)
Cassa Finale	1.125.028

	01.07.22 - 31.12.22
Dettaglio incassi e pagamenti	
Incassi	293
Altri incassi	293
Pagamenti gestione caratteristica	50.686
Fornitori	5.675
Fornitori del Gruppo in prededuzione	44.011
Spese bancarie	35
Imposte e tasse	966
Pagamenti gestione procedura	--

Nel semestre 1° luglio 2022 - 31 Dicembre 2022:

- La Artoni Group non ha conseguito ricavi nel semestre.
- i **pagamenti della gestione caratteristica** della Artoni Group sono stati Euro **50.686** (comprensivi di IVA) di cui: Euro 44.011 per costi per servizi resi da Artoni Trasporti spa in favore della società; Euro 1.987 allo Studio RTZ, consulenti fiscali della Società; Euro 79 per pagamento a Zucchetti software giuridico; Euro 3.607 Studio Legale Legal Twelve per la pratica Tribunale di Pescara; ; Euro 35 spese bancarie e per Euro 966 versamento erario ritenute di acconto liberi professionisti.
- In data 11 ottobre 2022 abbiamo stipulato con la Banca Popolare di Sondrio un deposito a Tempo della durata di tre mesi per un importo di Euro 4.500.000,00 con la maturazione di interessi per Euro 6.295,07 tasso annuale 0,75 % al netto di ritenute fiscali.

Artoni Logistica

Nel presente paragrafo sono riepilogati gli incassi e i pagamenti per la gestione della procedura di amministrazione straordinaria di Artoni Logistica, intervenuti nel semestre 01 luglio 2022 – 31 dicembre 2022.

Artoni Logistica	01.07.22 - 31.12.22
Cassa iniziale	212.989
Incassi	94.492
Pagamenti gestione caratteristica	(17.198)
Pagamenti gestione procedura	--
Pagamenti 1°Piano di riparto	--
Totale	77.294
Cassa finale	290.283
Di cui in deposito temporaneo	(250.000)
Cassa finale	40.283
	01.07.22 - 31.12.22
Dettaglio incassi e pagamenti	31.12.22
Incassi	94.492
Incasso cessione credito IVA	94.492
Pagamenti gestione caratteristica	17.198
Fornitori	1.613
Fornitore gruppo in prededuzione	15.158
Spese bancarie	33
Imposte e tasse	393

Nel semestre il 1° Luglio 2022 - 31 Dicembre 2022:

- L'incasso registrato dalla Artoni Logistica è interamente derivante dalla cessione del credito IVA alla società Artoni Trasporti.
- i **pagamenti della gestione caratteristica** della Artoni Logistica sono stati Euro **17.198** (comprensivi di IVA) e comprendono: Euro 15.158 per costi per servizi resi da Artoni Trasporti spa per la società; Euro 1.533 allo Studio RTZ, consulenti fiscali; Euro 79 Zucchetti Software Giuridico gestione comunicazioni telematiche anno 2023; Euro 33 per spese bancarie; Euro 393 per pagamento contributi lavoratori autonomi.

In data 11 novembre 2022 abbiamo stipulato con la Banca Popolare di Sondrio un deposito a Tempo della durata di tre mesi per un importo di Euro 250.000,00 al tasso annuale 1 % al netto di ritenute fiscali.

4.1 Budget previsione spesa costi chiusura procedura

Nel presente paragrafo sono riepilogati i costi previsionali per la chiusura della procedura di amministrazione straordinaria di Artoni Trasporti S.p.A., Artoni Group S.p.A. e Artoni Logistica S.r.l..

Gruppo Artoni	01/01/2023	01/01/2024	01/01/2023
Conto Economico	31/12/2023	31/12/2027	31/12/2027
(€'000)	budget	Budget	Totale 5
			anni
Ricavi personale distaccato	48.533	48.533	97.066
Valore della produzione	48.533	48.533	97.066
Acquisti materiale di consumo	1.200	1.200	2.400
Utenze (Energia Elettrica-Gas-Acqua)	3.000	3.000	6.000
Spese Pulizia			-
Spese Telefoniche (linea telef.,linea dati)	1.400	1.400	2.800
Consulenze (lavoro, fiscali, legali)	114.527	53.011	167.538
Assicurazioni (rc , tutela legale)	1.000	1.000	2.000
Contratto manutenzione SAP			-
Spese bancarie	250	500	750
Connettività posta + box conservazione dati	7.026	-	7.026
Affitto passivo uffici	10.800	10.800	21.600
Affitto passivo archivio	4.800	19.200	24.000
Personale	78.000	78.000	156.000
Compenso Comitato di Sorveglianza	19.800	19.800	39.600
Compenso Commissario	617.397	-	617.397
			-
Costo della produzione	859.200	187.911	1.047.111
	810.667	139.378	950.045

4.2 IL PATRIMONIO IMMOBILIARE

Al 31 Dicembre 2022 Artoni Trasporti, Artoni Group e Artoni Logistica non risultano proprietari di immobili. Dal 1° ottobre 2019 è in corso un contratto di affitto per Euro 15.6 mila all'anno per gli uffici amministrativi delle società e i depositi per la documentazione contabile e fiscale.

Guastalla (RE), 3 febbraio 2023

Firmato digitalmente da: Franco Maurizio
Lagro
Luogo: Milano
Data: 17/02/2023 10:22:08

Il Commissario Straordinario

Dott. Franco Maurizio Lagro