

COPIA

TRIBUNALE DI ROMA

SEZIONE FALLIMENTARE - G.D. DOTT. E. NORELLI

C.P. N. 6/2010 - AGILE S.r.l. SOC. UNIPERSONALE

MEMORIA AUTORIZZATA

IN FAVORE della AGILE S.r.l. Società Unipersonale, in persona dell'Amministratore Unico, Dott. Antonio Salvatore Buongiorno, C.F.: BNGNNS52S19L049J, rappresentata e difesa dagli Avvocati Mario Santaroni, Francesco Marotta e Marcello Anastasio Pugliese ed elettivamente domiciliata presso lo studio del primo in Roma, Via di Porta Pinciana, 4, in virtù di procura stesa in calce al ricorso per ammissione alla procedura di Concordato Preventivo. **CONTRO** la Massa dei Creditori.

* * *

La scrivente, avvalendosi del termine (molto opportunamente) concesso dal Tribunale con decreto in data 23/2/2010, fornisce al Collegio le delucidazioni richieste e deposita, unitamente al presente scritto, la ulteriore documentazione di cui si darà conto in prosieguo.

Per comodità di lettura, seguiremo, nella esposizione, lo stesso ordine del cennato decreto collegiale, sì da rendere più agevole la verifica che il Tribunale dovrà compiere.

STUDIO SANTARONI
ROMA - MILANO

A)

1) I tempi, ristrettissimi per ragioni ben note all'Ufficio, di cui la ricorrente ha potuto disporre, non avevano consentito al professionista indipendente, avente i requisiti richiesti dall'art. 67 III c. L.F., di redigere la relazione di cui all'art. 161 III l. cit..

Nelle more, il Dott. Massimo De Dominicis, con studio in Milano, Galleria Passarella, 1 (iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti di Pavia al n. 115) cui la ricorrente aveva conferito l'incarico di redigere detta relazione, ha ultimato la stesura del proprio elaborato.

Nello stesso, che si deposita sub 17 (proseguendo nella numerazione assegnata agli allegati del ricorso) il Dott. De Dominicis descrive, con chiarezza, le verifiche eseguite per valutare la attendibilità della contabilità aziendale e le considerazioni - anche di natura critica - che lo inducono a concludere che il piano predisposto da AGILE e' "fattibile".

Il possesso - da parte del professionista - dei requisiti, professionali e di indipendenza, richiesti dalla norma di riferimento è dichiarato nella epigrafe della relazione.

Ove il Tribunale non dovesse ritenere sufficiente tale dichiarazione, la quale - avuto riguardo al rilievo che la legge attribuisce ai requisiti soggettivi del professionista attestatore - assume il valore di una vera e propria autocertificazione, potrà essere depositata apposita certificazione dell'Ordine Professionale.

2) Al ricorso è stata allegata la determinazione dell'Amministratore Unico assunta in data 15/2/2010 ai sensi dell'art. 152 L.F..

Tale determina è stata tempestivamente trasmessa, a cura del Notaio che la ha raccolta, al Registro delle Imprese, ove è stata iscritta in data 17/2/2010.

Si deposita sub 18 copia di visura camerale nella quale risulta a pag. 15 l'avvenuta iscrizione.

E ciò a dimostrazione che il presente ricorso è stato proposto - da persona legittimata - nel rispetto dell'iter procedimentale delineato dalla legge, e con l'osservanza delle forme di pubblicità che questa prevede.

Come meglio sarà illustrato nel prosieguo del presente scritto, la proposta oggetto di determina viene oggi precisata e dettagliata.

In particolare, la proposta risulta migliorativa

per i creditori, essendosi la debitrice determinata ad avvalersi anche dell'istituto della "transazione fiscale" ex art. 182 ter L.F. e di quella "contributiva" disciplinata (da ultimo) dal D.M. 4/8/2009.

L'Amministratore Unico, considerata anche la chiarezza dell'ammonimento contenuto nella pagina n. 3 rigo n. 25 e ss. del decreto, ha ritenuto opportuno adottare una ulteriore determinazione, finalizzata essenzialmente alla presentazione della domanda di "transazione fiscale e contributiva".

La determina è stata raccolta il 30/3/2010 dal Notaio Dott. Riccardo de Corato (doc. 19) che la ha prontamente trasmessa in via telematica al Registro delle Imprese di Roma (doc. 20) ai fini della sua iscrizione.

3) Il punto in esame riassume il contenuto della proposta e del piano e funge da raccordo con le richieste di chiarimento formulate nel successivo punto **B)**.

B)

Va anzitutto precisato che il piano industriale, che è evidente supporto di quello relativo alla ristrutturazione dell'indebitamento, è stato rivisitato, in termini prudenziali e cautelativi,

ditalché può, a ragione, affermarsi (v. pag. 24 del nuovo piano allegato sub 21) piena fiducia nel raggiungimento degli obiettivi di rilancio e sviluppo per l'azienda AGILE.

a) L'“*impegno incondizionato della debitrice al pagamento immediato, subito dopo l'omologazione, ovvero mano a mano che verranno a scadenza, di tutti i crediti prededucibili*” è già espressamente dichiarato nel ricorso ed oggi viene ulteriormente, e più dettagliatamente, specificato nei prospetti di cash flow e di correlato pagamento dei debiti contenuti nel (nuovo) piano alle pagine 43, 47 e 51.

b) L'“*espresso impegno incondizionato della debitrice al pagamento integrale di tutti i crediti assistiti da cause legittime di prelazione (oltreché dei relativi interessi)*” è parimenti presente nel ricorso e nel (nuovo) piano, ove risulta confermato e dettagliato nelle tempistiche alle pagine 43, 47 e 51.

L'entità del debito maturato nei confronti dei dipendenti è precisato nel parere pro-veritate rilasciato dall'Avv. Salvatore Trifirò, che ha, anche, dato ampia motivazione della esclusione

di pretese ingiustificate dei dipendenti medesimi (all. 22).

Per quanto attiene ai debiti fiscali e contributivi, la AGILE ha ritenuto, come già detto, di avvalersi della "transazione fiscale e contributiva" la cui domanda, ex art. 182 ter L.F., è stata quest'oggi presentata agli Uffici competenti della AGENZIA DELLE ENTRATE, della EQUITALIA GERIT e degli ENTI CONTRIBUTIVI, e viene ritualmente depositata nel presente procedimento come allegato sub 23.

- c) L'"*espresso impegno incondizionato della debitrice al deposito, subito dopo l'omologazione, delle somme spettanti a tutti i creditori assistiti da cause legittime di prelazione, che siano "contestati", in riferimento al disposto dell'art. 180, sesto comma L.F.*" viene garantito da apposita fideiussione rilasciata dalla COFIART-COFIDI sino alla concorrenza di Euro 7.052.620,00, allegata sub 24.

Sulla correttezza del dato vedasi l'allegato A al parere dell'Avv. Trifirò (doc. 22), ove la differenza tra il "netto teorico ancora da pagare (Euro 14.381.566,00)" ed il "netto reale

da pagare (Euro 7.328.947,00)" è esattamente pari all'importo garantito (Euro 7.052.620,00).

d) e) L'"*espresso impegno incondizionato al pagamento dei crediti chirografari, che siano riconosciuti dalla medesima debitrice*" ovvero "*che siano "contestati"*" è rilevabile con chiarezza nel (nuovo) piano ove sono previsti i tempi di pagamento. Gli esuberi di cassa sono largamente sufficienti a costituire garanzia per l'eventuale successivo pagamento dei creditori "*contestati*", peraltro allo stato non sussistenti.

* * *

Al fine di eliminare qualsiasi incertezza in ordine agli esiti del piano, ed in particolare **in ordine alla adeguatezza e completezza dei flussi finanziari** derivanti dalla prosecuzione della attività di impresa e dall'incasso dei crediti, AGILE si è messa nelle condizioni di poter, ove ritenuto necessario o almeno utile, concedere in affitto la azienda sociale alla ITALCONTACT S.r.l. e cedere parte dei propri crediti alla stessa ITALCONTACT.

In sostanza, rimane fermo il programma ristrutturatorio e di rilancio dell'impresa, come

aggiornato nel (nuovo) piano industriale, ma, nella ipotesi in cui gli Organi della procedura dovessero ritenere preferibile il conseguire la certezza assoluta dei flussi rispetto ai possibili maggiori risultati correlati, però, all'ovvio rischio imprenditoriale, sarà possibile accettare l'offerta irrevocabile formulata dalla ITALCONTACT S.r.l..

Quest'ultima si è infatti proposta di versare un canone che consentirà ad AGILE incassi assolutamente in linea con i fabbisogni tracciati dal piano (v. proposta irrevocabile con allegato schema di contratto di affitto doc. 25).

La affittuaria, peraltro, garantirà a mezzo di fideiussione rilasciata da società abilitata, perché iscritta all'Albo degli Intermediari Finanziari della Banca d'Italia, il puntuale pagamento dei canoni di affitto come risulta dall'apposito impegno allegato sub 26.

Di più. La stessa affittuaria, interessata come è al buon esito del presente concordato nella prospettiva della migliore gestione della azienda per conseguirne il rilancio e l'ottimizzazione dei risultati operativi, ha anche offerto di acquistare i crediti vantati da AGILE verso clienti istituzionali per un importo nominale di Euro

17.850.000,00 verso il pagamento di un prezzo pari ad Euro 17.000.000,00.

Il relativo versamento verrà effettuato alle scadenze concordate, determinate in stretta coerenza con il (nuovo) piano.

L'offerta irrevocabile, di cui alla lettera allegata sub 27, è condizionata solamente alla ammissione di AGILE al concordato preventivo e gli impegni di pagamento sono garantiti da fideiussione rilasciata da COFIART- COFIDI allegato sub 28.

Se dovesse presentarsi la necessità di incrementare la liquidità disponibile ai fini di fronteggiare sopravvenienze impreviste e/o esigenze di piano, potrà darsi luogo alla vendita di uno o più immobili sociali.

La FIRE S.p.A. ha dichiarato il proprio interesse all'acquisto dei detti immobili (doc. 29) il cui esuberante valore di stima non lascia margini di incertezza sulla copertura delle eventuali occorrenze.

3.

C.a)b)c)d)

Le operazioni contrassegnate dalle lettere suindicate e che evidenziano i crediti vantati da AGILE nei confronti di EUTELIA S.p.A. (quantificati

dai Custodi in Euro 15.638.611,16), di OMEGA FINANCE e di altri soggetti riconducibili al "Gruppo OMEGA" (quantificati dai Custodi in Euro 10.777.669,93), nonché le cessioni di crediti poste in essere da AGILE a garanzia dei debiti di altre società del Gruppo OMEGA (quantificate dai Custodi in Euro 2.674.258,82), oltre ai pagamenti effettuati da AGILE, sempre per conto di altri soggetti del Gruppo OMEGA (quantificati dai Custodi in Euro 403.374,84), vengono illustrate nella loro dinamica e nella loro motivazione in apposita nota allegata sub 30 denominata "*considerazioni in merito ai rapporti finanziari interni al Gruppo OMEGA*".

Detta nota è stata sottoscritta, oltreché dall'Amministratore di AGILE, anche da quello della capogruppo OMEGA S.p.A., atteso che le surrichiamate operazioni coinvolgono l'intero Gruppo.

Segnatamente, con riferimento alle cessioni di credito, viene allegata sub 31 la lettera di Unicredit Corporate Banking, in data 12 febbraio 2010, con cui la Banca dichiara "*la rinuncia alle cessioni di credito effettuate dalla AGILE S.r.l. a favore della scrivente Banca, nonché il recesso dei*

mandati irrevocabili all'incasso dalla stessa AGILE conferiti".

È da sottolineare l'impegno fermo e totale della holding OMEGA S.p.A. che, al fine di dare sicurezza all'incasso dei menzionati crediti ed alla sistemazione dei rapporti infragruppo, ha ceduto ad AGILE propri autonomi crediti verso EUTELIA (v. lettera OMEGA ad AGILE di ricognizione e cessione crediti 30/3/2010 all. 32) per importo ben superiore a quello indicato dal decreto collegiale (€ 10.777.669,93 + € 2.674.258,82 + € 403.374,84) e cioè per Euro 16.243.000,00.

OMEGA si è anche obbligata a corrispondere ad AGILE l'intero ammontare dei suindicati crediti, nella ipotesi in cui i debitori principali non vi provvedano (all. 33).

Non solo.

OMEGA ha reso concreto il suo impegno scadenando le date di pagamento in correlazione con le esigenze del (nuovo) piano di rilancio industriale e di ristrutturazione dei debiti ed ha garantito tale suo impegno con apposite fideiussioni allegate sub 34 e 35.

* * *

Alla luce di quanto sopra esposto e documentato, può riproporsi, in sintesi, il programma degli incassi, quello dei pagamenti ed il riepilogo dell'onere concordatario, come da tabelle che seguono, sostitutive di quelle riportate con le lettere b.1, b.2. e c. rispettivamente alle pagg. 34, 35 e 36 del ricorso, sempre con riferimento alla data del **1/1/2010**.

B.1 INCASSI

<i>DESCRIZIONE</i>	Ante deposito del decreto di omologazione	Entro 4 mesi dal deposito del decreto di omologazione	Entro 12 mesi dal deposito del decreto di omologazione	Oltre 12 mesi dal deposito del decreto di omologazione
Crediti vs. clienti	36.631.000	2.732.000		
Crediti vs. erario	222			
Crediti vs altri netti	7.000.000	4.551.000	19.315.000	6.293.000
Disponibilità liquide al 15/02/10	2.855.000			
cessione immobili				
Cash flow generato dalla gestione come da piano	-2.534.000	-715.000	1.711.000	0
TOTALE	43.952.222	6.568.000	21.026.000	6.293.000

B.2 PAGAMENTI

DESCRIZIONE	Ante deposito del decreto di omologazione	Entro 4 mesi dal deposito del decreto di omologazione	entro 12 mesi dal deposito del decreto di omologazione	Oltre 12 mesi dal deposito del decreto di omologazione	totale
Spese di giustizia	400.000	300.000	300.000		1.000.000
Spese per assistenza tecnica e legale	800.000	250.000	250.000		1.300.000
Spese di funzionamento della società'	200.000	100.000	100.000		400.000
Creditori privilegiati al 100%: Dipendenti	12.915.000				12.915.000
Creditori privilegiati al 100%: Fornitori	0	1.500.000			1.500.000
Creditori privilegiati al 100%: Banche garantite	0	6.832.000	0	0	6.832.000
Rateizzazione Enti contributivi transazione	1.049.000	520.000	1.040.000	5.094.000	7.703.000
Rateizzazione Erario e iva transazione	1.932.000	958.000	1.916.000	22.938.000	27.744.000
Isicità non in transazione	7.357.000	697.000			8.054.000
TFR*	4.319.000	2.000.000*	2.000.000*	23.550.000*	31.869.000
Creditori Chirografari al 20 %	0	2.932.000			2.932.000
TOTALE	28.972.000	16.089.000	5.606.000	51.582.000	102.249.000

* Il TFR è stato quantizzato per la totalità dei dipendenti eccedenti la quota di n. 744 risorse, occupate come da piano, al 30/12/2012 e sono state accantonate prudenzialmente somme utili al pagamento del TFR per quei dipendenti che dovessero lasciare il lavoro negli anni 2010 e 2011.

È di tutta evidenza che l'auspicato miglior andamento del piano e la programmata maggiore occupazione per gli anni a

seguire 2013-2014 comporterà una corrispondente sensibile riduzione dell'onere relativo.

c. Onere concordatario

Spese di giustizia	1.000.000
Spese di assistenza tecnica e legale	1.300.000
Spese di funzionamento della società	400.000
Debiti privilegiati con soddisfo al 100% e chirografo erariale e contributivo con soddisfo al 21%	96.617.000
Debiti chirografari con soddisfo al 20%	2.932.000
TOTALE	102.249.000

* * *

La presente memoria viene sottoscritta, ad ogni possibile effetto, anche dal rappresentante legale della AGILE S.r.l..

Si allegano:

17. relazione del Dott. Massimo de Dominicis con assunzione della veridicità dei dati aziendali e della fattibilità del piano;
18. visura camerale con avvenuta iscrizione della determina ex art. 152 L.F. assunta in data 15/2/2010;
19. determina adottata in data 30/3/2010;
20. trasmissione telematica della determina al

Registro delle Imprese;

21. nuovo piano industriale e di ristrutturazione dello indebitamento;
22. parere pro-veritate dell'Avv. Salvatore Trifirò;
23. domanda di transazione fiscale e contributiva;
24. fideiussione rilasciata da COFIART-COFIDI fino alla concorrenza di Euro 7.052.620,00;
25. proposta irrevocabile di affitto di azienda da parte della ITALCONCONTACT S.r.l. con allegato contratto di affitto;
26. impegno di COFIART-COFIDI a rilasciare fideiussione a garanzia degli impegni correlati al contratto di affitto;
27. proposta irrevocabile di acquisto dei crediti;
28. fideiussione COFIART-COFIDI a garanzia degli impegni assunti da ITALCONCONTACT per il pagamento dei crediti acquistati da AGILE;
29. interesse della FIRE S.p.A. all'acquisto degli immobili sociali.
30. relazione degli Amministratori di AGILE ed OMEGA in merito ai rapporti AGILE-EUTELIA ed AGILE-Società del Gruppo OMEGA.
31. lettera di Unicredit Corporate Banking in data

12/2/2010;

32. lettera OMEGA ad AGILE di ricognizione e cessione crediti in data 30/3/2010;
33. lettera OMEGA di impegno al pagamento dei crediti sub 32 nella ipotesi di mancato pagamento da parte dei debitori principali;
34. fideiussione COFIART-COFIDI per Euro 15.639.000,00;
35. fideiussione COFIART-COFIDI per Euro 16.243.000,00;

Con osservanza.

Roma, 31 marzo 2010

Agile S.r.l.

L'Amministratore Unico

Dott. Antonio Buongiorno

Avv. Mario Santaroni

Avv. Francesco Marotta

Avv. Marcello Anastasio Pugliese