

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

QUARTA RELAZIONE SEMESTRALE
DAL 1 LUGLIO 2014 AL 31 DICEMBRE 2014
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

Marzo 2016



Indice

PREMESSA.....	4
I. I RAPPORTI CON IL PERSONALE	4
II. LA CESSIONE DEI RAMI DI AZIENDA IN ESECUZIONE DEL PROGRAMMA.4	4
III. LA LIQUIDAZIONE DEI BENI NO CORE.....	6
3.1 La transazione con Finanziaria Italiana S.p.A., Angiolo Landi, Raimondo Landi, Isacco Landi, Sauro Landi, Alessandro Landi e Marco Mariotti.....	6
3.2 I beni immobili.....	6
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.....	10
3.5.1. I crediti commerciali.....	10
3.5.2. I crediti tributari.....	13
3.5.3. Gli altri crediti.....	13
IV. I DICHIARATIVI FISCALI TRASMESSI.....	14
V. LA GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA.....	14
VI. LA PREDEDUZIONE MATURATA	17
VII. IL CONTENZIOSO.....	20
7.1 I procedimenti penali.....	20
7.1.1 Procedimento penale 276/07 N.R. - dr. Rossi.....	20
7.1.2 Procedimento penale 1712/12 N.R. - Procura di Napoli.....	20
7.1.3 Procedimento penale 53740/14 N.R. - dr.ssa Plastina (diffamazione)....	20
7.1.4 Procedimento penale 31074/13 N.R. - dr. Fede (accesso informatico abusivo)	20
7.1.5 Procedimento penale Edizioni 8.....	20
7.2 Il contenzioso fiscale.....	21
7.2.1. C.T.R. Toscana RGR 2924-2010 - Avviso di accertamento n. TZB070100049/2010 - importo € 1.133.770.....	21
7.2.2. C.T.R. Toscana RGR 3186/2011 Atto di contestazione n. TZBC001100041/11 (iscritto a ruolo con C.P. n. 007/2011/00289702/72 sospesa) notificato il 19.10.2011 - importo € 185.277,60	21
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	21
7.2.4. C.T.R. Toscana RGR 731/09 Avviso liquidazione imposta ed irrogazione sanzioni n. 2009/ORAO0030, notificato il 3.06.2009, emesso a carico di Eutelia Spa e Voiceplus Srl - importo € 4.283.329.....	22
7.2.5. 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.....	22
7.2.6. C.T.R. Toscana avvisi di accertamento vari - importo € 37.763.205.....	22
7.2.7. C.T.R. Toscana RGR 165/13 Avviso di accertamento T8D030400097/2013.....	23
7.2.8. C.T.P. Firenze RGR 1997/2012 Cartella di pagamento n. 007/2012/00068808/36 notificata il 6.07.2012 - importo € 13.583.489,17.23	23
7.2.9. 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.....	23

7.2.10. 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.....	24
7.2.11. 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	24
7.2.12. C.T.P. Milano RGR 453/2015 Avviso di rettifica e liquidazione n. 2012 1T014891000 - Imposta Registro 2012.....	24
7.2.13. C.T.P. Milano RGR 6995/2012 Avviso di liquidazione ed irrogazione sanzioni N.2009/001/LO/000000028/0/002 notificato il 29.03.2012 - importo € 135,094	25
7.3 Il contenzioso civile	25
7.3.1. Azioni revocatorie ed atti inefficaci	25
7.3.2. Azioni di recupero crediti finanziari	28
7.3.3. Giudizi passivi	29
7.3.4. Azioni di recupero crediti	30
7.4 Altri contenziosi di rilievo e giudizi amministrativi	30
7.4.1. Interconnessione e Regolamentazione	30
7.4.2. Contenzioso AGCOM	31
7.4.3. Recupero somme	32
VIII. LO STATO PASSIVO	32
ALLEGATI	33

AN

3 *Q*



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. dell'importo concordato 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.

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.

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

6



Via G.V. Bona n. 67, l'altro in Arezzo Località San Zenò 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 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, finalizzato al successivo avvio alla vendita del bene.

In ragione di detta autorizzazione, nel semestre di riferimento sono stati fatturati i crediti maturati per canoni locativi relativi al periodo 12/2013 - 12/2014 per il complessivo importo di € 541.658 (oltre Iva per € 119.164,76) di cui: € 41.666 (Iva esclusa) con competenza dicembre 2013, € 249.996 (Iva esclusa) con competenza 1° semestre 2014 ed € 249.996 (Iva esclusa) con competenza 2° semestre 2014.

Alla data del 31.12.2014 risultano crediti nei confronti di Clouditalia S.p.A. per € 391.837,02 (Iva inclusa) e debiti per € 6.821,42 (Iva inclusa) ripartiti come segue:

- crediti per canoni di locazione pari ad € 376.391,26 (Iva inclusa);
- crediti per ribaltamento costi pari ad € 13.721,56 (Iva inclusa);
- crediti per conti tesoreria pari ad € 547,93;
- debiti per conti tesoreria pari ad € 793,72;
- debiti per contratto servizi telecomunicazioni pari ad € 4.851,43 (Iva inclusa);
- debiti di € 1.176,27 per anticipazione da parte di Clouditalia del pagamento di fatture formalmente intestate ad Eutelìa, il cui onere deve restare a carico di Clouditalia stessa. A fronte di detto debito esiste un credito di pari importo di Eutelìa per fatture da emettere che sarà regolato in compensazione.

Il valore di stima dell'immobile, alla data di riferimento della presente relazione, ammonta ad € 21.000.000¹.

¹ Al fine di tener conto delle mutate condizioni del mercato immobiliare, con relazione del 2.03.2015 la stima è stata rivista in € 18,5 milioni



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 chiusa per incompetenza territoriale ed è stata riassunta dinanzi il Tribunale di Busto Arsizio - RG 4817/2014. A seguito della prima udienza del **26.10.2014**, nella quale si è costituito il Sig. Renato Gritti, chiamato in causa, in qualità di terzo, su formale istanza di Eutelia, il giudice ha rinviato la causa al **30.03.2015**, per un tentativo di conciliazione.

Riepilogando:

	Valore delle compravendite	Valore di stima
CESPITI LIQUIDATI	1.500.000	
- Immobile loc. San Zeno Arezzo	1.500.000	
<i>(di cui nel semestre)</i>	-	
CESPITI DA LIQUIDARE	-	21.510.000
- Immobile Roma via Bona 67	-	21.000.000
- Terreno Cornaredo (MI)	-	510.000
Totale	1.500.000	21.510.000

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.

8



3.3 I beni mobili

Nel periodo in esame risultano realizzate le cessioni che seguono:

	Valore delle compravendite	Valore di stima
CESPITI LIQUIDATI		
- Altre attrezzature (pavimento flottante)	600	
Totale	600	
CESPITI 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, alla data di riferimento della presente relazione, dalla liquidazione delle partecipazioni (di cui nessuna effettuata nel semestre), ed il valore contabile delle partecipazioni stesse:

	Valore degli incassi	Valore contabile
PARTECIPAZIONI LIQUIDATE	428.010	
- di cui nel semestre	0	
PARTECIPAZIONI DA LIQUIDARE		461.986
- <i>Partecip. in collegate</i>		
- Andaro S.r.l.		21.600
- Giary Group Sud Srl in liquid. ²		256.974
- Pentacom Servizi 2500 S.r.l.		4.000
- Eutelia Kiev		15.778
- 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. ³		500
- Interporto di Rovigo		38.767
- Cefriel soc. cons. a r.l. ⁴		46.231
- Res Tipica in Comune soc. cons. a r.l. in liq.ne		67.857
- 24HR S.r.l. in liq.ne ⁵		4.000

² Nei confronti della partecipata la procedura vanta un credito sorto in epoca precedente l'insolvenza di € 1.122.658.

³ 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;

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

⁵ 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

- Brutium soc. cons. a r.l.		550
- Centro di competenza ICT Sud s.c.a.r.l.		502
- Quote associative ATVEIP		2,581
Totale		162.079
TOTALE	428.010	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.

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 30.06.2014	MOVIMENTI 01/07/2014 - 31/12/2014	SALDO AL 31.12.2014
SALDO CREDITI COMMERCIALI ANTE INSOLVENZA AL 31/05/2010	199.851.647,36		199.851.647,36
Incessi di crediti ante avvenuti nel periodo	20.767.218,00	463.563,77	21.230.781,77
Compensazioni di crediti ante avvenuti nel periodo	27.696.971,35	43.575,00	27.740.546,35
Note di credito emesse a storno di crediti ante nel periodo	7.701.969,52	15.983,67	7.717.953,19
Crediti ante portati a perdita nel periodo	11.810.590,55	17.684,49	11.828.275,04
Giroconti effettuati nel periodo	-863.429,92	0,00	-863.429,92
Abbuoni passivi su crediti ante registrati nel periodo	210.221,01	8,50	210.229,51
Registrazioni di storno non codificate e non classificate dal sistema	947.148,54	-412,78	946.735,76
SALDO CREDITI COMMERCIALI ANTE INSOLVENZA	131.580.958,91		131.040.555,66
Fatture emesse dal 01/06/2010	262.394.421,51	839.102,80	263.233.524,31
Incessi di crediti per fatture emesse post insolvenza	182.821.517,62	2.339.506,75	185.161.024,37
Compensazioni di crediti per fatture emesse post insolvenza	65.627.515,33	133.525,37	65.761.040,70
Note di credito emesse su fatture emesse post insolvenza	4.065.197,41	763,84	4.065.961,25
Crediti post insolvenza portati a perdita	229.816,50	153.441,76	383.258,26
Abbuoni passivi	-1.410,57	-123,54	-1.534,11
Registrazioni di storno non codificate e non classificate dal sistema	-488.228,07	0,00	-488.228,07
SALDO CREDITI COMMERCIALI POST INSOLVENZA AL	10.140.019,29		8.352.001,91
TOTALE CREDITI COMMERCIALI	141.720.971,60		139.392.557,57

I crediti commerciali *ante* insolvenza includono crediti per vendita di partecipazioni per € 25.903.047 di cui € 9.800.743 per vendita partecipazione Eda ed € 16.102.304 (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

risultano debiti contratti precedentemente l'insolvenza per € 419 e debiti contratti da Eutelica in bonis per € 249.

quietanze rilasciate in atto da Eutelia *in bonis* per il complessivo importo di € 3.053.000.

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.

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 SpA, da un lato, e Eutelia S.p.A. in A.S., dall'altro, definivano 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 9 da € 700.000 cadauna; l'ultima da € 350.000. Alla sottoscrizione dell'accordo i debitori provvedevano 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 comunicava formalmente la risoluzione dell'accordo per grave inadempimento e dava corso all'azione monitoria, ottenendo il Decreto Ingiuntivo n. 6545/14 per l'importo corrispondente alla seconda rata. Il Decreto veniva opposto da controparte e venivano quindi iscritti a ruolo i giudizi RG 38115/14 ed RG 3957/14, ancora pendenti alla data 31.12.2014.

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), di proprietà di Karma, Leonardo e Walter Giacomini.

Per quanto riguarda le azioni avviate nei confronti di Valente Fabio si rinvia al successivo paragrafo 6.3.2. (Azioni di recupero crediti finanziari).

I fondi svalutazione crediti alla data del 31.05.2010 ammontano 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	299.893.393	
<i>(di cui nel semestre)</i>	2.980.171	
CREDITI DA LIQUIDARE		66.029.305
- Crediti clienti TLC		38.815.585
- Crediti clienti IT		12.559.942
- Crediti clienti DIFESA		3.179.985
- Crediti cessioni ONE e EDA		11.473.793

- 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
Integra S.r.l.	161.094
Acam S.p.A.	131.597
Tex 97	256.370
Finanziaria Italiana S.p.A.	151.445
People & Communication S.r.l.	288.464
Onyx Innovation U.K. Ltd	626.300
Ceragon Network a.s.	1.339.897
Giary Group Sud S.r.l.	104.658
Telecom Italia fatturato c/terzi	250.721
Linkem	100.000
Terna S.p.A.	294.375
Clouditalia Telecomunicazioni S.p.A.	391.837
Procura di Milano	11.540
Totale	4.911.654

Rispetto al semestre precedente, sono stati integralmente estinti i crediti vantati nei confronti di Agile, Aria Spa⁶ e Selex Sistemi Integrati Spa⁷, mentre il credito nei confronti della Procura della Repubblica di Milano si è ridotto ad € 11.540.

⁶ a seguito della notifica del D.J. n 1422/14, emesso dal Tribunale di Monza in data 4/12.02.2014 (con il quale è stato ingiunto ad Aria S.p.A. il pagamento della somma di € 114.477,82, oltre interessi legali e spese, ivi liquidate in € 2.338 oltre accessori di legge), con atto transattivo del 11.04.2014 la debitrice si è impegnata a corrispondere alla procedura - a saldo e stralcio - l'importo di € 80.000. Il credito risulta interamente incassato alla data 31.12.2014.

3.5.2. I crediti tributari

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

Descrizione	Importo al 30.06.2014	Importo al 31.12.2014
Iva da compensare	1.187.934	917.368
Ritenute su interessi	588.586	670.476
Crediti tributari ante	1.503.930	1.503.930
Altri crediti	10.225	10.225
Totale	3.290.675	3.101.999

Si precisa che - per mero errore materiale - nella relazione al 30.06.2014 è stato indicato il saldo di € 3.101.999 che, invece, equivale al saldo al 31.12.2014. Per tale ragione si riportano i saldi aggiornati alle due date di riferimento

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. Fallimento Imco	186.997
Credito vs. Stet Holding	3.274.378
Mobilmat conto depositi cauzionali	60.637
Credito verso D'Erchie Antonio	456.800
Pentacom 2000	283.170
Immo Pregnana S.r.l.	66.000
Nec Philips Unif. Solution Italia S.p.A.	150.000
Blei S.p.A.	25.168
altri crediti inferiori a € 25.000	2.559.887
Totale	7.063.037
(fondo svalutazione generico)	1.843.084
Totale Altri crediti	5.219.953

⁷ In data 6.11.2014 il Mise, con il parere favorevole del Comitato di Sorveglianza, ha autorizzato la stipula dell'accordo transattivo in base al quale le parti hanno bonariamente definito la posizione creditoria vantata da Eutelia per € 1.463.886 (a tutela della quale era stato richiesto ed ottenuto D.I. 28129/2013 emesso dal Tribunale di Roma per pari importo), pattuendo la corresponsione del complessivo importo di € 1.300.000 a saldo e stralcio di ogni ragione di credito vantata dalla procedura. L'accordo è stato sottoscritto in data 19.11.2014 ed il credito interamente incassato alla data 31.12.2014.

IV. I DICHIARATIVI FISCALI TRASMESSI

Nel periodo di interesse è stata trasmessa la dichiarazione modello 770/2014 lavoratori dipendenti (31.07.2014) e lavoratori autonomi (2.09.2014).

V. LA GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA

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

Valori in €/000

Descrizione	Importo
Ricavi	-
Altri Ricavi	475
TOTALE RICAVI	475
Costi per acquisti	-
Costi per servizi	1.096
Altri costi operativi	356
VALORE AGGIUNTO	- 977
Costo del Lavoro	554
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	- 1.531

Tra gli altri ricavi sono incluse locazioni attive di competenza del periodo per € 250.000.

Le entrate contabilizzate nel periodo ammontano ad € 4.177.082,11, come rappresentato nella tabella che segue:

descrizione entrate	importo
aggiustamento prezzo ramo difesa	1.016.351,34
canoni locativi	279.578,86
cessione beni strumentali	2.732,00
incasso clienti ante	331.933,91
incasso clienti post ⁸	1.815.402,58
incasso cliente c/ clouditalia - post	2.119,66
indennita' esproprio	2.086,00
interessi e competenze attive	316.733,81
restituzioni da azioni giudiziali	21.000,00
riaddebito costi	70.206,46
rimborso fornitore	1.194,68
transazione / rimborsi Agilc S.r.l.	311.504,14
utili su cambio €//\$	71,85
rimborso spese legali	5.009,32

⁸ il dato comprende l'ammontare di € 1.300.000 incassato a fronte della transazione sottoscritta con Selex Sistemi Integrati S.p.A.

descrizione entrate	importo
altre entrate	1.157,50
Totale	4.177.082,11

Le uscite del periodo ammontano ad € 1.246.682,98, così ripartite:

descrizione uscite	importo
comitato di sorveglianza	16.958,00
commissioni e spese fidejussioni	32.252,57
compensi c.t.u.	11.437,96
consulenza - advisory cessione crediti	64.050,00
consulenza - assistenza fiscale	22.904,38
consulenza - stima canone locazione	1.830,00
consulenza - stima immobili	11.290,10
consulenza Deloitte revisione prezzo	8.540,00
consulenza generica	1.175,68
consulenza lavoro	15.603,80
custodia e amm. titoli	5,00
dipendenti	222.518,52
dipendenti - buoni pasto	5.001,57
dipendenti - oneri sicurezza lavoro	14.943,00
dipendenti previdenza	19.709,72
fornitori	14.554,17
alberghi	956,00
imposte tasse	110.785,67
locazioni & oneri condominiali	5.171,64
oneri bancari	2.675,56
pag.to cessione quinto dipendente	2.028,00
pagamenti diversi	879,45
premi assicurativi	6.983,00
quote sindacali	354,80
rimborso commissari	2.150,21
ritenute su interessi attivi	81.890,90
spese atti e certificati cerved	2.563,40
spese legali - condanna giudiziale	86.138,49
spese legali consulenza	104.955,78
spese legali giudiziali	356.827,72
spese monte titoli	1.098,00
spese notarili	4.696,00

descrizione uscite	importo
spese per utenze	5.681,89
spese postali	6.072,00
altre uscite	2.000,00
Totale	1.246.682,98

Si riporta, di seguito, il dettaglio delle voci imposte e tasse e cartelle Equitalia:

Descrizione	importo
Imposta registro recupero crediti	24.020,23
Ritenute lavoro dipendente e contributi	10.964,42
TARI	71.870,58
Altre imposte	3.328,99
Bolli su conto corrente	601,45
Totale	110.785,67

Al 31.12.2014 la Società ha disponibilità liquide di complessivi € 38.937.082,57, depositate presso i seguenti istituti di credito (All. n. 1):

rapporti bancari	saldo al 31/12/2014
CASSA RISPARMIO FIRENZE (ex B.INTESA - AR) C/1016	1.141.379,42
BANCA ETRURIA (AR) C/C 37190	721.092,40
BANCA ETRURIA (AR) C/C 37190	0,00
BANCOPOSTA (AR) C/C 12032520	620.321,15
MONTE PASCHI SIENA C/C 3243193	1.738.606,61
VENETO BANCA HOLDING S.c.p.a C/C 024570385191	29.837.013,60
VENETO BANCA HOLDING S.c.p.a.(P.A.) c/c 407068	4.529.872,49
CASSA DI RISP. FIRENZE (ex B.INTESA AR) USD - c/ 9363200	2.166,55
BANK PEKAO SA C/C 25 1240 1109 1978 0010 25	8.852,98
BANCA NAZ.DEL LAVORO AREA TOSC. UMBRIA c/ 1240	54.062,67
BANCOPOSTA C/C 42777466	1.896,22
BANCA ETRURIA CONTO 01 / 028 / 00092897	1.133,12
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO C/C 1300	24.234,24
PAYPAL C/C	103.806,55
C.R.SAN MINIATO (AR) C/C 1880200023	2.327,92
BANCOPOSTA (AR) C/C 58632282	17.957,67
BANCA INTESA (MI) C/C 000049740166	131.958,92

rapporti bancari	saldo al 31/12/2014
UNICREDIT (ex B. DI ROMA CENTRO) C/ 500032138	400,06
BANCA MOBILMAT - GATEWAY C/ 50000002431	€ 491.751,90
MOBILMAT - GATEWAY C/ 50000003507	€ 20.890,43
TOTALI AL 31 DICEMBRE 2014	39.449.724,90

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

Con riferimento alle posizioni "Mobilmat" si rappresenta che con Decreto del 26.11.2014 il Ministro dell'Economia e delle Finanze ha disposto la revoca dell'autorizzazione all'esercizio dell'attività della Mobilmat IMEL Spa, con sede in Milano, e posto l'istituto in liquidazione coatta amministrativa.

Eutelia si è riservata, quindi, di verificare l'accertamento, in quella sede, del diritto alla restituzione delle giacenze dei due conti (n. 2431 e n. 3507), intrattenuti con l'istituto di moneta elettronica.

Il saldo della cassa al 31.12.2014 è di € 3.721.

Non effettuati investimenti in liquidità.

VI. LA PREDEDUZIONE MATURATA

Alla data di riferimento della presente relazione risulta maturata prededuzione per il complessivo importo di € 6.061.677, di cui ammesso allo stato passivo, non ancora pagato, € 3.189.761, 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
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
953	666.391,75
Totale	3.189.761,22

Risultano inoltre maturati debiti prededucibili, non accertati mediante verifica dello stato passivo, nei confronti di fornitori per € 1.798.771. Di seguito si elencano le posizioni creditorie superiori ad € 30.000, precisando che la differenza è rappresentata da n. 136 posizioni singolarmente inferiori al detto importo:

Creditore/Codice	Importo
HF0010K ⁹	957.346,04
HF0042D ¹⁰	30.297,10
HF00FYV	104.288,42
HF00FJX ¹¹	70.829,04
HF003VW ¹²	39.438,00
HF006H0 ¹³	35.333,97
HF00CJL	90.130,65
HF0002K	32.949,11
HF00282	150.311,85
Totale	1.510.924,18

⁹ Credito oggetto di insinuazione cron. 2967 e di successiva contestazione in sede di opposizione. All'attivo risulta iscritto controcredito della procedura di € 230.093

¹⁰ trattasi di credito oggetto di contestazione da parte della procedura

¹¹ trattasi di credito oggetto di contestazione da parte della procedura

¹² trattasi di fatture che sono state "sospese" nel netting al 30.06.2012

¹³ trattasi della terza rata su accordo transattivo sottoscritto con il dipendente

Risultano infine altri debiti prededucibili per il complessivo importo di € 1.073.145. Di seguito si elencano le posizioni creditorie superiori ad € 1.000, precisando che la differenza è rappresentata da n. 348 posizioni singolarmente inferiori al detto importo:

Creditore/Codice	Importo
DEBITI TRIBUTARI PER IMU ¹⁴	484.387,00
DEBITI V/ DIPENDENTI (ratei e ind.tà di preavviso)	180.725,14
INPS - LAVORATORI DIPENDENTI	119.492,00
DEBITI V/ INAIL	46.021,57
DEBITI V/ FONDO TELEMACO	18.891,99
RITENUTE DI ACCONTO - 1040 LAV.AUTONOMO	14.750,52
RITENUTE DI ACCONTO - 1012 LIQUIDAZ.DIPENDENTI	6.652,58
RITENUTE DI ACCONTO - 1001 DIPENDENTI	6.345,70
RITENUTE DI ACCONTO - ADDIZ.REGIONALE	5.708,45
HF006GG ¹⁵	31.178,26
HKE2279 ¹⁶	26.881,00
HKE3455	28.753,60
HKE2700	6.285,13
HKE2611	5.574,22
HKE3463	4.385,33
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
HKE2248	10.479,31
HKE2355	9.639,04
CG00073	26.252,63
Totale	1.046.908,18

¹⁴ trattasi delle imposte maturate nel 2013 / 2014 il cui pagamento è stato differito ex art. 10 c. 6 D.Lgs. 504/92;

¹⁵ nei confronti dello stesso soggetto la procedura vanta un maggior credito di € 104.658;

¹⁶ nei confronti dello stesso soggetto la procedura vanta un maggior credito di € 283.170;

VII. IL CONTENZIOSO

7.1 I procedimenti penali

Si riepilogano, di seguito, i procedimenti penali pendenti.

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

Il procedimento, a carico degli Amministratori di Eutelia, nel quale la Procedura si è costituita parte civile (nei confronti dei soggetti diversi da quelli intervenuti nella citata transazione indicata a pag. 6), è proseguito con numerose udienze nelle quali sono stati sentiti molti testimoni.

Le udienze del semestre si sono tenute nelle seguenti date: 18.07.2014, 19.09.2014, 24.10.2014, 20.11.2014.

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.

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.

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

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

In data **18.09.2014** è stata depositata opposizione alla richiesta di archiviazione depositata dal P.M. in data 2.09.2014.

7.1.5 Procedimento penale Edizioni 8

In data 7.05.2014 la sentenza della Corte di Cassazione ha annullato il decreto di archiviazione per difetto di contraddittorio.



20





In data 12.09.2014 è stata depositata presso il GIP di Arezzo proposta di opposizione alla seconda istanza di archiviazione. Si è in attesa della fissazione dell'udienza.

7.2 Il contenzioso fiscale

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

7.2.1. C.T.R. Toscana RGR 2924-2010 - Avviso di accertamento n. TZB070100049/2010 - importo € 1.133.770

Definito con sentenza n. 98/20/2011 depositata il 10.05.2011, appellata.

Appello RGA 3646/11 - Definito con sentenza N. 109/24/2013 depositata il 18.12.2013.

L'Agenzia ha promosso ricorso per Cassazione, notificato il 24.06.2014.

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

7.2.2. C.T.R. Toscana RGR 3186/2011 Atto di contestazione n. TZBCO01100041/11 (iscritto a ruolo con C.P. n. 007/2011/00289702/72 sospesa) notificato il 19.10.2011 - importo € 185.277,60

Definito con sentenza n. 135/20/2012 depositata il 28.05.2012, appellata.

Appello RGA 169/13 Riunito al RGA 3646/11 - definito con sentenza n. 109/24/2013 depositata il 18.12.2013.

L'Agenzia ha promosso ricorso per Cassazione, notificato il 24.06.2014.

Le somme, previa iscrizione a ruolo, costituiscono oggetto di insinuazione da parte di Equitalia, cron. n. 2121.

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.

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

Le somme iscritte a ruolo non risultano insinuate al passivo.



21 



7.2.4. C.T.R. Toscana RGR 731/09 Avviso liquidazione imposta ed irrogazione sanzioni n. 2009/ORA00030, notificato il 3.06.2009, emesso a carico di Eutelia Spa e Voiceplus Srl - importo € 4.283.329

Definito con sentenza n. 27/01/11 del 14.05.2010, depositata il 13.01.2011.

Appellato RGA 2281/11.

All'udienza del 26.11.2013 la Commissione ha trattenuto la causa in decisione.

Con sentenza n. 2076/35/14 del **29.10.2014** la Commissione ha confermato la sentenza di primo grado.

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

7.2.5. 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 - pendente.

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

7.2.6. 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.

SP

22

DL



All'udienza del **22.09.2014** la Commissione ha riservato la decisione e con Sentenza n. 1185/06/2014 depositata in segreteria il **20.10.2014** ha rigettato integralmente i ricorsi, *medio tempore* riuniti al R.G.R. n. 539/2013. Al 31.12.2014 risultano pendenti i termini per l'appello.

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

7.2.7. 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.

7.2.8. 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

Nessuna variazione nel periodo di interesse - pendente.

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

7.2.9. 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

La causa, assegnata alla sezione 3, è stata trattata all'udienza del **25.11.2014** e trattenuta in riserva per la decisione.

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

7.2.10. 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.

7.2.11. 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 congruaggio 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.

7.2.12. C.T.P. Milano RGR 453/2015 Avviso di rettifica e liquidazione n. 2012 1T014891000 - Imposta Registro 2012

Con avviso di rettifica e liquidazione n. 2012 1T014891000 notificato l'11.06.2014 l'Ufficio ha rettificato il valore del Ramo di azienda TLC ceduto dalla Procedura con atto rep. 14891 Notaio Lainati del 30.05.2012, registrato il 6.06.2012, Serie IT/014891, indi liquidando una maggiore imposta di registro di € 1.154.671 e comminando sanzioni per € 1.154.671, oltre interessi per € 80.494.

In data 13.09.2014 Eutelia S.p.A. in A.S., unitamente alla coobbligata Clouditalia Telecomunicazioni Spa, ha presentato istanza di accertamento con adesione ex art. 12 D.Lgs. 218/97 contestando la legittimità dell'atto:

- a) per violazione e falsa applicazione dell'art. 44 del DPR 131/1986 avendo l'ufficio determinato la base imponibile in misura eccedente il prezzo di aggiudicazione;
- b) per violazione e falsa applicazione degli artt. 51, commi 1, 2 e 4, e 52 comma 2-bis del DPR 131/1986 per avere l'ufficio erroneamente determinato il "valore venale" del ramo compravenduto e, comunque, per carente e contraddittoria motivazione.



24



In quella sede, ad integrazione della documentazione già prodotta in risposta al Questionario n. Q00017/2014, forniva a controparte ulteriori elementi di valutazione e prove documentali.

Conclusasi sfavorevolmente la fase dell'adesione, con atto del 21.12.2014 la procedura, unitamente alla cessionaria Clouditalia, ha proposto ricorso avverso l'atto impositivo chiedendo l'integrale annullamento dell'atto.

La causa non ancora assegnata è in attesa di essere fissata sul ruolo per la discussione del merito.

7.2.13. C.T.P. Milano RGR 6995/2012 Avviso di liquidazione ed irrogazione sanzioni N.2009/001/LO/000000028/O/002 notificato il 29.03.2012 - importo € 135.094

Con atto del 25.05.2012 la procedura ha proposto ricorso avverso l'avviso di liquidazione ed irrogazione sanzioni n.2009/001/LO/000000028/O/002 notificato il 29.03.2012, con il quale l'Agenzia delle Entrate Ufficio Territoriale di Milano 1 ha proceduto alla liquidazione dell'imposta principale di registro in relazione al lodo arbitrale n. 28/2009 emesso dal collegio arbitrale il 30.10.2008 - 9.02.2009, contestando parzialmente l'imposta richiesta.

Con Sentenza n. 10757/22/14 depositata il 2.12.2014 la Commissione ha rigettato il ricorso.

Nelle more, essendo decorso il termine di cui all'art 101 l.f., trattandosi di somme non insinuate al passivo, la Procedura ha ritenuto inutile la proposizione dell'appello.

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 nel periodo di riferimento (totale azionato € 34.434.968,28).

Descrizione	n.	valore realizzato
GIUDIZI CONCLUSI	0	0
(di cui nel semestre)	0	0
TRANSAZIONI	0	0
(di cui nel semestre)	0	0

AZIONI IN GIUDIZIO	39	0
(di cui nel semestre)	0	0
TOTALE	39	0

Professionista	Azione	R.G.	Grado	Importo attivato	Data udienze	Stato della pratica alla data ultima udienza	Data prossima udienza
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2286/13	1	82.000,00	16/12/14	riserva su richieste istruttorie	04-06-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2310/13	1	57.428,00	04/11/14	riserva su richieste istruttorie	07-05-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2303/13	1	18.218.334,28 ¹⁷	06/11/14	prova per testimoni	05-02-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2281/13	1	397.756,00	23/09/14	ins.rich. istruttorie	23-06-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2285/13	1	1.526.576,00	02/12/14	ins.rich. istruttorie - riserva su rich. istruttorie	16-07-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2298/13	1	101.740,00	nessuna udienza nel semestre	comparizione parti - ins. richieste istruttorie	12-05-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2314/13	1	453.669,00	08/07/14	ins.rich. istruttorie - riserva su rich. istruttorie	31-05-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2290/13	1	509.735,00 ¹⁸	07/10/14	ins.rich. istruttorie	24-02-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2283/13	1	139.728,00	18/11/14	ins.rich. istruttorie - riserva su rich. istruttorie	04-06-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2296/13	1	187.417,00	07/10/14	ins.rich. istruttorie - riserva su rich. istruttorie	29-01-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2302/13	1	80.391,00	nessuna udienza nel semestre	comparizione parti - ins. rich. istruttorie	15-05-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2294/13	1	517.572,00	21/10/14	riserva sull'eccezione preliminare	10-03-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2292/13	1	238.590,00	21/10/14	ins.rich. istruttorie	05-02-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2279/13	1	552.000,00	18/11/14	riserva su rich. istruttorie	04-06-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2316/13	1	200.000,00 ¹⁹	02/12/14	riserva su rich. istruttorie	04-06-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2282/13	1	136.391,00	nessuna udienza nel semestre	comparizione parti	24-02-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2287/13	1	68.698,00	23/09/14	ins.rich. istruttorie	19-07-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2299/13 ²⁰	1	69.322,00	02/12/14	rinvio per trattative	10-02-2015

¹⁷ Importo attivato € 17.650.012 e variato in data 28.03.2014 in sede di memoria ex art. 183 cpc VI comma;

¹⁸ Importo attivato € 101.740 e variato in data 25.03.2014 in sede di memoria ex art. 183 cpc VI comma;

¹⁹ Importo attivato € 160.000 e variato in data 22.04.2014 in sede di memoria ex art. 183 cpc VI comma

²⁰ Con verbale del 19.12.2014 il Comitato di Sorveglianza ha emesso parere negativo in relazione all'istanza di autorizzazione Accordo Transattivo inviata all'attenzione del Comitato e del MISE in data 27.02.2014.

Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2289/13	1	86.552,00	23/09/14	ins.rich. istruttorie	19-07-2016
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2315/13	1	110.585,00	07/10/14	comparizione parti	24-03-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2307/13	1	285.000,00	nessuna udienza nel semestre	comparizione parti - ins. richieste istruttorie	28-04-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2306/13	1	53.414,00	30/09/14	prova per testimoni	28-04-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2297/13 ²¹	1	981.156,00	16/12/14	trattative	10-03-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2308/13	1	969.717,00	nessuna udienza nel semestre	comparizione parti	10-03-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2309/13	1	269.000,00	nessuna udienza nel semestre	comparizione parti	10-03-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2300/13	1	2.295.892,00	nessuna udienza nel semestre	comparizione parti -	24-03-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2293/13	1	1.402.000,00	06/11/14	prova per testimoni	29-01-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2305/13	1	234.979,00	nessuna udienza nel semestre	comparizione parti	24-03-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2288/13	1	250.320,00	nessuna udienza nel semestre	comparizione parti	10-02-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2312/13	1	37.211,00 ²²	nessuna udienza nel semestre	comparizione parti	24-02-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2301/13	1	888.992,00	nessuna udienza nel semestre	comparizione parti	24-03-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2291/13	1	338.000,00	nessuna udienza nel semestre	comparizione parti	10-02-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2311/13	1	1.572.464,00	nessuna udienza nel semestre	comparizione parti	10-03-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2284/13	1	466.414,00	nessuna udienza nel semestre	comparizione parti	20-01-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2295/13	1	59.488,00	nessuna udienza nel semestre	comparizione parti	20-01-2015
Avv. Sabrina Romeo	inefficiacia	3767/13	1	60.441,00	08/07/14	ins. richieste istruttorie	26-05-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2304/13	1	83.822,00	04/11/14	ins. richieste istruttorie - riserva	07-05-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2313/13	1	359.447,00	nessuna udienza nel semestre	ins. richieste istruttorie	21-04-2015
Avv. Sabrina Romeo	revocatoria	2280/13 ²³	1	82.727,00	02/12/14	comparizione parti - trattative	22-09-2015

²¹ In data 1.07.2014 è stata trasmessa Istanza di autorizzazione accordo transattivo al MISE e al Comitato di Sorveglianza; in data 6.11.2014, previo parere favorevole del Comitato, il MISE ha emesso provvedimento autorizzativo per l'accordo transattivo che, alla data 31.12.2014, risulta essere in corso di perfezionamento.

²² Importo attivato € 109.278 e variato in data 13.11.2014 in sede di memoria ex art.183 cpc VI comma

²³ Con verbale del 19.12.2014 il Comitato di Sorveglianza ha emesso parere negativo in relazione all' Istanza di autorizzazione all'Accordo transattivo inviata in data 20.03.2014.

7.3.2. Azioni di recupero crediti finanziari

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

Profess. Incaricato	Foro	R.G.	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	26/11/14	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; all'udienza del 26/11/2014 rinvio per fissazione data vendita.	n.d.	791.588,75
Avv. Corrado Erli	Arezzo	1246/2011 + 1050/2011	09/10/14	In attesa del deposito CTU	15/05/2015	225.000,00 687500
Avv. Antonio Briguglio	Parma	3619/2012	08/10/14 23/10/14	Prestato giuramento CTU	25/06/2015	1.018.000,00
Prof. Ernesto Stajano	Milano	56515/2012	Nessuna udienza	Chiusa con sentenza del 02/07/14 ²⁴	n.a.	4.235.084,41
Avv. Massimo Bonomi	Milano	8245/2011	18/07/14	Udienza monocratica con rinvio per l'assegnazione delle somme; fissata udienza ex art.535 cpc (vendita a mezzo di commissionario).	28/01/2015	346.440,96
Avv. Massimo Mellaro	Roma	38115/2014	15/12/14	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 in attesa di prima udienza di comparizione.	11/03/2015	175.000,00
Avv. Massimo Mellaro	Roma	21625/2014	nessuna udienza	Pignoramento mobiliare azioni controparte; opposizione a D.I. n. 6543/2014; in attesa di prima udienza.	15/09/2015	1.525.580,00
Avv. Massimo Mellaro	Roma	21626/2014	nessuna udienza	Pignoramento azioni controparte; opposizione a D.I. n. 6543/2014; in attesa di prima udienza.	15/12/2015	1.400.000,00
Avv. Massimo Mellaro	Roma	21627/2014	nessuna udienza	Pignoramento mobiliare azioni controparte; opposizione a D.I. n. 6543/2014; in attesa di prima udienza.	15/12/2015	1.411.000,00
Avv. Massimo Mellaro	Tivoli	819/2010	nessuna udienza	Mancato componimento stragiudiziale della lite; rinvio per precisazione delle conclusioni.	13/04/2015	-----

²⁴ 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 notificato titolo esecutivo presso la sede della controparte sita in Chiasso (CH).

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	Nessuna udienza	Pignoramento 1/3 di immobile di proprietà controparte ; nomina custode delegato e CTU per stima dei beni pignorati; in attesa di deposito CTU.	23/09/2015	1.500.000,00
Avv. Massimo Mellaro	Arezzo	3379/2009	09/12/2014	Ricorso per riassunzione ex art. 303 c.p.c. e pedissequo decreto di fissazione d'udienza notificato da ctp; causa in decisione.	20/10/2015	15.265.000,00

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	7
<i>(di cui nel semestre)</i>	0
GIUDIZI CONCLUSI	7
<i>(di cui nel semestre)</i>	0
TRANSAZIONI	1
<i>(di cui nel semestre)</i>	0

Profess. Incaricato	Oggetto	Fore	R.G.	date udienza tenute	Stato della pratica alla data ultima udienza	Data Prossima Udienza	Grado	Importo attivato
Prof. Avv. Perulli	lavoro	Bari	13940/2012	16/10/14	mancata notificazione del ricorso introduttivo per irreperibilità dei terzi chiamati in causa- rinvio a prossima udienza	05/03/15	1	indeterminato
Prof. Avv. Perulli	lavoro	Arezzo	1434/12 Cron. 4597/2012	18/12/14	udienza rinviata d'ufficio per i medesimi incombenti (discussione)	19/05/15	1	indeterminato
Prof. Avv. Perulli	lavoro	Roma	5625/2012	nessuna udienza	precisazione delle conclusioni - in attesa sentenza	10/07/15	2	indeterminato
Prof. Avv. Perulli	lavoro	Milano	1019/2013	nessuna udienza	in attesa prima udienza	23/04/15	2	indeterminato
Prof. Avv. Perulli	lavoro	Roma	19378/2013	nessuna udienza	in attesa prima udienza	03/07/16	3	266.600,00
Avv. Manferoce	usucazione terreni di	Busto Arsizio	4817/2014	26/10/14	comparsa di costituzione e risposta con domanda riconvenzionale e chiamata di un terzo	30/05/15	1	102.632,5
Prof. Avv. Perulli	lavoro	Roma	2226/2013	nessuna udienza	in attesa prima udienza	06/02/15	2	indeterminato

29

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	134	2.594.850,86	1.499.554,99
3	Giudizi azionati	144	462.776,35	4.126,23
4	Giudizi pendenti	210	11.692.554,98	30.138,49
	Totale	489	14.750.182,19	1.533.819,71

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
75236/08	Tribunale Roma	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	nessuna udienza nel semestre	Il Giudice ha trattenuto la causa in decisione assegnando alle parti nuovi termini per il deposito delle comparse conclusionali e delle memorie di replica.
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	nessuna udienza nel semestre	Rimessa la causa in istruttoria per un supplemento di indagine tecnica da demandare al CTU; depositata perizia nel luglio 2014 con l'elaborazione di cinque diversi scenari prospettabili in relazione ai quesiti formulati dal giudice.
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	29/11/14	Precisazione delle conclusioni con concessione da parte del giudice dei termini di cui all'art.190 c.p.c. per il deposito delle comparse conclusionali e delle memorie di replica.
43018/2012	Tribunale Milano	contenzioso civile	Abusività dei prezzi applicati dalla controparte	nessuna udienza nel semestre	Esamina e discussione dei mezzi di prova e degli schemi istruttori riassuntivi per entrambe le parti. Prossima udienza fissata per il giorno 7/05/15.
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 abbisognavole 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 il 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.
4663/2013	Trib. Amm. Reg. Lazio	contenzioso amministrativo	Annullamento di Delibera dell'Autorità per le Garanzie nelle Comunicazioni	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.

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.

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*. In data **7.07.2014** Eutelia ha notificato all'Autorità per le Garanzie nelle comunicazioni Istanza di decisione della controversia nei confronti del fornitore, ai sensi della Delibera n. 352/08/CONS e s.m.i. ed ex art. 23 D.lgs. n. 259/2003. Con comunicazione del **23.07.2014**, l'AGCOM ha invitato Eutelia a fornire tutti gli elementi utili a chiarire i presupposti e le ragioni tecniche poste alla base dell'Istanza. Con riscontro del **9.09.2014**, Eutelia ha ribadito i presupposti all'origine dell'istanza depositata e le violazioni che ritiene essere state compiute da controparte. Con provvedimento del **17.11.2014**, l'AGCOM ha fissato l'udienza di discussione della causa istaurata da Eutelia al **16.12.2014**. 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.

7.4.3. Recupero somme

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

Nel corso del semestre è stato notificato atto di citazione per la restituzione di somme indebitamente trattenute da un Istituto di credito per il valore complessivo di € 438.000. Prima udienza di trattazione tenutasi il giorno **5.11.2014**; prossima udienza fissata per il giorno 3.03.2015.

VIII. LO STATO PASSIVO

Lo Stato Passivo reso esecutivo, integrato dalle successive udienze nelle quali sono state trattate le insinuazioni tardive (l'ultima con 101 domande è del 28.05.2014 - nessuna udienza nel semestre), ha dato luogo, alla data di







riferimento della presente relazione, ad ammissioni per un ammontare complessivo di € 413.770.994,83²⁵, di cui:

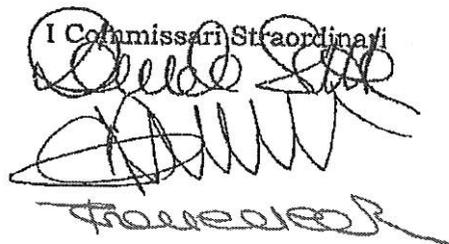
- € 3.438.821,11, in prededuzione;
- € 239.857.462,80 in privilegio, di cui € 78.216.596,22 ammessi in virtù della solidarietà passiva con Agile S.r.l. in a.s.;
- € 170.474.710,92, in chirografo, di cui € 67.170 ammessi in virtù della solidarietà passiva con Agile S.r.l. in a.s..

Le opposizioni pendenti alla data del 31.12.2014 ammontano a complessivi € 52.624.406,37. Nel semestre di riferimento sono state definite n. 13 opposizioni per un valore complessivo di € 8.864.888,30 (All. n. 5).

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

Con osservanza.

Roma - Mestre 30 marzo 2016

I Commissari Straordinari


ALLEGATI

- 1) Estratti conto bancari relativi al semestre 1.07.2014 - 31.12.2014;
- 2) elenco giudizi chiusi;
- 3) elenco giudizi azionati;
- 4) elenco giudizi pendenti;
- 5) elenco Opposizioni Stato Passivo al 31.12.2014.

²⁵ Nell'ultima udienza tenutasi il 28.05.2014, a fronte di richieste di ammissione per complessivi € 96.303.467,52, risultano accertati crediti per complessivi € 59.348.322,17.

