

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO
Direzione Generale per la vigilanza sugli Enti, il sistema
cooperativo e le gestioni commissariali

SESTA RELAZIONE SEMESTRALE
DAL 1 LUGLIO 2015 AL 31 DICEMBRE 2015
REDATTA AI SENSI DELL'ART. 205 DEL R.D. 267 DEL 1942
NELLA PROCEDURA DI AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA
DI
EUTELIA S.P.A. IN A.S.

Commissari Straordinari

Avv. Francesca Pace

Prof. Daniela Saitta

Dr. Gianluca Vidal

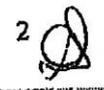
Maggio 2016



Indice

PREMESSA	4
I. I RAPPORTI CON IL PERSONALE	4
II. LA CESSIONE DEI RAMI DI AZIENDA IN ESECUZIONE DEL PROGRAMMA 4	
III. LA LIQUIDAZIONE DEI BENI NO CORE.....	5
3.1 La transazione con Finanziaria Italiana S.p.A., Angiolo Landi, Raimondo Landi, Isacco Landi, Sauro Landi, Alessandro Landi e Marco Mariotti.....	5
3.2 I beni immobili.....	7
3.2.1 Roma - Via G.V. Bona n. 67.....	7
3.2.2 Cornaredo (MI) - Terreno.....	8
3.3 I beni mobili.....	9
3.4 Le partecipazioni.....	9
3.5 I crediti.....	11
3.5.1. I crediti commerciali.....	11
3.5.2. I crediti tributari.....	13
3.5.3. Gli altri crediti.....	14
IV. I DICHIARATIVI FISCALI TRASMESSI.....	14
V. LA GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA	15
VI. LA PREDEDUZIONE MATURATA.....	19
VII. IL CONTENZIOSO	21
7.1 I procedimenti penali.....	21
7.1.1 Procedimento penale 276/07 N.R. - dr. Rossi.....	22
7.1.2 Procedimento penale 1712/12 N.R. - Procura di Napoli.....	22
7.1.3 Procedimento penale 53740/14 N.R. - dr.ssa Plastina (diffamazione).....	22
7.1.4 Procedimento penale 13556/15 N.R. - dr.ssa Cusani (diffamazione).....	22
7.1.5 Procedimento penale 31074/13 N.R. - dr. Fede (accesso informatico abusivo).....	22
7.1.6 Procedimento penale Edizioni 8.....	23
7.1.7 Procedimento penale 276/07 N.R.....	23
7.1.8 Procedimento penale (n. non conosciuto).....	23
7.2 Il contenzioso fiscale.....	23
7.2.1. Cassazione RG 16540/2014.....	23
7.2.2. Cassazione RG 2013.....	24
7.2.3. C.T.R. Toscana RGR 713/02 - Cartella di pagamento n. 068/2001/06617567/73/000 emessa a carico della Bull Telco Spa (già Bull Consulting Spa, già Line Informatica Spa) - importo € 18.321.....	24
7.2.4. C.T.R. Toscana RGR 1242/2011 Cartella di pagamento n. 007/2011/00012028/03 notificata il 9.02.2011, recante iscrizione a ruolo per complessivi € 36.512,60.....	24
7.2.5. C.T.R. Toscana avvisi di accertamento vari - importo € 37.763.205.....	25
7.2.6. C.T.R. Toscana RGR 165/13 Avviso di accertamento T8D030400097/2013	26
7.2.7. C.T.P. Firenze RGR 1997/2012 Cartella di pagamento n. 007/2012/00068808/36 notificata il 6.07.2012 - importo € 13.583.489,17.26	26
7.2.8. C.T.P. Firenze RGR 265/13 Cartella di pagamento n. 007/2012/00050957/41 - Interessi 2010/2011 SU AVV. ACC. TZB030100069/09 - importo € 191.245,07.....	26
7.2.9. C.T.P. Arezzo RGR 51/2014 Avviso accertamento e irrogazione sanzioni n. 29062/2013 - imposta di bollo virtuale anno 2012- importo € 24.387,71	27







7.2.10. C.T.P. di Arezzo RGR 389/2014 Cartella di pagamento n. 007 2013 0009838522 – imposta di bollo virtuale anno 2012- importo € 8.078,63	27
7.3 Il contenzioso civile	27
7.3.1. Azioni revocatorie ed atti inefficaci	27
7.3.2. Azioni di recupero crediti finanziari	30
7.3.3. Giudizi passivi	32
7.3.4. Azioni di recupero crediti	34
7.4 Altri contenziosi di rilievo e giudizi amministrativi	35
7.4.1. Interconnessione e Regolamentazione	35
7.4.2. Contenzioso AGCOM	37
7.4.3. Recupero somme	38
VIII. LO STATO PASSIVO	39
ALLEGATI	40

[Handwritten signature]

[Handwritten initials] 3 *[Handwritten initials]*



PREMESSA

Con provvedimento del Tribunale di Arezzo - Sezione Fallimentare, emesso in data 15/19 novembre 2012, è stata dichiarata, in accoglimento dell'istanza all'uopo presentata dalla gestione commissariale, la cessazione dell'attività d'impresa di Eutelia S.p.A. in A.S. (di seguito, 'Eutelia' o 'Società') ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 73 del decreto legislativo 8 luglio 1999, n. 270 (di seguito, 'D.Lgs. 270/1999'). A far data da detto provvedimento, pertanto, la procedura di amministrazione straordinaria di Eutelia è considerata, ad ogni effetto, come procedura concorsuale liquidatoria, con conseguente applicazione del relativo regime normativo.

Con il presente documento, dunque, la gestione commissariale di Eutelia intende sottoporre al Ministero dello Sviluppo Economico la relazione semestrale della Società al 31 dicembre 2015, redatta ai sensi dell'art. 205 della Legge Fallimentare, al fine di illustrare l'andamento della gestione e la situazione patrimoniale dell'impresa (di seguito, anche, la 'Sesta Relazione Semestrale'). In particolare, con la presente relazione la gestione commissariale di Eutelia fornisce i prospetti delle entrate ed uscite e dei costi e dei ricavi di periodo.

Per quanto riguarda le questioni che non formano oggetto di specifici aggiornamenti nella presente relazione, si rinvia a quanto già riportato nelle relazioni precedentemente rese.

I. I RAPPORTI CON IL PERSONALE

Nessuna variazione di rilievo.

II. LA CESSIONE DEI RAMI DI AZIENDA IN ESECUZIONE DEL PROGRAMMA

Con contratti stipulati, rispettivamente, il 31.05.2012 e il 30.10.2012, sono stati ceduti i rami di azienda denominati "TLC" e "DIFESA".


 4 



	Valore degli incassi	Valore da incassare
COMPLESSI AZIENDALI LIQUIDATI	20.024.527	-
- ramo TLC	15.000.000	
- ramo DIFESA	3.500.000	
- aggiustamento prezzo ramo DIFESA (di cui nel semestre)	1.524.527	-
TOTALE	20.024.527	-

I corrispettivi delle cessioni sono stati incassati.

III. LA LIQUIDAZIONE DEI BENI NO CORE

Il presente capitolo ha ad oggetto le procedure volte alla cessione dei beni non ricompresi all'interno dei Rami d'azienda ceduti.

3.1 La transazione con Finanziaria Italiana S.p.A., Angiolo Landi, Raimondo Landi, Isacco Landi, Sauro Landi, Alessandro Landi e Marco Mariotti

Nel corso dell'anno 2012 è stato sottoscritto un accordo transattivo che prevede il riconoscimento in favore della Procedura:

- da parte delle persone fisiche dell'importo di € 1.000.000, interamente incassato nel 2012;
- da parte di Finanziaria Italiana S.p.A., oggi in concordato, dell'importo di € 9.000.000, da pagarsi con il ricavato delle quote e/o dell'immobile di Immo Pregnana S.r.l., condizionatamente al dissequestro delle quote di cui gli scriventi sono custodi giudiziari. La transazione prevede la corresponsione di tale importo a seguito della vendita delle quote di Immo Pregnana S.r.l. o all'approvazione del bilancio finale di liquidazione.

La transazione prevede espressamente l'impegno di Finanziaria Italiana a:

- coprire l'eventuale minor importo - rispetto ai 9 milioni pattuiti - ricavato dalla vendita delle quote, ovvero dalla ripartizione delle somme in base al bilancio finale di liquidazione (in caso di vendita dell'immobile di Immo Pregnana S.r.l.);
- versare alla procedura, in caso di cessione degli asset a valore superiore a 20 milioni di euro, il 40% dell'eventuale maggior importo incassato fino al limite massimo di € 14.000.000.

AN

5



L'efficacia dell'accordo è risolutivamente condizionata, tra l'altro, al mancato verificarsi della conclusione, entro il 31.12.2016, della vendita, alternativamente, delle quote o dell'immobile di Immo Pregnana S.r.l..

Tale condizione è stata posta nell'interesse esclusivo di Eutelia.

Nessun incasso è avvenuto nel periodo di interesse.

Considerato che, nel frattempo, con Decreto del 27.07-6.08.2012, il Tribunale di Arezzo ha omologato il Concordato Preventivo per ristrutturazione proposto da Finanziaria Italiana S.p.A. in data 18.04.2011, il cui piano prevede che il pagamento dei creditori venga effettuato entro il 31.12.2016 mediante il realizzo del complesso immobiliare detenuto da Immo Pregnana S.r.l., in esecuzione del programma del Concordato, Finanziaria Italiana S.p.A. in Concordato ed Eutelia S.p.A. in a.s. in data 26.05.2014 hanno firmato un contratto di mandato per 12 mesi, con il quale hanno affidato ad un operatore specializzato la ricerca di acquirenti del complesso immobiliare detenuto da Immo Pregnana.

Nel corso del 2° semestre 2015 il predetto mandato, giunto nel frattempo a scadenza, è stato rinnovato fino al 31.12.2015, alle medesime condizioni, ad eccezione del riconoscimento dell'esclusiva.

Le modalità di vendita del complesso immobiliare sono state dettagliatamente previste dal programma di liquidazione del Concordato di Finanziaria Italiana spa. Esse prevedono una prima fase di ricerca di acquirenti per la sola quota totalitaria (venditore Finanziaria Italiana S.p.A. in Concordato) e, in caso di esito negativo, la ricerca di acquirenti degli immobili (venditore Immo Pregnana S.r.l. *in bonis*).

La ricerca di acquirenti è stata fatta con criteri di trasparenza e di pubblicità al fine di ottenere il massimo valore che il mercato è disposto ad offrire. Nel semestre di riferimento l'avviso di vendita, per € 21,5 milioni, è stato pubblicato su siti internet e il quotidiano "Il Corriere" (3.09.2015), con scadenza offerte 26.10.2015; esito, deserto.

In data 13.10.2015 è pervenuta una manifestazione di interesse. Tuttavia, le condizioni prospettate, vagliate dai Liquidatori di Finanziaria Italiana S.p.A., non sono state ritenute congrue rispetto alla procedura di Concordato. Per contro, i Liquidatori, dal canto loro, hanno modificato il programma di liquidazione ottenendo dagli organi del Concordato la modifica dell'oggetto della vendita; non



più immobili ma quota societaria totalitaria.

Contestualmente è stata ottenuta dagli organi concordatari l'autorizzazione ad un ulteriore ribasso del prezzo di vendita delle quote ad € 18.275.000 le cui pubblicazioni sono state fatte nel 2016.

3.2 I beni immobili

Il patrimonio immobiliare di proprietà di Eutelia includeva, alla data di avvio della procedura di amministrazione straordinaria, n. 2 immobili, uno ubicato in Roma Via G.V. Bona n. 67, l'altro in Arezzo Località San Zeno e n. 1 terreno in Cornaredo (Milano).

3.2.1 Roma - Via G.V. Bona n. 67

In data 18.09.2014 il MISE, previo parere favorevole del Comitato di Sorveglianza, ha autorizzato la Procedura a perfezionare l'Accordo con la Clouditalia per la riduzione del canone di locazione del periodo 1.12.2013 - 31.12.2014 da € 1.500.000 annui ad € 500.000 annui, a fronte di interventi manutentivi e delle imposte dovute sull'immobile, con oneri a carico del conduttore, finalizzata al successivo avvio alla vendita del bene.

Clouditalia Telecomunicazioni S.p.A., in data 24.12.2014, ha esercitato il diritto di recesso dal contratto di locazione che, in base alle condizioni contrattuali, si intende cessato a far data dal 30 giugno 2015. Tuttavia, non avendo Clouditalia Telecomunicazioni S.p.A. effettuato la consegna dell'immobile alla data del 30 giugno 2015, Eutelia ne ha intimato il rilascio; ha fatto seguito, in risposta, la lettera del **21.09.2015** nella quale è stata dichiarata l'impossibilità a procedere in tal senso. Eutelia S.p.A. in a.s. con il patrocinio dell'Avv. Paolo Gnignati ha, quindi, avviato nei confronti di Clouditalia il procedimento di mediazione e il ricorso *ex art. 447 bis c.p.c.* (liberazione immobile), che hanno dato seguito al procedimento RG 77927/15 dinanzi al Tribunale di Roma e per il quale la prima udienza è stata fissata per il giorno **6.04.2016**. Contestualmente Eutelia ha richiesto ed ottenuto dal Tribunale di Roma l'emissione, in data **21.11.2015**, del Decreto Ingiuntivo n. 26941/2015 con il quale è stato ingiunto a Clouditalia il pagamento dell'importo complessivo di € 398.121,95 relativo ai canoni di affitto fatturati e rimasti insoluti, oltre agli interessi e alle spese del procedimento.



Alla data del **31.12.2015** risultano crediti nei confronti di Clouditalia Telecomunicazioni S.p.A. per il complessivo importo € 849.015,13 (oltre Iva sui canoni ancora da fatturare) e debiti per € 41.324,08 (Iva inclusa), ripartiti come segue:

- crediti per canoni di locazione pari ad € 773.121,95 (oltre Iva sui canoni ancora da fatturare);
- crediti per ribaltamento costi pari ad € 75.345,25 (Iva inclusa);
- crediti per conti tesoreria pari ad € 547,93;
- debiti per conti tesoreria pari ad € 3.949,33;
- debiti per contratto servizi telecomunicazioni pari ad € 37.374,75 (Iva inclusa);

posizione netta a credito Eutelia per € 807.691,05 (oltre Iva sui canoni ancora da fatturare).

Al fine di tener conto delle mutate condizioni del mercato immobiliare, con relazione del 2.03.2015, la K2 Real ha rivisto la stima dell'immobile di Via Bona, determinandolo in € 18.500.000, trasmessa al MISE e al Comitato di Sorveglianza in data 20.03.2015. Gli scriventi Commissari hanno depositato Istanza di Autorizzazione alla vendita dell'immobile; in data 29.05.2015 il Comitato di Sorveglianza ha espresso parere favorevole, sul presupposto che l'immobile possa essere posto in vendita libero; si è in attesa di autorizzazione da parte del MISE. Alla data della presente relazione l'immobile è stato liberato, ad esclusione del piano seminterrato, con riferimento al quale sono in corso trattative con Clouditalia Telecomunicazioni S.p.A., al fine di addivenire alla determinazione del canone di locazione/indennità, di cui si dovrà dare atto nella procedura di cessione del bene.

3.2.2 Cornaredo (MI) - Terreno

La cessione del terreno di Cornaredo, stimato in € 510.000, si presenta problematica, stante l'inesistenza, ad oggi, di un mercato di riferimento; a ciò si aggiunga che, in relazione al medesimo terreno, Eutelia è stata citata davanti al Tribunale di Arezzo per il riconoscimento del trasferimento della proprietà per usucapione. La Società si è costituita in giudizio per resistere e ottenere il rilascio

del terreno (legale affidatario Avv. Tommaso Manferoce - R.G. 1922/13 Tribunale di Arezzo). La causa si è conclusa con dichiarazione di incompetenza territoriale ed è stata riassunta dinanzi il Tribunale di Busto Arsizio - RG 4817/2014. All'udienza tenutasi in data **22.12.2015** il Giudice ha riservato la decisione sulle richieste istruttorie formulate dalle parti ed ha rinviato l'udienza al giorno **19.04.2016**.

Riepilogando:

	Valore delle compravendite	Valore di stima
CEPITI LIQUIDATI	1.500.000	
- Immobile loc. San Zeno Arezzo	1.500.000	
<i>(di cui nel semestre)</i>	-	
CEPITI DA LIQUIDARE	-	19.010.000
- Immobile Roma via Bona 67	-	18.500.000
- Terreno Cornaredo (MI)	-	510.000
Totale	1.500.000	19.010.000

3.3 I beni mobili

Nel periodo in esame sono stati liquidati i seguenti beni:

	Valore delle compravendite	Valore di stima
CEPITI LIQUIDATI		
- Telefono cellulare samsung galaxy	25	
Totale	25	
CEPITI DA LIQUIDARE		
- Autocarro Punto van 1,3		500
- Officina meccanica c/o Raetech		n.d.
Totale		500

3.4 Le partecipazioni

Si riporta, di seguito, tabella di riepilogo contenente l'importo realizzato dalla liquidazione delle partecipazioni (di cui una effettuata nel semestre) alla data di riferimento della presente relazione, con l'indicazione del valore contabile:

[Handwritten signature]

9



	Valore degli incassi	Valore contabile
PARTECIPAZIONI LIQUIDATE	448.401	
- di cui nel semestre liquidazione CE.S.I.	20.391	
PARTECIPAZIONI DA LIQUIDARE		461.986
- <i>Partecip. in collegate</i>		
- Glary Group Sud Srl in liquid. ¹		256.974
- Andaro S.r.l.		21.600
- Eutelia Kiev		15.778
- Pentacom Servizi 2500 S.r.l.		4.000
- Sistel com		1.555
Totale		299.907
<i>Altre Partecipazioni:</i>		
- Mix S.r.l.		1.091
- Skydive Sport Center Tortuga S.r.l. in liq. ²		500
- Res Tipica in Comune soc. cons. a r.l. in liq.ne		67.857
- 24HR S.r.l. in liq.ne ³		4.000
- Interporto di Rovigo		38.767
- Cefriel soc. cons. a r.l. ⁴		46.231
- Brutium soc. cons. a r.l.		550
- Centro di competenza ICT Sud s.c.a.r.l.		502
- Quote associative ATVEF		2.581
Totale		162.079
TOTALE	448.401	461.986

Molte delle società sopra indicate hanno patrimoni netti negativi e, pertanto, il valore effettivo delle partecipazioni risulta di molto inferiore a quello contabile. In data 3.12.2015 il MISE, previo parere favorevole del Comitato di Sorveglianza, ha accolto l'istanza del 30.06.2015 autorizzando i Commissari alla vendita della partecipazione Cefriel s.c. a r.l.

¹ Nei confronti della partecipata la procedura vanta un credito sorto in epoca precedente l'insolvenza di € 1.091.480, di cui € 1.018.000 per finanziamenti eseguiti da Eutelia *in bonis*.

² Nei confronti della partecipata la procedura vanta un credito di € 5.229 (di cui € 4.814 sorto in epoca precedente l'insolvenza ed € 415 maturato successivamente). Tale credito ha costituito oggetto di proposta di compensazione del 26.03.2014, accettata da controparte, con il maggior debito contratto da Eutelia *in bonis* nei confronti della partecipata ed ammesso al passivo per € 108.562. Le posizioni saranno effettivamente compensate appena verrà recepita la relativa modifica dello stato passivo.

³ Nei confronti della partecipata la procedura vanta un credito di € 7.907 (di cui € 2.584 sorti in epoca precedente l'insolvenza e € 5.323 sorti successivamente all'insolvenza), mentre al passivo risultano debiti contratti precedentemente l'insolvenza per € 419 e debiti successivi per € 249.

⁴ Nei confronti della partecipata Eutelia *in bonis* ha contratto debiti per € 36.000.

3.5 I crediti

3.5.1. I crediti commerciali

Si riporta, di seguito, l'elenco del valore nominale dei crediti:

PERIODO ANALIZZATO	SALDO AL 30/06/2015		MOVIMENTI 01/07/2015- 31/12/2015	SALDO AL 31/12/2015
SALDO CREDITI COMMERCIALI ANTE INSOLVENZA AL 31/05/2010	199.851.647,86			199.851.647,86
Incassi di crediti ante avvenuti nel periodo	24.570.695,75	52.076,51		24.623.672,26
Compensazioni di crediti ante avvenuti nel periodo	27.815.493,77	0,00		27.815.493,77
Note di credito emesse a storno di crediti ante nel periodo	7.770.740,53	8.843,31		7.779.583,84
Crediti ante portati a perdita nel periodo	15.088.451,47	17.847,44		15.106.298,91
Giroconti effettuati nel periodo	-894.736,10	123.444,15		-771.291,95
Abbuoni passivi su crediti ante registrati nel periodo	210.468,07	0,00		210.468,07
Registrazioni di storno non codificate e non classificate dal sistema	945.735,76	-330,48		945.405,28
SALDO CREDITI COMMERCIALI ANTE INSOLVENZA	22.850.046,11			22.850.046,11
Fatture emesse da 01/06/2010	264.841.083,92	156.904,71		264.997.988,63
Incassi di crediti per fatture emesse post insolvenza	185.630.894,73	704.754,92		186.335.649,65
Compensazioni di crediti per fatture emesse post insolvenza	66.825.923,17	4.993,48		66.830.916,65
Note di credito emesse su fatture emesse post insolvenza	4.067.256,69	75.608,05		4.142.864,74
Crediti post insolvenza portati a perdita	420.463,23	2.425,00		422.888,23
Giroconti effettuati nel periodo	147.573,28	-2.709,04		144.864,24
Abbuoni passivi	-1.534,11	0,00		-1.534,11
Registrazioni di storno non codificate e non classificate dal sistema	-488.228,07	46.792,84		-441.435,23
SALDO CREDITI COMMERCIALI POST INSOLVENZA AL	8.288.789,00			8.288.789,00
TOTALE CREDITI COMMERCIALI	31.138.835,11			31.138.835,11

I crediti commerciali ante insolvenza includono crediti per vendita di partecipazioni per € 22.850.046 di cui € 9.800.743 per vendita partecipazione Eda ed € 13.049.304 (già al netto dell'acconto di € 185.000 corrisposto) per vendita partecipazioni One Italia, oggi fallita.

In particolare, quest'ultimo credito risultava originariamente vantato nei confronti dei seguenti soggetti, per gli importi indicati a margine di ognuno, al netto delle quietanze rilasciate in atto da Eutelia in bonis, per il complessivo importo di € 3.053.000. Con riferimento a tale somma, resasi di fatto inesigibile per via della richiamata quietanza, è stata contabilizzata la relativa perdita.

Acquirente	prezzo di cessione	credito residuo
12 INVEST SRL	675.863	675.863
VALENTE FABIO	346.441	346.441
KARMA SRL	4.954.475	3.963.580
LEONARDO.IT SRL	5.356.050	4.284.840
GIACOMINI WALTER	4.954.475	3.963.580
	16.287.304	13.234.304

Il credito nei confronti di 12 Invest S.r.l. ha costituito oggetto di precisazione di credito nell'ambito della procedura di concordato preventivo di quest'ultima. Con decreto del 14.02.2012 il Tribunale ha dichiarato l'improcedibilità del concordato per mancato raggiungimento delle maggioranze.

Conseguentemente, la Procedura ha attivato le necessarie verifiche patrimoniali al fine di valutare l'avvio dell'azione giudiziale nei confronti della debitrice.

I crediti nei confronti di Valente Fabio, Karma S.r.l., Leonardo.it S.r.l. e Giacomini Walter hanno costituito oggetto della transazione del 31.01.2013 con la quale i Sig.ri Gianluca Giacomini, Jacopo Giacomini, Walter Giacomini, Karma S.r.l., Leonardo.it S.r.l., One Italia S.p.A., da un lato, e Eutelia S.p.A. in a.s., dall'altro, hanno definito transattivamente l'obbligazione in € 7.000.000 da corrispondersi in n. 12 rate di cui le prime due da € 175.000 (una da versare contestualmente alla sottoscrizione dell'accordo e l'altra alla data del 2.05.2013), le successive n. 9 da € 700.000 cadauna e l'ultima da € 350.000. Alla sottoscrizione dell'accordo i debitori hanno provveduto al versamento della prima rata di € 175.000 e, successivamente, di un unico acconto di € 10.000 sulla maggior somma prevista alla scadenza della seconda rata.

Conseguentemente, in data 24.06.2013 Eutelia ha comunicato formalmente la risoluzione dell'accordo per grave inadempimento e dato corso all'azione monitoria, ottenendo il Decreto Ingiuntivo n. 6545/14 per l'importo corrispondente alla seconda rata. Il Decreto è stato opposto da controparte e sono stati quindi iscritti a ruolo i giudizi RG 38115/14 ed RG 3957/14, ancora pendenti alla data 31.12.2015 con rinvio, rispettivamente, al **25.09.2017** ed al **14.01.2016**.

Nelle more, sulla base del D.I. 6545/2014, sono state intraprese tre distinte azioni esecutive all'esito delle quali sono stati pignorati i certificati azionari di One Italia (nn. 1, 2, 3 e 4), oggi fallita, di proprietà di Karma, Leonardo e Walter Giacomini.

Per quanto riguarda le azioni avviate nei confronti di Valente Fabio si rinvia al successivo paragrafo riguardante le azioni di recupero crediti finanziari.

I fondi svalutazione crediti alla data del 31.05.2010 ammontavano a complessivi € 48.652.461.

Si riporta, di seguito, il dettaglio:

- dei crediti, come sopra indicati, al netto dei relativi fondi di svalutazione:

	Valore degli incassi	Valore di stima
CREDITI LIQUIDATI	305.605.732	
<i>(di cui nel semestre)</i>	<i>762.725</i>	
CREDITI DA LIQUIDARE		61.991.286
- Crediti clienti TLC		36.919.572
- Crediti clienti IT		9.299.936
- Crediti clienti DIFESA		3.179.985
- Crediti cessione Molisecom		100.000
- Crediti cessioni ONE e EDA		11.473.793
- Crediti v/ imprese collegate (Giary Group)		1.018.000

- dei crediti commerciali maggiormente significativi, sorti per fatture emesse post insolvenza (con esclusione delle posizioni inferiori ad € 100.000).

Denominazione	Importo
Telecom Italia S.p.A.	398.486
C3 Europe Ltd in liq.ne	404.870
Finanziaria Italiana S.p.A.	151.445
People & Communication S.r.l.	288.464
Onyx Innovation U.K. Ltd	612.927
Ceragon Network a.s.	1.399.897
Telecom Italia fatturato c/terzi	250.721
Linkem	100.000
Terna S.p.A.	294.375
Clouditalia Telecomunicazioni S.p.A.	473.467
Integra S.r.l.	91.130
Acam S.p.A.	7.694
Giary Group Sud S.r.l.	73.480
Totale	4.486.956

Rispetto al semestre precedente, sono stati in parte incassati i crediti vantati nei confronti di Integra S.r.l ed Acam S.p.A., mentre il credito verso Giary Group Sud S.r.l. è stato in parte estinto in compensazione. Risulta invece integralmente incassato il credito verso RFI per € 164.751.

3.5.2. I crediti tributari

Si riporta, nella tabella che segue, il dettaglio della voce:

Descrizione	Importo
Iva da compensare	1.080.255
Ritenute su interessi	755.181
Crediti tributari ante	1.503.930
Altri crediti	11.277
Totale	3.350.643

3.5.3. Gli altri crediti

Si riporta, di seguito, tabella riepilogativa degli "altri crediti", contenente le posizioni di importo superiore ad € 25.000.

Descrizione	Importo
Credito vs. Stet Holding	3.274.378
Crediti v/ Clouitalia	473.467
Credito verso D'Erchie Antonio	456.800
Credito v/ Inps per recupero quote Tfr ⁵	199.435
Nec Philips Unif. Solution Italia S.p.A.	150.000
Immo Pregnana S.r.l.	106.000
Mobilmat conto depositi cauzionali	60.637
Elei S.p.A.	25.168
Credito vs. Fallimento Mobilmat	512.637
Credito vs. Fallimento Pentacom 2000	256.289
Credito vs. Fallimento Imco	186.997
Credito vs. Fallimento Tex 97 Srl	147.633
altri crediti inferiori a € 25.000	2.521.406
Totale	8.370.847
(fondo svalutazione generico)	1.727.239
Totale altri crediti	6.643.608

IV. I DICHIARATIVI FISCALI TRASMESSI

Si riportano, di seguito, gli adempimenti del periodo d'interesse:

⁵ Trattasi di credito nascente dal diritto al rimborso di quote di Tfr di competenza del fondo di tesoreria relative a dipendenti collocati in Cigs a zero ore

data	adempimento
28.07.2015	Dichiarazione Mod. 770/2015 lavoro dipendente
29.07.2015	Dichiarazione Mod. 770/2015 lavoro autonomo

V. LA GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA

Si riportano, di seguito, i risultati della gestione del periodo di interesse:

Valori in €/000

Descrizione	Importo
Ricavi	0
Altri Ricavi	382
TOTALE RICAVI	382
Costi per acquisti	0
Costi per servizi	763
Altri costi operativi	271
VALORE AGGIUNTO	-652
Costo Lavoro	144
Margine Operativo Lordo (EBITDA)	-796

Tra gli altri ricavi sono incluse le indennità di occupazione percepite a seguito della transazione stipulata con TBS IT Telematic & Biomedical Services, con riferimento all'immobile di Roma, Via Bona.

Le entrate contabilizzate nel periodo ammontano ad € 1.152.864,96, come rappresentato nella tabella che segue:

descrizione	importo
canoni locativi	250.000,00
liquidazione partecipazione Ce.s.i.	20.391,19
incasso cliente ante	95.045,86
incasso cliente c/clouditalia - post	759,26
incasso cliente non abbinabile	17.931,31
incasso cliente post	387.115,31
incasso indennita' occupazione	90.000,00
incasso revocatoria	131.600,00
interessi e competenze attive	96.882,57
riaddebito costi cloud	62.192,79
rimborso spese legali	885,79
utile cambio €/usd	60,88
Totale	€ 1.152.864,96

Risultano inoltre piccoli incassi in contanti per € 406,18 di cui € 30 per cessione beni ed € 376,18 per restituzione di fondo cassa concesso a dipendente.

Le uscite del periodo ammontano ad € 738.129,61, così ripartite:

descrizione	importo
alberghi	820,00
altre imposte	711,25
canone servizio remote banking	72,00
cerved - spese visure	2.563,40
comitato di sorveglianza	16.958,00
commissioni e spese fidejussioni	32.289,23
compensi c.t.u.	20.681,29
consulenza - advisory cessione crediti - gib italia	7.320,00
consulenza lavoro	2.183,80
consulenza recupero crediti	68.320,00
consulenza stima partecipazioni	21.868,05
contributo consorzio bonifica - terreni	623,90
custodia e amm. titoli	5,00
dipendenti	79.902,67
dipendenti - buoni pasto	2.310,88
dipendenti - oneri sicurezza lavoro	8.784,00
dipendenti - quote sindacali	299,90
dipendenti - rimborsi spese	300,00
dipendenti previdenza	350,94
imposta di bollo	425,61
imposta di bollo su strumenti finanziari	14.000,00
imposta di registro locazioni	6.488,92
imposta di registro recupero crediti	42.036,34
insoluto su effetti attivi	5.182,85
oneri bancari	3.445,48
perdita su cambio €/usd	2,10
premi assicurativi	6.983,00
rimborso agile su eccedenza riaddebito	73.966,45
ritenute su interessi attivi	25.091,52
sanzioni cds	1.792,45
smaltimento rifiuti	904,13
spese legali condanna giudiziale	64.686,67
spese legali consulenze	44.624,41
spese legali giudiziali	175.805,78
spese monte titoli	915,00
spese notarili	2.110,40
spese postali	2.336,00
utenze	968,19
Totale	738.129,61

Sono state inoltre sostenute piccole spese per cassa per il complessivo importo di € 309,88, per le causali appresso indicate:

descrizione	importo
dipendenti - rimborsi spese	20,00
postali	9,08
altre spese	48,80
valori bollati	232,00
Totale	309,88

Al 31.12.2015 la Società ha disponibilità liquide di complessivi € 40.326.675,35, depositate presso i seguenti istituti di credito (All. n. 1):

Rapporti Bancari	importo
CASSA RISPARMIO FIRENZE ex B.INTESA (AR) C/C 50223040135	1.147.816,06
BANCA ETRURIA (AR) C/C 37190	720.589,51
BANCOPOSTA (AR) C/C 12032520	625.366,55
BANCHE MONTE PASCHI SIENA C/C 3243193	1.641.931,26
VENETO BANCA HOLDING S.c.p.a C/C 024570385191	1.086.322,02
VENETO BANCA HOLDING S.c.p.a.(P.A.) c/c 407068	896.978,06
CASSA RISPARMIO FIRENZE (ex B.INTESA AR) USD - c/ 9363200	2.149,51
BANCA BANK PEKAO SA C/C 25 1240 1109 1978 0010 25	8.858,86
BANCA NAZ.DEL LAVORO AREA TOSC. UMBRIA C/ 1240	53.845,67
BANCOPOSTA C/C 42777466	1.616,28
BANCA ETRURIA C/ 01 / 028 / 00092897	803,62
BANCHE BANCA NAZIONALE DEL LAVORO C/C 1300	24.135,02
PAYPAL C/C	100,00
CASSA RISP. DI SAN MINIATO (AR) C/C 1880200023	2.076,50
BANCHE - BANCOPOSTA (AR) C/C 58632282	17.702,92
BANCHE - BANCA INTESA (MI) C/C 000049740166	131.585,44
UNICREDIT (ex BANCA DI ROMA CENTRO) C/ 500032138	-35.201,93
VENETO BANCA S.c.p.a. - TIME DEPOSIT	34.000.000,00
Totale	40.326.675,35

Sulle giacenze del conto corrente vengono riconosciuti interessi attivi secondo valori allineati ai massimi di mercato.

Nel semestre, le giacenze in essere con riferimento al contratto PayPal sono state trasferite su Veneto Banca ed è stata richiesta l'estinzione del rapporto.

17

Con riferimento alle posizioni "Mobilmat", di cui si è già riferito nella precedente relazione, in data 5.03.2015 è stata presentata istanza ex artt. 86 quinto comma e 114 - *quinquies* comma 3 TUB con la quale Eutelia ha rappresentato e documentato la sussistenza di un saldo di € 20.885,12 sul conto 3507 e di € 491.751,90 sul conto 2431. E' stato chiesto quindi il riconoscimento dei propri diritti, ai sensi e per gli effetti di cui agli artt. 86, co. 5°. La richiesta è stata corredata da consulenza tecnica redatta da Deloitte Financial Advisory S.r.l. ed avente ad oggetto i rapporti intercorsi tra Eutelia S.p.A. in a.s. e Mobilmat Imel S.p.A. In data 11.06.2015 è stato pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale l'avviso di avvenuto deposito presso la Cancelleria fallimentare del Tribunale di Milano dello stato passivo della Mobilmat Imel S.p.A. in liquidazione nel quale Eutelia in a.s. risulta inserita, nella sezione separata dei clienti aventi diritto alla restituzione degli strumenti finanziari, solo con riferimento al saldo di € 20.885,12 dello strumento "conto" n. 3507, esclusa la detta collocazione con riferimento al saldo di € 491.751,90 dello strumento "conto" n. 2431. In data 26.06.2015 la procedura ha promosso quindi ricorso in opposizione, ex artt. 87 T.U.B. e 57 TUF, chiedendo in via principale l'accoglimento della domanda di rivendica dell'importo di € 491.751,90 di cui al conto 2431 e, in via subordinata, nell'ipotesi in cui la domanda di Eutelia dovesse essere ritenuta ammissibile in rito ma rigettata nel merito, l'accertamento del credito, anche risarcitorio, di Eutelia per € 491.751,90 (RG 41195/2015 - Tribunale di Milano; contenzioso affidato all'Avv. Paolo Gnignati). Alla prima udienza tenutasi il **20.10.2015**, controparte ha dichiarato di non opporsi all'ammissione del credito Eutelia in via chirografaria opponendosi, invece, all'inserimento del credito nella sezione separata. Eutelia ha insistito per l'accoglimento del ricorso e per l'inserimento del credito nella sezione dello stato passivo dei creditori aventi diritto di restituzione. Il Giudice ha rinviato la causa per la discussione all'udienza del **29.09.2016**.

Il contante in cassa al 31.12.2015 ammonta ad € **1.667,40**.



VI. LA PREDEDUZIONE MATURATA

Alla data di riferimento della presente relazione risulta maturata prededuzione per il complessivo importo di € 8.061.664, di cui ammesso allo stato passivo, non ancora pagato, € 3.051.225, come di seguito rappresentato:

Cron.	importo
242	7.604,41
559	41.677,84
2948	26.766,52
564	134.178,95
943	194.580,50
2969	16.194,91
2981	45,60
946	301.117,70
947	30.062,64
948	209.999,65
953	527.856,00
2928	1.221.905,42
2929	117.099,01
2930	38.478,00
2966	100.087,62
2954	12.080,64
1617	22.111,73
2984	6.901,48
923	12.628,92
940	29.847,93
Totale	3.051.225,47

Con riferimento ai debiti prededucibili ammessi è da rilevare che il credito riconosciuto in favore del cron. 953 (originariamente ammesso per € 665.511,27) si è ridotto ad € 526.975,56 (oltre interessi per € 880,44), in ragione dell'accordo di *netting* sottoscritto con il fornitore.

Risultano inoltre maturati debiti prededucibili nei confronti di fornitori, non accertati mediante verifica dello stato passivo, per € 4.132.350. Di seguito si elencano le posizioni creditorie superiori ad € 30.000, precisando che la

differenza è rappresentata da n. 124 posizioni singolarmente inferiori al detto importo:

Codice creditore	importo
HF001OK ⁶	957.381,16
HF0042D ⁷	30.297,10
HF00FYV	76.018,71
HF00FJX ⁸	70.829,04
HF003VW ⁹	39.438,00
HF006H0 ¹⁰	35.333,97
HF00CJL	90.130,65
HF0002K	32.949,11
HF00282	150.311,85
HF004QQ	2.307.349,75
HF00GVM	37.374,75
Totale	3.827.414,09

Per completezza si rappresenta che il debito nei confronti del fornitore HF004QQ di € 2.307.350 (ridottosi rispetto al semestre precedente a fronte dell'emissione di note credito da parte del fornitore) risulta formalmente contestato per € 1.516.630 (e come tale indicato nei report periodici trasmessi dal fornitore che li indica come "reclami in lavorazione" e li detrae dal valore esigibile). Il pagamento dell'ulteriore credito residuo di € 790.720, per come comunicato al creditore, è stato sospeso in ragione del maggior credito di € 2.613.565 vantato dalla procedura a fronte degli obblighi restitutori derivanti dal diritto di Eutelia a vedersi restituiti gli importi a suo tempo corrisposti a titolo *extra canone ed extra contributi naked*, per i quali è pendente controversia dinanzi all'AGCOM ai sensi della delibera n.352/08/CONS e s.m.i. ed *ex art. 23 Dlgs n. 259/2003*.

Risultano infine altri debiti prededucibili per il complessivo importo di € **878.089**.

⁶ Credito oggetto di insinuazione cron. 2967 e di successiva contestazione in sede di opposizione. All'attivo risulta iscritto controcredito della procedura di € 230.093

⁷ trattasi di credito oggetto di contestazione

⁸ trattasi di credito oggetto di contestazione

⁹ trattasi di fatture che sono state "sospese" nel netting al 30.06.2012

¹⁰ trattasi della terza rata su accordo transattivo sottoscritto con il dipendente

Si elencano, di seguito, le posizioni creditorie di importo superiore ad € 1.000, precisando che la differenza è rappresentata da n. 335 posizioni singolarmente inferiori al detto importo:

Creditore / Codice	importo
DEBITI TRIBUTARI PER IMU ¹¹	726.616,00
RITENUTE DI ACCONTO - 1040 LAV.AUTONOMO	18.021,83
INPS - LAVORATORI DIPENDENTI	14.808,79
RITENUTE DI ACCONTO - 1001 DIPENDENTI	8.201,86
DEB. V/ PERS.COMP.DA LIQUID.-FERIE NON GODUTE	3.114,96
HKE3455	28.753,60
HKE2248	10.479,31
HKE2355	9.639,04
HKE2700	6.285,13
HKE2611	5.574,22
HKE3463	4.385,33
HJ00094	3.625,57
HKE2777	3.032,74
HKE3562	2.477,45
HKE3561	2.210,78
HKE3286	1.725,83
HKE3358	1.449,75
HKE2630	1.440,35
HKE2764	1.132,06
HKE1049	1.035,75
Totale	854.010,35

VII. IL CONTENZIOSO

7.1 I procedimenti penali

Si riepilogano, di seguito, i procedimenti penali pendenti.

¹¹ trattasi delle imposte maturate nel periodo 2013/2015, il cui pagamento è stato differito ex art. 10 c. 6 D.Lgs. 504/92

7.1.1 Procedimento penale 276/07 N.R. - dr. Rossi

Con sentenza di primo grado del 20.04.2015 il Tribunale di Arezzo ha confermato in numerosi casi la penale responsabilità degli imputati con condanna anche al risarcimento in favore della parte civile Eutelia S.p.A. in a.s.

Le motivazioni della sentenza sono state depositate nel periodo di riferimento della presente relazione. E' stato proposto appello; al 31.12.2015 non risulta fissata la data per il processo di secondo grado e, pertanto, il giudizio è pendente presso la Corte d'Appello di Firenze.

7.1.2 Procedimento penale 1712/12 N.R. - Procura di Napoli

Trattasi di procedimento relativo ad un sinistro accaduto il 10.09.2010 ad un dipendente Molisecom.

In data 5.12.2014 è stato notificato avviso di conclusione delle indagini preliminari.

In data 24.12.2014 è stata predisposta memoria con la quale si è chiesta l'archiviazione del procedimento.

Al 31.12.2015 non risulta pervenuta alcuna modifica in merito alla fissazione dell'udienza dibattimentale.

7.1.3 Procedimento penale 53740/14 N.R. - dr.ssa Plastina (diffamazione)

A seguito della denuncia presentata l'11.04.2013, la Procura di Arezzo ha trasmesso, per competenza, il fascicolo alla Procura di Roma.

Processo pendente in fase di indagini preliminari.

7.1.4 Procedimento penale 13556/15 N.R. - dr.ssa Cusani (diffamazione)

A seguito della denuncia presentata l'11.04.2013, la Procura di Arezzo ha trasmesso, per competenza, il fascicolo alla Procura di Firenze.

Il P.M., senza disporre ulteriori indagini, ha richiesto l'archiviazione in data 8.10.2015. Proposta opposizione un data 22.10.2015.

7.1.5 Procedimento penale 31074/13 N.R. - dr. Fede (accesso informatico abusivo)

Il presente procedimento è stato originato dall'esposto in data 25.03.2013.

A seguito della richiesta di archiviazione formulata dal P.M., in data 2.02.2015 il GIP ha accolto l'opposizione di Eutelia, ordinando nuove indagini.

Il P.M. ha formulato nuovamente richiesta di archiviazione in data **9.07.2015**. Eutelia ha presentato opposizione alla richiesta di archiviazione il **3.09.2015** (fissata udienza per il **25.03.2016**).

7.1.6 Procedimento penale Edizioni 8

Si è in attesa della fissazione dell'udienza.

7.1.7 Procedimento penale 276/07 N.R.

Trattasi di giudizio nel quale Eutelia S.p.A. in a.s. è costituita parte civile e la cui prima udienza della fase dibattimentale si è tenuta in data 5.05.2015.

Alla successiva udienza del **7.07.2015** si è completata la fase preliminare e quella di ammissione delle prove. Il processo è stato rinviato al **26.04.2016**.

7.1.8 Procedimento penale (n. ruolo non conosciuto)

E' stata proposta, dinanzi alla Procura della Repubblica di Milano, una denuncia riferibile alla possibile appropriazione delle somme giacenti presso un conto bancario acceso da Eutelia presso Mobilmat. Il procedimento è pendente e i Commissari sono stati convocati per chiarimenti.

Al 31.12.2015 non risultano decisioni del pubblico Ministero e, pertanto, il procedimento risulta pendente nella fase delle indagini preliminari.

7.2 Il contenzioso fiscale

Si riporta, di seguito, il riepilogo dei contenziosi tributari pendenti.

7.2.1. Cassazione RG 16540/2014

Avviso di accertamento n. TZB070100049/2010 - importo € 1.133.770

Atto di contestazione n. TZBCO01100041/11 (iscritto a ruolo con C.P. n. 007/2011/00289702/72) notificato il 19.10.2011 - importo € 185.277

Sentenza gravata n. 109/24/2013 depositata il 18.12.2013 che ha definito gli appelli riuniti RGA 3646/11 e RGA 169/13

In data 24.06.2014, l'Agenzia ha promosso ricorso per Cassazione avverso la sentenza n. 109/24/13. Nessuna variazione nel semestre.

Le somme, previa iscrizione a ruolo, costituiscono oggetto di insinuazione da parte dell'Agente di riscossione, cron. n. 338 e n. 2121.

7.2.2. Cassazione RG 2013

Avviso Accertamento N. Tzb 03010069/09 notificato il 27-Ott-2009 - Irap Iva 2004

Avviso Accertamento n. Tzb 060100110/09 - Iva 2005

Avviso Accertamento n. Tzb 030100025/2010 notificato il 13-Mag-2010 - Ires Irap 2004/2005

Avviso Accertamento n. Tzb 030100028/2010 notificato il 13-Mag-2010 - Ires Irap 2005

Avviso Accertamento n. Tzb 030100031/2010 notificato il 13-Mag-2010 - Ires Irap Iva 2006

Avviso Accertamento n. Tzb 030100032/2010 notificato il 13-Mag-2010 - Ires 2007

Sentenza gravata n. 15/31/13 depositata l'11.02.2013 che ha definito l'appello RGA 1610/2011.

In data 11.09.2013 la Procedura ha promosso ricorso per Cassazione avverso la sentenza n. 15/31/13. Nessuna variazione nel semestre.

Le somme, previa iscrizione a ruolo, costituiscono oggetto di insinuazione da parte dell'Agente di riscossione, cron. nn. 72, 96, 339

7.2.3. C.T.R. Toscana RGR 713/02 - Cartella di pagamento n. 068/2001/06617567/73/000 emessa a carico della Bull Telco Spa (già Bull Consulting Spa, già Line Informatica Spa) - importo € 18.321

Definito con sentenza N. 55/19/11 depositata il 9.05.2011.

Appellata RGA 1535/2012 - pendente. La Procedura non si è costituita.

Le somme iscritte a ruolo non risultano insinuate al passivo.

7.2.4. C.T.R. Toscana RGR 1242/2011 Cartella di pagamento n. 007/2011/00012028/03 notificata il 9.02.2011, recante iscrizione a ruolo per complessivi € 36.512,60

Definito con sentenza n. 130/10/12 depositata il 18.09.2012.

Appellato RGA 679/2013 -

In corso di causa l'ente impositore ha provveduto allo sgravio delle somme rappresentanti l'85% ca della pretesa.

Con sentenza n. 2006/13/15 dell'11.11.2015 la Commissione ha dichiarato in parte cessata la materia del contendere ed in parte confermato la sentenza di primo grado.

Risulta pendente il termine per il gravame.

Le somme costituiscono oggetto di insinuazione da parte dell'Agenzia delle Entrate, cron. n. 924, oltre che da parte di Equitalia, cron. n. 1530.

7.2.5. C.T.R. Toscana avvisi di accertamento vari - importo € 37.763.205

n. R.G.R.	n. avv. accertamento/atto contest.	oggetto
539/13	TZB 030500184/2012	Ires - Irap 2003
825/13	TZB 030500008 2013	Ires - Irap - Iva 2004
826/13	TZB 030500011 2013	Ires - Irap - Iva 2006
827/13	TZB 030500014 2013	Ires - Irap - Iva 2008
828/13	TZB 030500009 2013	Ires - Irap 2005
829/13	TZB 030500015 2013	Ires - Irap - Iva 2009
830/13	TZB 060500010 2013	Iva 2005
831/13	TZBCO 0500064 2012	Sanzioni D.L. 16/2012 - 2007
832/13	TZB 030500185 2012	Ires - Irap - Iva 2007

Con distinti ricorsi del 18.02.2013 e 27.03.2013 la Procedura ha proposto ricorso avverso gli atti impositivi in oggetto indicati con i quali l'Agenzia delle Entrate - Direzione Regionale della Toscana - all'esito delle verifiche effettuate dalla Guardia di Finanza di Arezzo, Nucleo di P.T., di cui al P.V.C. del 18.10.2012, ha emesso gli atti impugnati portanti richiesta di maggiori imposte per € 11.620.885,51, oltre sanzioni per € 26.142.319,51 ed interessi. Pendente.

Con sentenza n. 1185/06/2014 la Commissione ha rigettato integralmente i ricorsi, *medio tempore* riuniti al R.G.R. n. 539/2013.

Con atto del 16.04.2015 la procedura ha proposto appello e la causa, non ancora assegnata, è in attesa di fissazione dell'udienza di merito.

Le somme costituiscono oggetto di insinuazione da parte dell'Agenzia delle Entrate, cron. n. 2949.

7.2.6. C.T.R. Toscana RGR 165/13 Avviso di accertamento T8D030400097/2013

Definito con sentenza n. 200/01/13 del 17.12.2013.

Appellato RGA 1441/2014 - pendente.

Con atto notificato il 17.06.2014 l'Agenzia delle Entrate, Direzione Provinciale di Arezzo, ha promosso appello avverso la sentenza con la quale la Commissione adita ha parzialmente accolto il ricorso proposto dalla procedura disponendo l'annullamento delle sanzioni comminate.

Con atto del 28.07.2014 la procedura si è costituita in giudizio e la causa, non ancora assegnata, è in attesa di fissazione dell'udienza di merito.

Le somme costituiscono oggetto di insinuazione da parte dell'Agenzia delle Entrate, cron. n. 2950.

7.2.7. C.T.P. Firenze RGR 1997/2012 Cartella di pagamento n. 007/2012/00068808/36 notificata il 6.07.2012 - importo € 13.583.489,17

Con atto del 13.10.2012 la procedura ha proposto ricorso avverso la cartella in oggetto indicata contestando l'illegittima irrogazione delle sanzioni asseritamente dovute per l'omesso versamento dell'iva relativa al mese di maggio 2010.

La causa, assegnata alla sezione 5°, è stata trattenuta in decisione all'udienza del 17.12.2015.

Le somme costituiscono oggetto di insinuazione da parte di Equitalia, cron. n. 2923.

7.2.8. C.T.P. Firenze RGR 265/13 Cartella di pagamento n. 007/2012/00050957/41 - Interessi 2010/2011 SU AVV. ACC. TZB030100069/09 - importo € 191.245,07

Con atto del 28.01.2013 la procedura ha proposto ricorso avverso l'atto impositivo in oggetto indicato emesso dall'Agenzia delle Entrate - Direzione Regionale della Toscana - recante iscrizione a ruolo del complessivo importo di € 191.245,07 (di cui impugnata la minor somma di € 182.101,02 per interessi di sospensione per il periodo 25.02.2010/8.03.2011 a seguito di revoca della sospensione n. 2010P6805), asseritamente dovuto a seguito dell'iscrizione a ruolo degli interessi maturati successivamente alla sospensione dell'avviso di accertamento n. TZB030100069/2009 disposta con ordinanza n. 22/10/2010



emessa nell'ambito del giudizio iscritto al RGR 132/2010 definito con Sentenza n. 55/20/2011, tutt'oggi *sub judice*.

La causa assegnata alla sezione 3 è stata trattata all'udienza del 25.11.2014 e decisa con sentenza n. 925/3/15 del **1.09.2015** con la quale l'adita Commissione, per come richiesto dalla procedura, ha annullato la pretesa quanto ad € 105.328 (gli interessi sugli interessi) e disposto la rideterminazione del residuo dovuto in € 67.653.

Risulta pendente il termine per l'appello.

Le somme costituiscono oggetto di insinuazione da parte dell'Agenzia Entrate cron. n. 2950.

7.2.9. C.T.P. Arezzo RGR 51/2014 Avviso accertamento e irrogazione sanzioni n. 29062/2013 - imposta di bollo virtuale anno 2012- importo € 24.387,71

La causa, non ancora assegnata, è in attesa di fissazione dell'udienza per la trattazione del merito.

7.2.10. C.T.P. di Arezzo RGR 389/2014 Cartella di pagamento n. 007 2013 0009838522 - imposta di bollo virtuale anno 2012- importo € 8.078,63

Con atto del 15.04.2014 la Procedura ha proposto ricorso avverso l'atto impositivo in oggetto indicato, con il quale l'Agenzia delle Entrate di Arezzo ha iscritto a ruolo i 2/3 della sanzione dovuta per omessa dichiarazione di conguaglio Imposta di bollo virtuale anno 2012 nella misura di € 8.078,63, per omesso versamento degli acconti 2013 nella misura di € 4.038, oltre l'ulteriore 30% di detti importi a titolo di ulteriore sanzione per € 3.635,40.

La causa non ancora assegnata è in attesa di fissazione dell'udienza per la trattazione del merito.

7.3 Il contenzioso civile

7.3.1. Azioni revocatorie ed atti inefficaci

Si riporta, di seguito, l'attività del semestre, unitamente alla tabella contenente i giudizi pendenti alla data 31.12.2015 (totale azionato € 33.134.026,38).

Descrizione	n.	valore realizzato
AZIONI IN GIUDIZIO	39	
(di cui nel semestre)	0	
GIUDIZI CONCLUSI	0	
(di cui nel semestre)	0	
TRANSAZIONI	5	607.176,52
(di cui nel semestre)	2	128.300,00
AZIONI PENDENTI	34	

Procedimento	Azione	Numero	Grado	Importo dell'atto	Data adottata	Stato della pratica alla data dell'ultima udienza	Data ultima udienza
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2286/13	1	82.000,00	17/09/15	prova per testimoni	08-03-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2310/13	1	57.428,00	17/07/15	prova per testimoni	18-10-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2303/13	1	18.218.334,28	nessuna udienza nel semestre	precisazione conclusioni	21-06-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2281/13	1	397.756,00	nessuna udienza nel semestre	precisazione conclusioni	19-07-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2285/13	1	1.526.576,00	01/12/15	prova per testimoni	05-04-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2298/13	1	101.740,00	nessuna udienza nel semestre	precisazione conclusioni	31-05-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2314/13	1	453.669,00	nessuna udienza nel semestre	precisazione conclusioni	31-05-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2290/13	1	509.735,00	22/09/15	rinvio per trattativa in corso	16-02-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2283/13	1	139.728,00	nessuna udienza nel semestre	prova per testi	14-06-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2296/13	1	187.417,00	06/10/15	precisazione conclusioni	31-05-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2294/13	1	517.572,00	23/07/15	prova per testimoni	08-11-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2292/13	1	238.590,00	17/09/15 13/10/15	prova per testimoni	08-03-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2279/13	1	552.000,00	15/09/15	prova per testimoni	21-06-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2316/13	1	200.000,00	17/09/15	prova per testimoni	21-06-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2282/13	1	136.391,00	23/07/15	prova per testimoni	25-10-2016

Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2287/13	1	58.698,00	nessuna udienza nel semestre	ins.rich. istruttorie	19-07-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2299/13 ¹²	1	69.322,00	22/09/15	estinzione del procedimento per accordo transattivo	n.a.
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2289/13	1	85.552,00	nessuna udienza nel semestre	ins.rich. istruttorie	19-07-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2315/13 ¹³	1	110.585,00	15/09/15 15/12/15	estinzione del procedimento per accordo transattivo	n.a.
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2307/13	1	285.000,00	nessuna udienza nel semestre	precisazione conclusioni	17-05-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2306/13	1	53.414,00	nessuna udienza nel semestre	precisazione conclusioni	17-05-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2308/13	1	969.717,00	15/09/15	rinnovazione citazione	16-02-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2309/13	1	269.000,00	23/07/15 15/09/15 27/10/15	prova per testimoni - nomina c.t.u.	10-05-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2300/13	1	2.295.892,00	15/09/15	prova per testimoni	15-11-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2293/13	1	1.402.000,00	22/09/15 01/12/15	esame c.t.u.	19-01-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2305/13	1	234.979,00	21/07/15 17/12/15	prova per testimoni	13-12-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2288/13	1	250.320,00	15/09/15	prova per testimoni	15-11-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2312/13	1	37.211,00	23/07/15	prova per testimoni	08-11-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2301/13	1	888.992,00	21/07/15 17/12/15	prova per testimoni	13-12-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2291/13	1	338.000,00	23/07/15 15/09/15	prova per testimoni - precisazione delle conclusioni	22-11-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2311/13	1	1.572.464,00	15/09/15	prova per testimoni	15-11-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2284/13	1	466.414,00	nessuna udienza nel semestre	ins.rich. istruttorie - prova per testi	24-05-2016
Avv. Sabrina Romeo	inefficiacia	3767/13	1	60.441,00	26/05/15	precisazione conclusioni	07-05-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2304/13	1	83.822,00	16/07/15 01/12/15	prova per testimoni	05-04-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2313/13	1	369.447,00	nessuna udienza nel semestre	precisazione conclusioni	05-04-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2280/13 ¹⁴	1	82.727,00	22/09/15 15/12/15	comparizione parti - trattative in corso	08-03-2016

¹² In data 27.11.2015 il MISE, previo parere favorevole del Comitato di Sorveglianza, ha autorizzato l'Accordo Transattivo, sottoscritto nel dicembre 2015, in base al quale le parti hanno bonariamente definito la posizione creditoria vantata da Eutelia, pattuendo la corresponsione della somma di € 50.000, oltre spese legali quantificate in complessivi € 3.300, di cui € 2.500 per compenso professionale, € 100 per CAP 4%, € 700 per contributo unificato. L'importo risulta interamente incassato alla data 23.12.2015

¹³ Estinzione del procedimento a seguito di Accordo Transattivo del 15.09.2015 con il quale controparte si è obbligata a corrispondere, in favore di Eutelia S.p.A. in a.s., a saldo, definizione e stralcio, la somma di € 70.000; oltre alla corresponsione di € 5.000; a titolo di spese legali

¹⁴ Proseguono le trattative per addivenire ad una soluzione più vantaggiosa per la procedura.

7.3.2. Azioni di recupero crediti finanziari

Si riporta, di seguito, l'attività del semestre.

Profess. Incaricato	Foro	R.G./R.G.E.	date udienze tenute	Stato della pratica/ Fase del Procedimento alla data ultima udienza	Data prossima udienza	Valore della causa
Avv. Francesco Pugi	Arezzo	472/2012	16/12/15	Iscritta ipoteca su immobile di proprietà controparte; pignoramento quote controparte detenute in altra società; predisposta CTU in merito al valore di mercato delle quote pignorate; ulteriore tentativo di vendita tramite asta del 23.07.2015 andato deserto. Autorizzazione del Giudice ad esperire ulteriori tentativi di vendita a prezzo ribassato.	13/07/2016	791.588,75
Avv. Corrado Brili	Arezzo	1246/2011 + 1050/2011	24/09/2015 17/11/2015	Deposito CTU e rinvio per precisazione delle conclusioni	08/01/2016	225.000,00 687500
Avv. Antonio Briguglio	Parma	3619/2012	22/10/2015	Esame della CTU	14/12/2016	1.018.000,00
Prof. Ernesto Stajano	Milano	56515/2012	nessuna udienza	Chiusa con sentenza del 02/07/14 ¹⁵	n.a.	4.235.084,41
Avv. Massimo Bonomi	Milano	8245/2011	18/12/15	Il Giudice ha dichiarato l'estinzione del procedimento visto l'intervenuto fallimento della società in cui controparte deteneva quote azionarie pignorate (art. 164 bis disp. att. c.p.c.)	n.a.	346.440,96
Avv. Massimo Mellaro	Roma	38115/2014	nessuna udienza	Opposizione D.I. n. 6543/2014; controparte non è comparsa in occasione dell'udienza di prima comparizione delle parti. Il Giudice ha rinviato per precisazione delle conclusioni.	25/09/2017	175.000,00
Avv. Massimo Mellaro	Roma	3957/2014	nessuna udienza	Opposizione a Decreto Ingiuntivo n. 6543/2014; all'udienza di prima comparizione delle parti il giudizio si è interrotto a causa del fallimento di due delle controparti. La causa è stata riassunta dalle restanti parti attrici.	14/01/2016	175.000,00

¹⁵ Sentenza favorevole del 2.07.2014 emessa dal Tribunale di Milano con la quale la controparte è stata condannata al pagamento della somma di € 4.239.994,41 e all'integrale rifusione delle spese di lite sostenute e liquidate in € 20.000 per compensi oltre IVA e CPA. In data 18.12.2014 è stato notificato titolo esecutivo presso la sede della controparte sita in Chiasso (CH). A seguito del silenzio del liquidatore, è stata riscontrata in data 19 gennaio 2015 un'iscrizione al FUSC secondo cui la liquidazione della controparte sarebbe terminata già nel dicembre 2013. Al vaglio della procedura azioni da intraprendere nei confronti del liquidatore

Avv. Massimo Mellaro	Roma	21625/2014	15/09/15	Opposizione a D.I. 6543/2014; Il Giudice ha dichiarato l'estinzione del procedimento visto l'intervenuto fallimento della società in cui controparte deteneva quote azionarie pignorate (art.164 bis disp.att.c.p.c.)	n.a.	1.525.580,00
Avv. Massimo Mellaro	Roma	21626/2014	15/09/15 15/12/15	Pignoramento azioni controparte; opposizione a D.I. n. 6543/2014; estinzione del procedimento visto l'intervenuto fallimento della società in cui controparte deteneva quote azionarie pignorate.	15/09/2015	1.400.000,00
Avv. Massimo Mellaro	Roma	21627/2014	15/09/15	Pignoramento mobiliare azioni controparte; opposizione a D.I. n. 6543/2014; il giudizio si è estinto in ragione dell'intervenuto fallimento di controparte.	n.a.	1.411.000,00
Avv. Massimo Mellaro	Tivoli	1039/2009	nessuna udienza	(Pignoramento azioni controparte) Il Giudice ha sospeso la procedura in attesa che si definisca il giudizio di opposizione.	n.d.	
Avv. Massimo Mellaro	Arezzo	1755/2009	23/09/15	Il Giudice dell'Esecuzione ha disposto la riunione del procedimento n. 1755/2009 (pignoramento su 1/3 dell'immobile di Corso Rinascimento) alla più recente procedura n. 824/2015 (pignoramento, eseguito da Banca Generali, nei confronti di medesima controparte sui restanti 2/3 dell'immobile), fissando, al contempo, l'udienza del 10.02.2016 per la vendita dei beni, ovvero, dell'intero immobile posto in Roma a Corso Rinascimento	10/02/2016	1.500.000,00
Avv. Massimo Mellaro	Arezzo	3379/2009	20/10/15 05/11/15	A seguito di rinvio d'ufficio la causa è stata trattenuta in decisione all'udienza del 5.11.2015 con concessione dei termini di legge per il deposito degli scritti conclusivi	n.d.	15.265.000,00
Avv. Massimo Mellaro	Roma	Fallimento n. 1082/2014	15/09/15 7/10/15	Inviata istanza d'insinuazione al passivo; credito ammesso in via chirografaria all'udienza del 7.10.2015	n.a.	179.607,53
Avv. Massimo Mellaro	Tivoli	Fallimento n. 8/2015	10/06/15	Eutelia si è insinuata al fallimento per l'importo complessivo di € 4.625.831,21 (€ 3.981.888,48 in via privilegiata e 643.942,73 in chirografo). All'udienza del 10.06.2015, il Giudice	n.a.	4.625.831,21

				Delegato ha ammesso Eutelia come da domanda.		
Avv. Massimo Mellaro	Tivoli	Fallimento n. 7/2015	20/10/15	Eutelia si è insinuata al fallimento per l'importo di € 4.981.784,46 (di cui € 4.304.632,44 in via privilegiata ed € 677.152,02 in chirografo); credito ammesso come da domanda all'udienza del 20.10.2015	n.a.	4.981.784,46
Avv. Massimo Mellaro	Tivoli	679/2015	15/07/15 23/10/15	Intervento nel pignoramento presso terzi, promosso dalla procedura esecutiva RGE 1755/09, avente a oggetto il canone di locazione corrisposto dai conduttori dell'immobile di proprietà di controparte. Stante la dichiarazione negativa dei terzi, il Giudice ha trattenuto la causa in decisione per decidere sull'assegnazione	n.d.	175.000,00
Avv. Massimo Mellaro	Roma	13546/15	nessuna udienza nel semestre	Pignoramento presso terzi avente a oggetto il canone di locazione corrisposto dai conduttori dell'immobile di proprietà di controparte. In attesa di udienza di assegnazione; i terzi hanno reso dichiarazione negativa	5/02/2016	175.000,00

n.a.: non applicabile
n.d.: non definita

7.3.3. Giudizi passivi

Si riporta, di seguito, l'attività del semestre, unitamente alla tabella contenente il riepilogo dei giudizi pendenti.

Descrizione	n.
AZIONI IN GIUDIZIO	16
<i>(di cui nel semestre)</i>	<i>1</i>
GIUDIZI CONCLUSI	10
<i>(di cui nel semestre)</i>	<i>3</i>
TRANSAZIONI	1
<i>(di cui nel semestre)</i>	<i>0</i>
AZIONI PENDENTI	5

Profess. Incaricato	Oggetto	Foro	R.G.	date udienze tenute	Stato della pratica alla data ultima udienza	Data Prossima Udienza	Grado	Importo attivato
Prof. Avv. Perulli	lavoro	Bari	13940/2012	05/03/15	Rinviata su istanza del ricorrente al fine di poter verificare il buon esito delle notifiche del ricorso introduttivo	18/02/16	1	indeterminato
Prof. Avv. Perulli	lavoro	Roma	5625/2012 ¹⁶	10/07/15	CHIUSA con la sentenza n. 5924/2015	n.a.	2	indeterminato
Prof. Avv. Perulli	lavoro	Milano	1019/2013	23/09/15 16/12/15	La Corte, rilevata l'estinzione della società Geonica Solutions S.p.A. in liquidazione sin dall'instaurazione del giudizio di primo grado, ha invitato controparte a valutare l'opportunità di rinunciare alla domanda nei confronti della stessa; rinvio per discussione	19/01/16	2	indeterminato
Prof. Avv. Perulli	lavoro	Roma	19378/2013	nessuna udienza	in attesa udienza di discussione	03/03/16	3	266.600,00
Avv. Manferoce	usucapione terreni	Enote Arsizio	4817/2014	22/12/15	Il Giudice si è riservato di decidere in ordine alle istanze istruttorie formulate dalle parti	19/04/16	1	102.632,5
Prof. Avv. Perulli	lavoro	Roma	2226/2013 ¹⁷	17/12/15	CHIUSA con sentenza n. 9140/15	n.a.	2	indeterminato
Prof. Avv. Perulli	lavoro	Torino	3483/2015	13/10/15 04/12/15	Esperito tentativo di conciliazione; Rinvio al 4/12/2015 per discussione su quanto eccepito da Eutelia in via pregiudiziale in merito all'incompetenza funzionale del Giudice adito a favore del Trib. di Arezzo - Sez. Fallimentare; trattative in corso su proposta di controparte alla rinuncia agli atti, abbandono della causa e spese compensate	27/01/16	1	indeterminato
Prof. Avv. Perulli	lavoro	Napoli	5376/11	02/12/15	Notificato ad Eutelia in data 2.11.15 ricorso in appello avverso sent. 1419/10 - Trib. di Avellino. Sentenza favorevole al convenuto consorzio Inforud, poi incorporato in Bull Italia e successivamente in Eutelia. Procedimento	n.a.	2	750.000,00

¹⁶ Appello presentato da Eutelia S.p.A. in a.s. avverso la sentenza del Tribunale di Roma n. 8603 del 17.05.2012. Sentenza n. 5924/2015 del 10.07.2015 con la quale il Giudice ha respinto l'appello e condannato Eutelia S.p.A. in a.s. al pagamento in favore di controparte delle spese di grado, liquidate in complessivi € 5.000, oltre rimborso delle spese generali del 15%, IVA e CPA nella misura di legge.

¹⁷ Appello presentato da Eutelia S.p.A. in a.s. avverso la sentenza del Tribunale di Roma n. 16849/2012. Sentenza n. 9140 del 17.12.2015 con la quale il Giudice ha rigettato l'appello e condannato Eutelia S.p.A. in a.s. al pagamento in favore di controparte delle spese di grado liquidate in € 3.307, oltre rimborso 15% IVA e CPA

					dichiarato interrotto stante l'ammissione di Eutelia alla procedura di Amministrazione Straordinaria.			
--	--	--	--	--	---	--	--	--

7.3.4. Azioni di recupero crediti

Si riporta, di seguito, la tabella contenente il riepilogo delle attività del periodo di riferimento. Le singole posizioni sono riportate nelle tabelle allegate.

n. All.	Descrizione	n.	importo azionato	importo realizzato
2	Giudizi chiusi	102	1.012.929,26	42.993,55
3	Giudizi azionati	44	1.006.056,61	0,00
4	Giudizi pendenti	211	7.289.616,99	11.496,42
	Totale	357	9.308.602,86	54.489,97

In data **18.11.2015** è stata trasmessa al MISE e al Comitato di Sorveglianza "Istanza per la cessione pro-soluto del portafoglio dei crediti commerciali scaduti e insoluti" concernente un portafoglio di circa n. 20.587 crediti commerciali scaduti e ancora insoluti alla data 31.05.2015 per un valore contabile complessivo pari ad € 62.407.418,76, derivanti da contratti di somministrazione servizi e/o forniture TLC per canoni, consumi, sanzioni ecc.

Nell'ambito delle attività di recupero crediti, in data **23.11.2015** è stato sottoscritto in via stragiudiziale, Accordo Transattivo con la TBS IT Telematic & Biomedical Services S.r.l. che aveva acquistato da Agile S.r.l. unipersonale in a.s., in data 6.02.2012, il Ramo d'azienda IT, già oggetto di precedente cessione tra Eutelia ed Agile e occupato, senza alcun titolo e sino alla data 19.12.2013, alcuni locali facenti parte dell'immobile di proprietà Eutelia sito in Roma, Via Bona 67, precedentemente nella disponibilità di Agile. Dopo una complessa trattativa portata avanti dai rispettivi difensori di fiducia, le Parti sono addivenute alla comune volontà di definire la controversia sottoscrivendo, in data **23.11.2015**, Accordo Transattivo nel quale TBS si è impegnata a corrispondere, in favore di Eutelia, l'importo di € 90.000, a titolo transattivo ed a tacitazione di ogni diritto, azione e ragione, in relazione alla temporanea permanenza nell'immobile di Via Bona. L'accordo risulta onorato e l'incasso pervenuto contestualmente alla sottoscrizione dello stesso.

7.4 Altri contenziosi di rilievo e giudizi amministrativi

7.4.1. Interconnessione e Regolamentazione

Si riportano, di seguito, le posizioni affidate all'Avv. Eutimio Monaco:

RG. n.	Foro	Tipologia	Oggetto	Data udienza tenute	Stato della pratica alla data ultima udienza
7082/15	Corte d'Appello	contenzioso civile	Richiesta risarcimento dei danni subiti in conseguenza di abusi posti in essere dalla convenuta sul mercato all'esito delle risultanze istruttorie del procedimento Antitrust	21.12.2015	Con sentenza n.18046/2015 del settembre 2015 il Tribunale civile di Roma ha condannato controparte al pagamento in favore di Eutelia SpA in a.s. dell'importo di € 2.408.401,83 oltre interessi legali sulla somma rivalutata anno per anno a decorrere dal 2 luglio 2005 e liquidato le spese legali in complessivi € 41.590,60 da ripartire tra Eutelia e il terzo convenuto nella misura del 50% ciascuno. In data 8.10.2015, in mancanza di spontaneo adempimento di controparte al pagamento delle somme liquidate Eutelia ha provveduto a notificare atto di precetto per € 3.451.768,97. In data 22.10.2015 controparte ha notificato opposizione a precetto citando Eutelia a comparire all'udienza fissata per il giorno 8.02.2016. In data 16.11.2015 controparte ha notificato appello avverso la sentenza n.18046/15 citando Eutelia a comparire all'udienza fissata per il giorno 4.06.2016 e chiedendo la sospensione della provvisoria esecutività del provvedimento ai sensi dell'art. 283 c.p.c. Con provvedimento del 18.11.2015 la Corte di Appello ha accolto la richiesta di sospensione di cui sopra e fissata la comparizione delle parti per il giorno 21.12.2015 al cui esito dell'udienza il Collegio si è riservato di decidere.
33233/08	Tribunale Milano	contenzioso civile	Richiesta risarcimento dei danni subiti in conseguenza di abusi posti in essere dalla convenuta sul mercato della offerta all'esito delle risultanze istruttorie del procedimento Antitrust	15.12.2015	All'udienza del 15.12.2015 le parti precisavano le rispettive conclusioni, depositando appositi fogli di p.c. con cui richiamavano tutto quanto dedotto nei precedenti scritti difensivi e contestualmente richiedevano la concessione dei termini di cui all'art. 190 c.p.c. All'esito dell'udienza il Giudice concedeva termine per il deposito delle comparse conclusionali (al 12.02.2016) e delle memorie di replica (al 4.03.2016)
68302/2013	Tribunale Milano	contenzioso civile	Risarcimento di tutti i danni subiti in conseguenza delle condotte abusive poste in essere ed accertate dalla Corte di Appello nella ordinanza resa in data 5.5.2009	8.07.2015	In data 19.02.2015 con sentenza n.7552/2015 veniva disposta la riunione del giudizio de quo con quello RG n.68295/13 e fissata la comparizione delle parti all'udienza del giorno 8.07.2015. All'udienza del 8.07.2015 il Giudice concedeva i termini per il deposito delle memorie istruttorie fissando la successiva udienza per il giorno 28.10.2015. Interventuta sentenza di fallimento n.62/2015 del 24.07.2015 di attrice del medesimo contraddittorio (RG 68295/13). Conseguentemente il

					Giudice delle cause riunite con ordinanza del 14.09.2015 disponeva l'interruzione di entrambi i giudizi. Gli organi del fallimento, depositavano, quindi, istanza di prosecuzione e il Giudice con provvedimento del 26.10.2015 fissava la prosecuzione dei giudizi riuniti all'udienza del 24.02.2016
43018/2012	Tribunale Milano	contenzioso civile	Abusività dei prezzi applicati dalla controparte	22.09.2015	All'udienza del 22.09.2015 il Giudice assegnava alle parti termini ex art. 190 c.p.c. per il deposito della comparsa concisoriale e della memoria di replica. In data 22.11.2015 veniva depositata la comparsa concisoriale redatta nell'interesse di Eutelia e il 12.12.2015 la memoria di replica
34957/2012	Tribunale Roma	contenzioso civile	Abusività dei prezzi applicati dalla controparte	nessuna udienza nel semestre	Con ordinanza del 6.02.2014 il Giudice ha disposto che alla luce delle allegazioni svolte e ai documenti prodotti, la causa pare matura per la decisione e non abbisognare dell'espletamento della attività istruttoria, respinge le istanze di prova e fissa per la precisazione delle conclusioni l'udienza del giorno 20.04.2016.
7136/2009	TAR Lazio	contenzioso amministrativo	Ricorso per l'annullamento della Delibera n. 42/09/CIR	nessuna udienza nel semestre	Procedimento pendente in attesa di provvedimento del TAR.
4021/2011	TAR Lazio	contenzioso amministrativo	Ricorso per l'annullamento di Nota dell'Autorità Garante per le Comunicazioni.	nessuna udienza nel semestre	In attesa di decreto fissazione udienza.
7903/2011	TAR Lazio	contenzioso amministrativo	Ricorso dinanzi al Tar Lazio avente ad oggetto l'annullamento di delibera	nessuna udienza nel semestre	In attesa di decreto fissazione udienza.
259/2012	TAR Lazio	contenzioso amministrativo	Ricorso proposto avverso delibera Agcom	nessuna udienza nel semestre	in attesa di decreto fissazione udienza.
7536/2014	TAR Lazio	contenzioso amministrativo	Annullamento della Delibera	nessuna udienza nel semestre	Camera di consiglio per la decisione sull'istanza cautelare presentata da Eutelia nella quale è stata concordata la trattazione unitaria delle richieste preliminari con quelle di merito - in attesa della fissazione dell'udienza di discussione del merito della questione.
7536/2014	Trib. Amm. Reg. Lazio	contenzioso amministrativo	Impugnazione della Delibera	nessuna udienza nel semestre	Ricorso notificato il 26/05/2014; in attesa di prima udienza.
255/2015	Corte d'Appello di Milano	contenzioso civile	Appello avverso la Sentenza 8400/2014	7.07.2015	Appello avverso la sentenza 8400/2014 emessa dal Tribunale di Milano nel giudizio RG 51414/2012. All'udienza del 7.07.2015 la causa è stata trattenuta in riserva, per la fissazione di una nuova udienza di prima comparizione, trattazione e discussione sull'ammissibilità dell'appello. Con provvedimento del 13.07.2015 fissata udienza di comparizione per il giorno 6.10.2015 nella quale la Corte di Appello ha valutato positivamente la sussistenza dei presupposti di appello proposto da Eutelia e rinviato la causa al giorno 28.06.2016 per la precisazione delle conclusioni

947/2015	Corte d'Appello di Milano	contenzioso civile	Appello avverso la Sentenza 9679/2014	6.10.2015	Appello avverso la sentenza 9679/14 emessa dal Tribunale di Milano e resa a definizione del giudizio di primo grado RG 61413/12. All'udienza del 6.10.2015, dopo la discussione delle parti, il Collegio ha disposto il rinvio alla data 28.06.2015
5421/2015	Consiglio di Stato	contenzioso amministrativo	Impugnazione della Delibera	nessuna udienza nel semestre	Presentato ricorso per la declaratoria di inefficacia/nullità/illegittimità di delibera AGCOM. In attesa di fissazione data udienza
6488/2015	TAR Lazio	contenzioso amministrativo	Accertamento del diritto di Eutelia di accesso agli atti	7.10.2015	In data 7.10.2015 si è svolta l'udienza di discussione ed in data 10.11.2015 è stata depositata la Sentenza n. 2703/15 con cui è stato respinto il ricorso proposto da Eutelia. In attesa di poter accedere al testo completo del provvedimento
7580/2015	TAR Lazio	contenzioso amministrativo	Impugnazione della Delibera	nessuna udienza nel semestre	Impugnazione di delibera promossa da altro Operatore. Nel giudizio <i>de quo</i> è stato effettuato intervento <i>ad adiuvandum</i> nell'interesse di Eutelia. In attesa di fissazione data di udienza

7.4.2. Contenzioso AGCOM

a) Trattasi di controversia ai sensi della Delibera n. 352/08/CONS e s.m.i. ed ex art. 23 D.lgs. n. 259/2003, in materia di contributi *naked ante Bitstream*, affidata all'Avv. Eutimio Monaco.

Richiesta di accertamento dell'illegittimità e dunque della non debenza degli importi. Nell'ambito del procedimento in questione controparte ha sollevato eccezione di incompetenza dell'AGCOM in favore della competenza del Giudice civile, competente per la causa civile pendente dinanzi il Tribunale di Arezzo tra le stesse parti (R.G. n. 831/2012), avente ad oggetto l'ammissione allo stato passivo di Eutelia. In data 21.10.2014 l'AGCOM ha adottato la Delibera 06/2014/DIR non ritenendo sussistenti i presupposti per l'ulteriore trattazione della causa. Il 30.10.2014 è stata proposta, alla Commissione di Garanzia per le Infrastrutture e le Reti AGCOM, l'opposizione ex art. 12, comma 4 del regolamento alla Delibera 6/2014/DIR. In attesa di convocazione da parte dell'Autorità. Successivamente all'emissione del decreto ex art.101 L.F. con cui il Tribunale civile di Arezzo, in sede fallimentare, ha ammesso parte del credito vantato da controparte all'interno della categoria dei crediti chirografari, chiarendo tuttavia "l'impossibilità di condividere...la volontà di controparte di rimettere al Tribunale anche la valutazione di merito sulla sussistenza del diritto di Eutelia al rimborso dei contributi ADSL naked", è stata depositata una Memoria alla C.I.R. con contestuale richiesta di convocazione delle parti in audizione.

b) Trattasi di controversia ai sensi della Delibera n. 352/08/CONS e s.m.i. ed ex art. 23 D.lgs. n. 259/2003 in materia di contributi di disattivazione per i servizi di accesso alla rete fissa in modalità *ULL, Bitstream e Bitstream naked*.

La controversia ha ad oggetto la contestazione del meccanismo di fatturazione, adottata da controparte, dei contributi di disattivazione, corrisposti da Eutelia nell'ambito del contratto per la fornitura del servizio di accesso in modalità *WLR e Bitstream*. All'udienza del 16.12.2014, dopo ampia discussione, l'Autorità ha accordato la concessione di un termine per il deposito di memorie, a decorrere dalla data di definitiva sottoscrizione del verbale di udienza. In data 20.01.2015 Eutelia ha presentato istanza di accesso agli atti, ai sensi dell'art.7 legge 241/1990 e del Regolamento di accesso agli atti adottato con Delibere n. 217/01/CONS e n. 335/03/CONS, avente ad oggetto le memorie e i documenti depositati nelle controversie promosse da altri operatori nei confronti di controparte. Contestualmente Eutelia ha richiesto all'Autorità una proroga del termine per il deposito delle Memorie di replica, con decorrenza successiva alla data di conclusione dell'accesso agli atti. In data 8.05.2015 è stato completato l'accesso agli atti e successivamente, in data 22.05.2015, depositata la Memoria di replica nell'interesse di Eutelia. Il 10.06.2015 controparte ha depositato le proprie deduzioni difensive, senza fornire alcun nuovo elemento, ma limitandosi soltanto a richiamare le difese precedentemente sviluppate. All'udienza del **21.07.2015** controparte non ha fornito alcuna evidenza limitandosi esclusivamente a produrre alcune immagini fotografiche che attestano la complessa struttura di una centrale *unbundling*. Su richiesta della società istante l'Autorità ha assegnato un nuovo termine per il deposito di note integrative. Depositare le Memorie alle scadenze rispettivamente fissate (Eutelia il **2.10.2015** e controparte in data **22.10.2015**) le Parti hanno richiesto all'Autorità concessione di un termine per l'avvio di una trattativa finalizzata ad una conclusione bonaria della controversia.

7.4.3. Recupero somme

RG n. 2217/2014 – Trib. Arezzo – contenzioso affidato all'Avv. Barzon.

Trattasi di giudizio promosso per ottenere la restituzione di somme indebitamente trattenute da un Istituto di credito per il valore complessivo di € 438.000.

Udienza tenutasi il giorno 3.03.2015 e rinvio per precisazione delle conclusioni all'udienza fissata per il giorno **29.03.2016**.

VIII. LO STATO PASSIVO

Lo Stato Passivo reso esecutivo, integrato dalle successive udienze nelle quali sono state trattate le insinuazioni tardive (n. 9 domande all'udienza tenutasi in data **16.12.2015**), ha dato luogo, alla data di riferimento della presente relazione, ad ammissioni per un ammontare complessivo di **€ 414.548.877,24¹⁸**, di cui:

- € 3.443.701,71, in prededuzione;
- € 240.368.318,50 in privilegio, di cui € 78.216.596,22 ammessi in virtù della solidarietà passiva con Agile S.r.l. in a.s.;
- € 170.736.857,03 in chirografo, di cui € 67.170 ammessi in virtù della solidarietà passiva con Agile S.r.l. in a.s..

In data **8.10.2015** il Giudice Delegato ha autorizzato la variazione dello stato passivo, a seguito dello scioglimento delle riserve relative alle ammissioni dei dipendenti di Agile S.r.l. in a.s., per effetto della definitività dell'ammissione al passivo di Agile e della solidarietà passiva delle due procedure di A.S. ex art.8 co. 3 DL 70/2011.

Nel semestre oggetto di analisi della presente relazione risultano, inoltre, pervenute n. 104 autorizzazioni per surroghe INPS e sono in corso richieste di autorizzazioni per ulteriori n. 73 surroghe INPS.

In ragione delle autorizzazioni di cui sopra, essendo in corso alla data di riferimento della presente relazione la variazione dello Stato Passivo, il definitivo valore dell'ammontare dello stesso sarà oggetto di aggiornamento nella prossima relazione semestrale.

Le opposizioni pendenti alla data del **31.12.2015** ammontano a complessivi **€ 27.644.839,91** Nel semestre di riferimento sono state definite n. 8 opposizioni per un valore complessivo di **€ 9.989.570,30** (All. n. 5).

¹⁸ Nell'ultima udienza tenutasi il **16.12.2015**, a fronte di richieste di ammissione per complessivi € 965.593,02, risultano accertati crediti per complessivi € 419.584,56.

In riferimento alle opposizioni allo stato passivo:

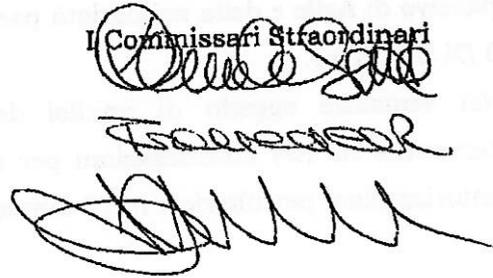
- RG 3187/2014 – Tribunale di Arezzo – In data 2.04.2015 il MISE, con il parere favorevole del Comitato di Sorveglianza, ha autorizzato l'accordo transattivo che risulta, alla data di riferimento della presente relazione, in corso di stipula;
- RG 784/2012 – Tribunale di Arezzo – In data **9.07.2015** il MISE, previo parere favorevole del Comitato di Sorveglianza, ha autorizzato la stipula dell'Accordo Transattivo sottoscritto in data **13.07.2015**, in base al quale Eutelia S.p.A. in a.s. ha riconosciuto a controparte, in via privilegiata, l'importo complessivo di € 100.000 e, a titolo di concorso spese legali, la somma di € 25.000, oltre IVA e CPA, dedotta R.A., così in totale € 26.720 da corrispondere, in prededuzione, direttamente al legale di controparte. Le spese legali, per intero quelle del legale della Procedura e per il residuo del legale di controparte, sono state compensate; i rispettivi legali hanno sottoscritto per rinuncia al beneficio della solidarietà.

I sottoscritti rimangono a disposizione per qualsivoglia ulteriore informazione o chiarimento in merito a quanto precede.

Con osservanza,

Roma – Mestre 18 maggio 2016

I Commissari Straordinari



ALLEGATI

- 1) Estratti conto bancari relativi al semestre 1.07.2015 – 31.12.2015;
- 2) elenco giudizi definiti;
- 3) elenco giudizi azionati;
- 4) elenco giudizi pendenti;
- 5) elenco opposizioni stato passivo al 31.12.2015.

