

Tribunale di Modena

Sezione Fallimentare

*Procedura:* **TARGET SRL 58/2022 F**

*Cod.Fiscale:* **01033650365**

*Giudice Delegato:* **Dott.ssa Camilla Ovi**

*Curatore:* **Dott. Maurizio Bisi**  
VIA PRAMPOLINI N.55  
41122 MODENA MO  
Tel.059583711 Fax 059343145

*PEC della Procedura:* **f58.2022modena@pecfallimenti.it**

*Rapporto riepilogativo:* **I semestre 2025**

*Scadenza:* **04/05/2025**

*Comitato dei Creditori:* **COLIZZI MARIO**  
**Bettelli Recuperi Srl**  
**Bonettini Massimo**

Data chiusura rapporto riepilogativo: 06/05/2025

## RAPPORTO RIEPILOGATIVO

### 1. Intestazione e dati della procedura

Tribunale ordinario di <b>Modena</b>		
Numero/Anno della procedura <b>58 / 2022</b>	Tipo rito Nuovo Rito	Data dichiarazione procedura 21/09/2022
Denominazione della procedura <b>TARGET SRL</b>		
Nome	Cognome	
G.D. <b>Dott.ssa Camilla</b>	<b>Ovi</b>	
Curatore <b>Dott. Maurizio</b>	<b>Bisi</b>	

### 2. Riferimenti temporali

Data vidim. giornale	Data inventario	Data depos. prog. liquid.	Data deposito Rel 33 1c	Data scadenza rapp. ex 33 5c.	I°/II° Semestre
<b>23/09/2022</b>	<b>25/10/2022</b>	<b>22/03/2023</b>	<b>04/05/2023</b>	<b>04/05/2025</b>	<b>I - 2025</b>

Data chiusura

**06/05/2025**

Note

### 2.1 Deposito Stato Passivo

Data	Tipo documento	Descrizione
22/03/2023	Stato passivo creditori + Stato passivo rivendicanti	Esecutività insinuazioni tempestive
07/06/2023	Stato passivo tardive	Udienza verifica insinuazioni tardive
25/01/2023	Stato passivo creditori + Stato passivo rivendicanti	Udienza verifica tempestive
23/11/2023	Stato passivo tardive	Udienza verifica insinuazioni tardive
03/07/2024	Stato passivo creditori	Stato passivo tardive
10/07/2024	Stato passivo creditori	Stato passivo tardive per trattazione rinviata
09/10/2024	Stato passivo creditori	Stato passivo tardive per trattazione rinviata

### 3. Riferimenti bancari

Banca	Agenzia	IBAN	Tasso	Data chiusura
BPER BANCA SPA	AGENZIA N. 5 MODENA VIA GALILEI,154	IT34 W 05387 12905 000003697348	1,878%	
BPER BANCA SPA	AGENZIA N. 5 MODENA VIA GALILEI,154	IT08 O 05387 12905 000003698889	0,000%	
BPER BANCA SPA	AGENZIA N. 5 MODENA VIA GALILEI,154	IT07 S 05387 12905 000003698904	1,878%	
BANCA PRIVATA LEASING S. P. A.	FILIALE SEDE DI REGGIO EMILIA VIA PANFILO CASTALDI DA FELTRE 1/A	IT44 D 03417 12800 CC0010015322	0,000%	
BANCA PRIVATA LEASING S. P. A.	FILIALE SEDE DI REGGIO EMILIA VIA PANFILO CASTALDI DA FELTRE 1/A	IT81 H 03417 12800 CC0010015336	0,000%	

### 4. Comitato dei Creditori

Cognome / Rag.Soc.	Codice fiscale	Data Nascita	Presidente
COLIZZI MARIO	CLZMRA57S24F257E	24/11/1957	<input checked="" type="checkbox"/>
Bettelli Recuperi Srl c/o AVV. VERONICA SACCHI	02102640360		
Bonettini Massimo c/o AVV. IDA LANCI	BNTMSM70S17L682T	17/11/1970	

Note

**5. Elenco Professionisti / Coadiutori**

Professionista	Codice fiscale	Data nascita	Cat. profess.	Data incarico	Tipo incarico	Compenso perc.
BERTOZZI LUCA	BRTLUC61D07A944L	07/04/1961	Avvocato	15/03/2023	Assistenza Legale	
GALLETTI DANILO	01033650365		Avvocato	08/11/2022	Assistenza Legale	
LAPAM FEASA	02139830364		Consulente del lavoro	07/10/2022	Altro	
SOVIENI ANSELMO	02344780362		Avvocato	01/04/2024	Assistenza Legale	
STUDIO AVV GRAGNOLI	02888150360		Consulente del lavoro	27/09/2022	Assistenza Legale	
					TOTALE	
Note						

**6. Gestione d'Impresa**

Descrizione	Data inizio	Cessazione	Pendenza
Esercizio provvisorio	01/10/2022	31/12/2022	
Affitto d'azienda			
Note			

**7. Attivo / Entrate**

	Attività liquidatoria terminata		
	<input type="radio"/> Sì <input checked="" type="radio"/> No		
	<b>Stimato/Inventariato</b>	<b>Realizzato</b>	<b>Da realizzare</b>
Liquidità di cassa		1.460.341,88	
Azienda		134.646,24	0,00
Ramo Azienda		1.638.397,00	0,00
Immobili	50.000,00	65.000,00	0,00
Mobili		350.000,00	0,00
Beni Mobili Registrati	1.500,00	4.800,00	0,00
Crediti vs. terzi	1.427.634,00	501.234,07	56.024,49
Crediti vs. erario		101.404,11	0,00
Interessi attivi bancari		43.969,23	
Azione revocatorie	1.779.716,00	355.729,93	1.262.647,00
Resp. Danno Amministr.		360.545,00	0,00
Resp. Danno Controll.		400.000,00	0,00
Resp. Danno Revisione			
Resp. Danno Banche			
Resp. Danno Terzi			
Transazioni			
Varie		8.500,00	0,00
<b>Totale Generale</b>	<b>3.258.850,00</b>	<b>5.424.567,46</b>	<b>1.318.671,49</b>
Note			

**8. Spese / Uscite**

Spese in prededuzione	156.287,30
Spese per campione e contributo unificato	1.345,00
Spese peritali	13.210,77
Spese legali	173.321,16
Spese per inserzioni	11.049,80
Compensi ai professionisti	56.820,28
Acconti / Compensi al curatore	66.612,00
Oneri e commissioni bancarie	0,00
Altre spese di procedura	5.837,13
Totale riparti eseguiti	2.291.595,94
Ai creditori prededucibili, riparti eseguiti	1.389.236,86
Ai creditori ipot / pign / priv, riparti eseguiti	902.359,08
Ai creditori chirografari, riparti eseguiti	0,00
<b>Sub Totale</b>	<b>2.776.079,38</b>
Erario c/ritenute su interessi attivi	0,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>2.776.079,38</b>
Note	

**9. Crediti**

Crediti su vendite e prestazioni	
Crediti tributari/previdenziali	<b>0,00</b>
IVA su acquisti	
Erario c/IVA	
Erario c/IVA a rimborso	
Erario c/Irpef lav.aut.6782 (1040-1038)	
Erario c/Irpef lav.dip.6781 (1001)	
Credito IRES	
Credito IRAP	
Credito INPS	
Credito INAIL	
Altri crediti tributari e previdenziali	
IVA su acquisti Ante Procedura	
Erario c/IVA Ante Procedura	
Erario c/IVA a rimborso Ante Procedura	
Altri crediti tributari e previdenziali Ante Procedura	
Altri crediti Ante Procedura	
Erario c/ritenute subite	
Altri Crediti	<b>0,00</b>
Depositi cauzionali attivi	
Crediti privilegiati per ammissione SP in proc.	
Crediti chirografari per ammissione SP in proc.	
Crediti vari	
Titoli	<b>0,00</b>
Pronti contro termine	
BOT	
CCT	
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>0,00</b>

**10. Debiti / Ricavi sospesi**

Debiti su acquisti e prestazioni	
Debiti tributari/previdenziali	<b>0,00</b>
IVA su vendite	
Erario c/IRPEF 1040 (lav.autonomo)	
Erario c/IRPEF 1038 (agenti)	
Erario c/IRPEF 1001 (dipendenti)	
Erario c/Addiz. Regionale 3802	
Erario c/Addiz. Comunale 3847	
Erario c/rivalutaz. TFR	
Erario c/rit.liq. TFR 1002	
Erario c/IRPEF 1004 (Co.Co.Pro.)	
Erario c/Addiz. Comunale 3848 (Co.Co.Pro.)	
Erario c/Imposta sost. riv. TRF (Co.Co.Pro.)	
Debiti v/INPS	
Debiti v/INAIL	
Debiti v/Fondo tesoreria INPS	
Debiti v/Fondo Pensione	
Enasarco c/contributi	
IVA su vendite Ante Procedura	
Debiti v/personale	<b>0,00</b>
Dipendenti c/retribuzioni	
Assoc.ne Sindacale	
TFR v/personale	
Depositi cauzionali passivi	
Ricavi sospesi	<b>0,00</b>
Contropartita Credito Iva Ante Procedura	
Contropartita Fornitori Ante Procedura	
Contropartita Clienti Ante Procedura	
Contropartita crediti tributari/previdenziali Ante Procedura	
Contropartita altri crediti Ante Procedura	
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>0,00</b>

**11. Disponibilità liquide**

Disponibilità liquide	2.648.488,08			
	<b>Entrate</b>	<b>Uscite</b>	<b>Saldo</b>	<b>Data</b>
di cui cassa curatore/anticipazioni	6.200,00	6.636,88	-436,88	
di cui saldo banca come da contabilità			2.648.924,96	05/05/2025
saldo banca come da ultimo E/C			2.648.924,96	05/05/2025

**11.1 Quadratura**

Entrate	- Uscite	- Crediti	+ Debiti	Tot.1	
5.424.567,46	2.776.079,38	0,00	0,00	2.648.488,08	
		Saldo da cont.	+ cassa curat.	Tot.2	<b>Quadratura</b>
		2.648.924,96	-436,88	2.648.488,08	OK

Note L'importo negativo di cassa si riferisce alle spese anticipate da rimborsare al curatore.

**12. Passivo**

	<b>Tempestivo ammesso</b>	<b>Tardivo ammesso</b>	<b>TOTALE</b>	<b>Accertamento per dom. temp.</b>	<b>Accertamento per dom. tard.</b>	<b>Accertamento per opp. in corso</b>
Predeuzioni	656.311,38	728.932,86	1.385.244,24			
Ipotecari	494.549,57	935.346,66	1.429.896,23			
Pignorati			0,00			
Privilegiati	8.825.851,24	2.919.547,99	11.745.399,23			190.217,45
Chirografari	9.226.695,60	9.808.032,12	19.034.727,72			594.728,33
<b>Totale</b>	<b>19.203.407,79</b>	<b>14.391.859,63</b>	<b>33.595.267,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>784.945,78</b>
Esclusi	7.032.782,32	3.675.828,48	10.708.610,80			
Note						

**13. Piani di Riparto**

Numero di riparti eseguiti	<b>1</b>			
Data ultimo riparto	<b>29/10/2024</b>			
	<b>Totale riparti (a)</b>	<b>Crediti amm. Riparti (b)</b>	<b>Credito residuo (b-a)</b>	<b>% Soddisfazione (a/b)</b>
Predeuzioni	1.389.236,86	1.385.244,24	0,00	100,288
Ipotecari	901.431,72	1.429.896,23	528.464,51	63,042
Pignorati			0,00	0,000
Privilegiati	927,36	11.745.399,23	11.744.471,87	0,008
Chirografari		19.034.727,72	19.034.727,72	0,000
<b>Totale generale ripartito</b>	<b>2.291.595,94</b>	<b>33.595.267,42</b>	<b>31.307.664,10</b>	
Note				

**14. Dettaglio Cause in corso****15. Atti da compiere per la chiusura della procedura** (nei prossimi 6 mesi)

Atto	Da compiere	Mese/Anno	Note
Inventario	<input type="radio"/> Si <input checked="" type="radio"/> No		
Verifica crediti	<input type="radio"/> Si <input checked="" type="radio"/> No		
Recupero crediti	<input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No	12/2025	recupero crediti commerciali da parte di Advancing Trade Spa
Ripartizione dell'attivo	<input type="radio"/> Si <input checked="" type="radio"/> No		
Vendite	<input type="radio"/> Si <input checked="" type="radio"/> No		
Opposizioni	<input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No	5/2025	fissata udienza per opposizione stato passivo Agenzia delle Entrate
Controversie fiscali	<input type="radio"/> Si <input checked="" type="radio"/> No		
Altre controversie	<input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No	12/2025	espletamento azioni revocatorie
Rendiconto finale	<input type="radio"/> Si <input checked="" type="radio"/> No		
Chiusura procedura	<input type="radio"/> Si <input checked="" type="radio"/> No		
Note			

**16. Conclusioni del professionista**

Vedere relazione allegata.

TRIBUNALE CIVILE E PENALE

DI MODENA

SEZIONE FALLIMENTARE

FALLIMENTO N.58/2022 R.G.

TARGET S.R.L.

Giudice Delegato: Dott.ssa Camilla Ovi

Curatore: Dott. Maurizio Bisi

Comitato Dei Creditori:

Avv. Mario Colizzi

GARC AMBIENTE spa Società Benefit

Massimo Bonettini

DATA DI DICHIARAZIONE DEL FALLIMENTO: 22/09/2022

RELAZIONE PERIODICA EX ART. 33 L.F.

RELATIVA AL PERIODO dal 06.11.2024 al 05.05.2025

Io sottoscritto Dott. Maurizio Bisi, Curatore del fallimento in oggetto, presento la terza relazione periodica, suddivisa, per una più organica esposizione, nei seguenti paragrafi:

1. Prospetto entrate/uscite;
2. Stato passivo;
3. Attività svolta nel periodo dal curatore e prospettive liquidatorie del fallimento.

PREMESSO

- che il questionario anticipatorio della relazione ex art. 33 L.F. è stato depositato presso la Cancelleria Fallimentare in data 08.11.2022;

- che la relazione ex art. 33 L.F. è stata depositata presso la Cancelleria Fallimentare in data 04.05.2023;

- che il programma di liquidazione ex art. 104 ter l.f., approvato dal Comitato dei Creditori è stato autorizzato dal Sig. Giudice Delegato in data 28.03.2023;

-che è stato approvato dal Comitato dei Creditori e autorizzato dal Sig. Giudice Delegato con provvedimento del 07.04.2023, il supplemento del programma di liquidazione, finalizzato a riproporre sul mercato, a mezzo di procedura competitiva e a prezzo ribassato, il ramo di azienda ubicato a Fiorano (MO), a fronte di offerta irrevocabile di acquisto cauzionata;

-che il membro del Comitato dei Creditori Bettelli Recuperi srl, è stato fuso per incorporazione nella controllante GARC AMBIENTE spa Società Benefit, c.f.: 01996970362, che ha pertanto sostituito la società incorporata con effetto dal 03.10.2024; Bettelli Recuperi srl è stata cancellata dal Registro Imprese dalla predetta data.

Ciò premesso si espone quanto segue:

#### **1. Prospetto entrate/uscite.**

Nel seguente prospetto vengono riassunte le entrate e le uscite della procedura fallimentare dalla data della sentenza dichiarativa di fallimento sino ad oggi:

##### **Entrate:**

• Risultato netto esercizio Provvisorio 01/10/22-31/12/22	134.646,24
• Girofondi banche e cassa ante-fall.	1.460.341,88

• Incasso cessione ramo azienda Roteglia	140.000,00
• Incasso cessione ramo azienda Fiorano	1.498.397,00
• Incasso fondo spese aggiudicatario rurale	8.500,00
• Incasso cessione magazzino	350.000,00
• Incasso cessione immobile rurale	65.000,00
• Incasso cessione autocarro	4.800,00
• Utilizzo credito Iva post-fallimento	101.404,11
• Azioni responsabilità	760.545,00
• Recupero crediti commerciali	501.234,07
• Revocatorie	355.729,93
• Interessi attivi c/c 31/12/24	43.969,23
<b>Totale Entrate</b>	<b>5.424.567,46</b>
<b>Uscite:</b>	
• Spese di procedura, pubblicazioni, bolli, postali, bancarie	5.837,13
• Canoni gestionale Zucchetti	1.150,19
• Campione fallimentare	1.345,00
• Spese per affitti, utenze e vigilanza	131.981,41
• Spese varie di gestione	4.026,00
• Pagamento IMU/Ipotecarie	16.881,19
• Spese pubblicità aste competitive	11.049,80
• Registrazione marchi	2.145,18
• Consorzio bonifica	103,33
• Saldo compenso commissario giudiziale	19.983,60
• Spese legali, notarili, periti e consulenze	223.368,61
• Acconto compenso curatore	66.612,00

• Pagamento I riparto parziale	2.291.595,94
<b>Totale uscite</b>	<b>2.776.079,38</b>
<b>Sbilancio entrate/uscite</b>	<b>2.648.488,08</b>
<b>Disponibilità:</b>	
• Anticipi del curatore da rimborsare	-436,88
• Disponibilità BPER Banca ag.5 c/c ordinario	2.202.137,19
• Disponibilità BPER Banca ag.5 c/c immobili	<u>446.787,77</u>
<b>Totale somme disponibili</b>	<b>2.648.488,08</b>

La liquidità si trova depositata quanto a Euro 2.202.137,19 sul conto corrente n.3697348 intestato alla procedura ed acceso presso Bper Banca S.p.a., Agenzia n.5 di Modena e quanto a Euro 446.787,77 sul conto corrente n. 3698904 intestato alla procedura ed acceso presso Bper Banca S.p.a., Agenzia n.5 di Modena, a favore dei creditori ipotecari (vedi e/c all. sub 1).

## 2. Stato Passivo

In data 22.03.2023 è stato reso esecutivo lo Stato Passivo della procedura (domande tempestive).

In data 07.06.2023 è stato reso esecutivo lo stato passivo del primo gruppo delle domande tardive.

In data 23.11.2023 è stato reso esecutivo lo stato passivo del secondo gruppo delle domande tardive.

In data 03.07.2024 è stato reso esecutivo lo stato passivo del terzo e ultimo gruppo delle domande tardive (alcune posizioni sono state trattate in udienze successive con l'emissione dei relativi provvedi-

menti di esecutività).

Si procederà a breve con la richiesta al Sig. Giudice Delegato di fissazione di un'ultima udienza per la verifica di alcune domande rinviata e di alcune ultra tardive.

Alla data odierna lo stato passivo del Fallimento, è così formato:

Prededuzioni Euro	1.385.244,24
Ipotecari Euro	1.429.896,23
Privilegiati Euro	11.745.399,23 (*)
Chirografari Euro	<u>19.034.727,72</u>
Totale Euro	33.595.267,42

(\*) comprensivo dell'ammissione parziale pari a Euro 55.000,00 a seguito di accordo transattivo intervenuto tra il fallimento e il creditore opponente Sig. Abdelouahed Yammel.

#### **2.1 Le opposizioni a stato passivo**

(i) Agenzia delle Entrate ha presentato ricorso in opposizione allo stato passivo in relazione al decreto emesso dal Sig. Giudice Delegato con il quale ha negato la prededuzione invocata dal creditore per l'importo di Euro 190.217,45 (cron.444). Lo scrivente si è costituito con incarico all'Avv. Danilo Galletti per l'udienza fissata davanti al giudice Dott. Carlo Bianconi il giorno 29.02.2024. Su espressa richiesta di Agenzia delle Entrate, è stato disposto un primo rinvio al 04.07.2024, ore 12.00, un secondo rinvio per al 07.11.2024, un terzo rinvio al 13.02.2025 e un quarto rinvio al 21.05.2025. Per analogo ragione è stata rinviata dal Sig. Giudice Delegato la discussione relativamente al credito complessivo di Euro 1.363.392,68, chiesto in prededuzione dall'Agenzia delle Entrate; lo scrivente ha richiesto il rinvio, accolto dal Sig. Giudice Delegato, per la seguente motivazio-

ne: *“Si propone il rinvio della trattazione in quanto il creditore istante ha richiesto il riconoscimento della prededuzione su importi maturati post omologa del concordato preventivo e il Giudice Delegato, in analogo domanda di insinuazione al passivo presentata dall'Agenzia delle Entrate-Riscossione su altre posizioni creditorie, ha negato il riconoscimento della prededuzione invocata per la parte maturata post omologa (vedi cron. n. 444). In tale circostanza l'Agenzia delle Entrate-Riscossione ha proposto opposizione alla decisione del Giudice Delegato e il fallimento si è costituito per resistere ex art. 99 l.f.; in occasione dell'udienza tenutasi il 29.02.2024, il creditore opponente ha richiesto al Giudice incaricato un rinvio dell'udienza che è stato fissato per il prossimo 07.11.2024, in attesa dell'esito del giudizio pendente presso la Corte di Cassazione per analogo decisione contestata dall'Agenzia delle Entrate-Riscossione in merito al disconoscimento della prededuzione richiesta su altra procedura fallimentare.”*

A questo proposito si informa che la sentenza della Suprema Corte del 25.03.2025 R.G. nr. 11057/2022, (giudizio richiamato nel provvedimento di rinvio) ha enunciato il seguente principio di diritto: *“In tema di concordato preventivo in continuità aziendale, i crediti sorti dopo la chiusura della procedura ai sensi dell'art. 181 l.fall. e durante la fase di esecuzione del concordato medesimo non beneficiano, nella procedura fallimentare successivamente aperta, della prededucibilità c.d. “in funzione”, di cui all'art. 111, comma 2, l.fall., come ridelineata da Cass. Sez. U, n.42093 del 2021”.*

Alla prossima udienza del 21.05.2025, lo scrivente verrà a conoscenza delle intenzioni del creditore opponente Agenzia delle Entrate, tenuto conto del principio enunciato dalla Cassazione.

(ii) Veicolo di Sistema srl quale successore a titolo particolare di Banca Agricola Commerciale Istituto Bancario Sanmarinese spa, a se-

guito dell'ammissione in chirografo del credito di Euro 594.728,33 con esclusione del privilegio ipotecario richiesto. Il fallimento si è costituito con la nomina del legale della procedura, Avv. Anselmo Sovieni del foro di Modena. L'udienza si è tenuta il 24.10.2024, innanzi al Giudice relatore Dott. Carlo Bianconi. Il Giudice fissava l'udienza per il 12.02.2025, ore 12. Il creditore opponente aveva preannunciato in udienza, della disponibilità a formalizzare una proposta transattiva. La proposta transattiva, accolta dagli organi della procedura, ha previsto la rinuncia dell'opponente alla causa di opposizione di stato passivo con conferma quindi dell'ammissione del credito in chirografo anziché con privilegio ipotecario come richiesto e, sempre in via transattiva, la Banca ha riconosciuto al fallimento la somma di Euro 27.500,00 a saldo e stralcio dell'azione revocatoria che lo scrivente aveva promosso per somme incassate dalla banca post deposito del ricorso del concordato ex art. 161, co.6 l.f. per crediti ceduti ante concordato e per i quali la banca non ha prodotto la documentazione richiesta munita di data certa a fronte di cessioni individuate per l'ammontare complessivo di Euro 91.758,17.

In data 18.12.2024 è stata incassata sul c/c della procedura la somma concordata, a saldo e stralcio, di Euro 27.500,00.

(iii) Abdelouahed Yammel, a seguito dell'esclusione del credito 110.841,77 richiesto in privilegio ex art. 2751 bis n.1 c.c. in quanto incerto sia nell'*an*, sia nel *quantum*, derivante dalla richiesta di risarcimento per un infortunio sul lavoro risalente al novembre 2017. Il fallimento si è costituito con la nomina del legale della procedu-

ra, Prof. Avv. Enrico Gragnoli del foro di Modena, avvocato giuslavorista. L'udienza si è tenuta il 24.10.2024, innanzi al Giudice relatore Dott. Carlo Bianconi. L'udienza era stata rinviata al 05.12.2024. Nel frattempo gli organi della procedura hanno autorizzato una transazione con l'opponente, con nulla osta del Sig. Giudice Delegato del 04.11.2024, che prevede l'ammissione parziale del credito per l'importo di Euro 55.000,00 con il privilegio ex art. 2751 bis n.1 c.c. e conseguente modifica dello stato passivo. In occasione dell'udienza del 05.12.2024 la causa è stata abbandonata per l'intervenuta transazione, come da decreto monocratico emesso dal giudice relatore.

Quindi le due opposizioni sub ii) e sub iii) sono state risolte in via transattiva con abbandono della causa da parte dell'opponente.

### **3. Attività svolte dal curatore e prospettive liquidatorie del fallimento.**

#### **(i) I beni intestati al fallimento**

Si rinvia al parag. n.3 della prima relazione periodica con la quale è stato dato atto che tutto l'attivo rappresentato da nr.2 rami di azienda (Fiorano e Roteglia), da un terreno rurale, nonché da altri beni mobili, fra i quali l'intero magazzino prodotti finiti, sono stati liquidati.

**Ad oggi tutti beni intestati al fallimento sono quindi stati liquidati.**

#### **(ii) I crediti commerciali**

Alla data del fallimento, la società vantava crediti commerciali nei

confronti di soggetti nazionali, ma anche nei confronti di soggetti esteri Intra-CEE ed Extra-CEE. La maggior parte dei crediti commerciali erano stati ceduti dalla società *in bonis ante* fallimento alle società di smobilizzo crediti (Factoring) General Finance Spa e Banca Privata Leasing spa, che avevano concesso linee di credito autoliquidanti prededucibili funzionali alla continuità aziendale diretta del concordato preventivo di TARGET. Alcuni dei crediti ceduti si riferivano, tuttavia, a "fatturazioni anticipate" che TARGET aveva presentato alle società di factoring (che anticipava il credito in ragione di un massimo dell'80%) in attesa che la merce ordinata fosse prodotta, naturalmente tutte queste posizioni furono radiate dagli istituti in quanto il cliente, non avendo ricevuto la merce ordinata, non ha provveduto al pagamento. Lo scrivente, dopo aver preso contatti con i citati istituti bancari per fare il punto delle posizioni alla stessa cedute, ha inserito i crediti retrocessi nel computo dei crediti da recuperare, sebbene lo scrivente avesse forti dubbi sull'effettiva recuperabilità e spettanza di tali crediti poiché, essendo rimasti impagati, è verosimile che tali crediti fossero perlopiù oggetto di contestazioni. General Finance spa, all'esito degli incassi pervenuti, in data 15.02.2023 ha retrocesso al fallimento la somma di Euro 148.802,91, mentre Banca Privata leasing in data 01.12.2022, ha retrocesso l'importo di Euro 15.173,09.

Lo scrivente ha poi potuto rilevare, fin dalle prime fasi di recupero crediti, che i crediti più recenti e che non erano stati oggetto di anticipazione, erano spesso oggetto di contestazioni in quanto si

trattava di vendita di campioni di prodotti ceramici il cui prezzo di cessione, stando agli accordi commerciali intercorsi, dovevano essere recuperati nelle successive forniture di TARGET ai propri clienti. Pertanto, le contestazioni derivano dalla oggettiva sopraggiunta impossibilità di TARGET di fornire i materiali, essendo intervenuto il Fallimento e, con esso, l'impossibilità del cliente di recuperare i costi della campionatura attraverso la fornitura dei prodotti e la successiva rivendita ai propri clienti.

Si ricorda che, benché la sentenza dichiarativa di fallimento avesse autorizzato l'esercizio provvisorio, anche per singole attività, fino al 31.12.2022, la produzione di Fiorano non è mai ripartita stante la oggettiva impossibilità di sostenere le spese per la produzione (gas, energia elettrica, ecc...).

Nel prospetto sotto riportato, si evidenzia il riepilogo dei crediti commerciali con i saldi contabili alla data del fallimento e tenuto conto degli incassi post fallimento sia da parte dello scrivente, sia da parte della società incaricata:

	Saldo da contabilità	Incassi post 21/12/2022	di cui incassati da ADV	Compensazioni	Stralcio per transazione	Contestati/Irrecuperabili	di cui maggiori importi incassati	TOTALE DA RECUPERARE
<b>ITA</b>	<b>757.573,18</b>	<b>207.628,70</b>	<b>11.065,51</b>	<b>35.996,66</b>	<b>36.231,45</b>	<b>433.871,80</b>	<b>476,59</b>	<b>44.321,16</b>
ITA	757.573,18	207.628,70	11.065,51	35.996,66	36.231,45	433.871,80	476,59	44.321,16
<b>Esteri</b>	<b>1.136.656,96</b>	<b>16.317,00</b>	<b>3.277,69</b>			<b>1.110.382,44</b>	<b>1.745,81</b>	<b>11.703,33</b>
CEE	114.032,05	4.292,05	959,87			111.485,81	1.745,81	-
EXTRA-CEE	1.022.624,91	12.024,95	2.317,82			998.896,63		11.703,33
<b>Totale complessivo</b>	<b>1.894.230,14</b>	<b>223.945,70</b>	<b>14.343,20</b>	<b>35.996,66</b>	<b>36.231,45</b>	<b>1.544.254,24</b>	<b>2.222,40</b>	<b>56.024,49</b>

In considerazione della consistente mole di crediti da recuperare, lo scrivente aveva chiesto al Comitato dei Creditori, con nulla osta del Sig. Giudice Delegato, di potere operare con una certa autonomia, onde consentire di velocizzare il recupero crediti ed evitare di "ingolfare" gli organi della procedura di istanze ai sensi dell'art. 35 l.f.; pertanto, per accelerare e rendere più proficua l'attività del recupero dei crediti, lo scrivente ha chiesto di essere autorizzato, in parziale autonomia, a trattare con il debitore sulla base dei seguenti parametri:

- 1) i piani di rientro potranno essere accettati in autonomia fino ad un massimo di 12 mesi;
- 2) per le pratiche di importo inferiore uguale a Euro 5.000,00, lo scrivente propone di agire in totale autonomia per il recupero del credito; resta inteso che la richiesta di saldo e stralcio deve essere supportata da idonea documentazione e che lo scrivente, nell'interesse della procedura, si impegna sempre ad incassare il massimo possibile;
- 3) per le pratiche di importo capitale tra Euro 5.000,00 ed Euro 20.000,00, lo scrivente propone di agire in totale autonomia per il recupero del credito nella misura minima pari al 60% dell'importo capitale; resta inteso che la richiesta di saldo e stralcio deve essere supportata da idonea documentazione e che lo scrivente, nell'interesse della procedura, si impegna sempre ad incassare il massimo possibile;

4) al di fuori dei casi contemplati ai punti, lo scrivente si impegna a sottoporre agli organi della procedura le singole ipotesi transattive, formulate dal debitore, ex art. 35 l.f., al fine di ottenere le necessarie autorizzazioni.

Inoltre, a seguito di autorizzazione degli organi della procedura, l'attività di recupero crediti è stata poi affidata a ADVANCING TRADE S.P.A. con sede in Via Daniele Pesenti 16, 24022 Alzano Lombardo (BG), C.F. e P.IVA 01647260163, società specializzata per il recupero dei crediti commerciali, che lo scrivente non era stato in grado di incassare. In particolare, l'incarico ad ADVANCING TRADE S.P.A. ha riguardato tutti i crediti relativi a debitori che, trascorso circa un anno dalla dichiarazione di fallimento, nonostante le intimazioni dello scrivente, non hanno versato alcun importo a estinzione del proprio debito. Al contrario, lo scrivente ha trattenuto quelle posizioni per le quali erano in corso le rateizzazioni o proposte transattive, riservandosi tuttavia di affidare tali posizioni a ADVANCING TRADE, qualora i debitori risultassero inadempienti.

Le posizioni creditorie che sono state affidate ad ADVANCING TRADE, i cui incassi confluiscono sul c/c bancario della procedura, erano così rappresentate:

<b>Riepilogo posizioni di credito</b>	<b>TOTALE DA RECUPERARE</b>	<b>Conteggio</b>
ITALIA	258.329,27	41
CEE	106.564,66	21
EXTRA-CEE	486.521,51	49
<b>Totale complessivo</b>	<b>851.415,44</b>	<b>111</b>

Il totale dei crediti incassati fino alla data odierna da parte di ADVANCING TRADE SPA ammonta a soli Euro 16.089,01, di cui 14.343,20

per crediti recuperati (con saldi risultanti dalle scritture contabili) ed Euro 1.745,81 per maggiori importi incassati, rispetto al dovuto. Con riferimento alle altre posizioni, ADVANCING TRADE ha informato lo scrivente che l'attività di recupero crediti è, di fatto, esaurita e che è in corso la redazione di un *report* finale di chiusura. Lo scrivente, ottenuto il *report* finale, provvederà ad informare gli organi della procedura a mezzo di apposita istanza, richiedendo, laddove ne ricorrano i presupposti, la rinuncia dei crediti inesigibili.

Dal totale dei crediti risultanti dai saldi di contabilità alla data del fallimento (vedi prospetto riepilogativo e prospetto analitico, all. sub 2), si riscontrano crediti irrecuperabili per importi rilevanti (oltre Euro 1,544 milioni) di cui Euro 1,110 milioni relativi a clienti esteri. Per quanto concerne i crediti ancora da recuperare (Euro 56 mila), si riscontrano Euro 39 mila circa per crediti "data-ti" compresi nel periodo 2013-2018, per i quali lo scrivente ha comunque provveduto ad inoltrare le richieste di pagamento senza alcun esito. Per tale motivo pure detti crediti di fatto sono di difficile esigibilità. Di seguito si espone l'*aging* dei crediti "potenzialmente recuperabili".

<b>Aging</b>	<b>Totale da recuperare</b>
<b>&lt;= 2018</b>	<b>38.645,98</b>
<b>2019</b>	<b>3.190,33</b>
<b>2020</b>	-
<b>2021</b>	-
<b>2022</b>	<b>14.188,18</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>56.024,49</b>

(iii) l'azione di responsabilità promossa nei confronti degli organi

## **sociali**

Al parag. 3 (vii) della prima relazione periodica, alla quale si rinvia, lo scrivente ha dato atto degli esiti dell'azione di responsabilità promossa nei confronti sia dell'organo gestorio che dell'organo di controllo. L'azione giudiziale è stata estinta in via transattiva con tutti i convenuti.

### **iv) le revocatorie nei confronti degli istituti di credito.**

Lo scrivente si è attivato con lettere a mezzo pec del 04.01.2023 per richiedere agli istituti di credito la documentazione comprovante le cessioni di credito notificate ante deposito del concordato in bianco (12.11.2019), al fine di verificare la loro opponibilità di queste al fallimento. Solo alcune banche, dopo alcuni solleciti, hanno risposto comunicando che nessuna cessione era intervenuta, oppure che le cessioni erano state tutte notificate senza procedere all'inoltro della documentazione richiesta, altre, la maggior parte non hanno dato alcun riscontro.

In data 12.09.2023, dopo un'analisi accurata della documentazione contabile e bancaria in possesso, lo scrivente ha inoltrato a otto istituti di credito lettere di formale diffida a restituire somme in revocatoria ex art. 67, co.3 lett. b) e art. 70, co.3 l.f., intimando inoltre la restituzione delle somme relative a tutte le cessioni di credito intervenute nei sei mesi anteriori al deposito del ricorso prenotativo (12.11.2019).

Alla data della presente relazione, solo due istituti di credito hanno formalizzato una proposta transattiva autorizzata dal Comitato dei

Creditori con visto agli atti del Sig. Giudice Delegato con la quale:

-la prima, a fronte di richieste del fallimento per Euro 113.289 in revocatoria ex artt. 67 e 70, co.3 l.f. e per Euro 366.976,00 per cessioni ritenute non opponibili alla procedura, il fallimento ha concordato a saldo e stralcio, assistito dal legale della procedura, Avv. Sovieni del foro di Modena, il pagamento della somma pari a Euro 200.000. In data 07.05.2024 la somma di Euro 200.000,00 è stata accreditata sul conto corrente della procedura;

-la seconda, indicata al parag. 2.1, nr. (ii) in relazione alle opposizioni allo stato passivo.

Dell'esito delle richieste alle altre banche, ne verrete, di volta in volta, debitamente informati.

**v) Le transazioni perfezionate alla data della presente relazione**

Alla data della presente, previa autorizzazione degli organi della procedura, sono state perfezionate le seguenti transazioni anche a fronte di azioni revocatorie:

DEBITORE	IMPORTO NOMINALE	IMPORTO SALDO E STRALCIO	PAGAMENTO/ NULLA OSTA G.D.
Banca Privata Leasing	Euro 15.173,09	Euro 15.173,09	01.12.2022
Dott. Lucio Bonfanti	Euro 4.691,53	Euro 4.691,53	14.02.2023
Labelink srl	Euro 9.386,09	Euro 5.631,65	20.02.2023
Solutions SRL	Euro 5.093,04	Euro 1.500,00	28.02.2023
Catillo srl	Euro 4.774,43	Euro 1.000,00	13.03.2023
Soc.Edil Bonanno SAS	Euro 4.089,45	Euro 1.000,00	13.03.2023

Giuggiulena srls	Euro 7.156,84	Euro 3.578,22	13.06.2023
Sopramaresotto COOP.	SOC. Euro 36.623,24	Euro 15.000,00	16.04.2024(*)
Unicredit	Euro 366.976	Euro 200.000	29.04.2024
Florim Ceramiche SPA	Euro 77.940,58	Euro 40.000,00	02.05.2024
Mucci Martina	Euro 21.000,00	Euro 5.000,00	09.08.2024
Mirage spa	Euro 298.036,00	Euro 70.000,00	15.11.2024
Veicolo di Sistema srl	Euro 91.758,17	Euro 27.500,00	06.12.2024

(\*) pagamento in corso per rateizzazione; ad oggi il pagamento è avvenuto per Euro 5.000 su Euro 15.000; il debitore, essendosi oggi reso inadempiente per la differenza di Euro 10.000, il Comitato dei Creditori ha autorizzato la risoluzione dell'accordo transattivo e la S.V.Ill.ma ha nominato il legale del fallimento per agire con decreto ingiuntivo al fine di recuperare il credito residuo. In seguito, preso atto che la società è stata posta in liquidazione e cancellata al Registro Imprese in data 31.01.2025, gli organi della Procedura (autorizzazione del Comitato dei Creditori e visto del Sig. Giudice Delegato del 26.02.2025, visto il parere del legale, hanno autorizzato lo scrivente a rinunciare al recupero del credito residuo, essendo non conveniente alcuna azione recuperatoria.

**vi) Il primo riparto parziale**

In data 03.10.2024 lo scrivente ha depositato il primo progetto di riparto parziale che ha previsto la distribuzione della somma complessiva di Euro 2.291.595,94 (tenuto conto dell'accantonamento di Euro 2.592.720,23 per i futuri riparti, le opposizioni allo stato passivo pendenti, le spese di procedura), a favore: (i) dei creditori prededuzione per complessivi Euro 1.389.236,86, (ii) dei creditori ammessi in privilegio ex art. 2755 c.c. per Euro 927,36 e, infine, (iii) dei creditori ipotecari di primo grado per complessivi Euro 901.431,72.

Il Sig. Giudice Delegato, su richiesta dello scrivente, non essendo stati proposti reclami, con provvedimento del 29.10.2024 ha dichiara-

to l'esecutività del primo progetto di riparto parziale.

Alla data della presente tutti i creditori di cui al primo piano di riparto sono stati pagati.

Sarà possibile eseguire un secondo riparto parziale, non appena verrà definita la posizione dell'Agenzia delle Entrate in funzione anche della recente decisione della Suprema Corte richiamata al parag. 2.1, nr. (i) che ha riguardato una posizione analoga e dopo che saranno trattate le domande rinviate (fra le quali una dell'Agenzia delle Entrate richiamata al parag. 2.1, nr. (i)) e alcune domande ultra tardive.

#### **CONCLUSIONI**

Nonostante tutto l'intero attivo sia stato liquidato, ad oggi non è ancora possibile ipotizzare quando potrà essere chiusa la procedura, per i seguenti principali motivi:

(i) vi è un'opposizione a stato passivo, da parte del creditore Agenzia delle Entrate, lo scrivente si è costituito nel giudizio di opposizione con l'Avv. Danilo Galletti del foro di Bologna, con fissazione dell'udienza al 07.11.2024, rinviata una prima volta al 13.02.2025 e, da ultima, al 21.05.2025 per i motivi esposti nell'apposito paragrafo della presente relazione;

(ii) deve ancora essere trattata una domanda di insinuazione al passivo del creditore Agenzia delle Entrate, rinviata per gli stessi motivi riguardanti il giudizio di opposizione di cui parag. 2.1, nr. (i), alcune altre domande rinviate e, infine, alcune ultra tardive;

(iii) occorrerà valutare, previa autorizzazione degli organi della

procedura, se intraprendere le azioni giudiziali per le revocatorie nei confronti di alcuni istituti di credito, qualora non si dovesse giungere ad una definizione stragiudiziale;

(iv) infine, si segnala che è ancora in corso l'attività di recupero dei crediti commerciali, affidata a società specializzata come indicato nell'apposito paragrafo tuttavia, non appena sarà resa disponibile la relazione finale da parte della società incaricata, lo scrivente valuterà con gli organi della procedura l'opportunità di rinunciare ad ogni attività di recupero.

Il sottoscritto si riserva di comunicare qualsiasi altro fatto o notizia rilevante che emergesse in epoca successiva alla data della presente relazione.

Con osservanza.

Modena, lì 5 maggio 2025

Il Curatore

Dott. Maurizio Bisi



Allegati:

- 1) estratti conto bancari n.3697348 e n.3698904;
- 2) elenco crediti commerciali.

**Società:** \$32Z\$ FALLIMENTO TARGET - S.R.L.  
**Banca:** 05387 BPER BANCA S.P.A.  
**Conto:** IT34W0538712905000003697348 EUR 000003697348  
**Saldo iniziale al:** 06/11/24 +3.397.142,59 EUR  
**Saldo Finale al:** 04/05/25 +2.202.137,19 EUR  
**Filtro applicato:** D.contabile >= 06/11/24, D.contabile <= 04/05/25

D. cont.	D. val.	Descrizione movimento	Caus.	Dare	Avere
21/11/24	21/11/24	DISPOSIZIONE a favore di BENEFICIARI DIVERSI EUR 953.551,35Spese: 52,00 EUR Num. Distinta 243268080006455-RIF. 24326/8021043	2626	953.551,35	
21/11/24	21/11/24	TRASFERIMENTO ALL'ESTERO N. Distinta 243268080006116-0001 Totale Bonifici 000002 Divisa EUR Importo 63771,710 motivo	ZL40	63.771,71	
21/11/24	21/11/24	COMMISSIONI BONIFICI Distinta num. 243268080006455-RIF. 24326/8021043	1600	52,00	
21/11/24	21/11/24	COMMISSIONI BONIFICI N. Distinta 243268080006116-0001 Totale Bonifici 000002 Divisa EUR Importo63771,710 motivo	1600	4,00	
22/11/24	22/11/24	DISPOSIZIONE a favore di BENEFICIARI DIVERSI EUR 130.267,22Spese: 14,00 EUR Num. Distinta 243268080006455-RIF. 24326/8021044	2626	130.267,22	
22/11/24	22/11/24	DISPOSIZIONE a favore di UNIPOLREN TAL SPA A SOCIO UNICO EUR 4.642,84 PAGAMENTO RIPARTO PARZIALE Spese: 2,00 EUR Num. Bonifico 243260100094698-481290566760IT05387-RIF. 24327/8016986	2626	4.642,84	
22/11/24	22/11/24	COMMISSIONI BONIFICI Distinta num. 243268080006455-RIF. 24326/8021044	1600	14,00	
22/11/24	22/11/24	COMMISSIONI BONIFICI a favore di U NIPOLRENTAL SPA A SOCIO UNICO EUR 4.642,84 PAGAMENTO RIPARTO PARZIALE Spese: 2,00 EUR Num. Bonifico 243260100094698-481290566760IT05387-RIF. 24327/8016986	1600	2,00	
03/12/24	30/11/24	CANONE SERVIZI TELEMATICI ADD. CANONE CORPORATE BANKING	5030	4,27	
06/12/24	05/12/24	BONIFICO o/c: CASA GROUP S R L ABI-CAB: 03069-04612 A FAVORE DI FALLIMENTO TARGET SRL PAGATA TERZARATA PIANO DI RIENTRO CASA GROUP SRL-TARGET 2250,000 EUR Num.Bon.Sepa 243401000059020	4848		2.250,00
11/12/24	11/12/24	BONIFICO o/c: CERAMICHE MARCA CORONA S.P.A. ABI-CAB: 02008-05364A FAVORE DI FALLIMENTO TARGET SRL ATTO DI TRANSAZIONE SOTTOSCRITTO IL06/12/2024 25000,000 EUR Num.Bon.Sepa 243461000226871	4848		25.000,00
12/12/24	12/12/24	BONIFICO o/c: CERAMICHE CAESAR S.P.A. ABI-CAB: 02008-05364 A FAVORE DI FALLIMENTO TARGET SRL ATTO DI TRANSAZIONE SOTTOSCRITTO IL6/12/2024 10000,000 EUR Num.Bon.Sepa 243471000205526	4848		10.000,00
12/12/24	12/12/24	BONIFICO o/c: CERAMICHE ATLAS CONCORDE S.P.A ABI-CAB: 02008-05364 A FAVORE DI FALLIMENTOTARGET SRL ATTO DI TRANSAZIONE SOTTOSCRITTO IL06/12/2024 QUOTA PARTE CERAMICHE A 10000,000 EUR Num.Bon.Sepa 243471000194952	4848		10.000,00
12/12/24	12/12/24	BONIFICO o/c: CERAMICHE REFIN S.P.A. ABI-CAB: 02008-05364 A FAVORE DI FALLIMENTO TARGET SRL ATTO DI TRANSAZIONE SOTTOSCRITTO IL06/12/2024 25000,000 EUR Num.Bon.Sepa 243471000193771	4848		25.000,00
18/12/24	18/12/24	BONIFICI ESTERI o/c: BANCA AGRICOLA COMMERCIALE ISTITUTO BIC: BASMSMXXX A FAVORE DI FALLIMENTOTARGET SRL TRANSAZIONE FALLIMENTO TARGET-BAC DEL 11-12-2024 27500,000 EUR Num.Bon.Sepa 243531000028025	ZI39		27.500,00
03/01/25	31/12/24	CANONE SERVIZI TELEMATICI ADD. CANONE CORPORATE BANKING	5030	4,27	
07/01/25	31/12/24	COMPETENZE SPESE ED ONERI	1840	60,00	
07/01/25	31/12/24	IMPOSTA DI BOLLO BOLLI DA OTTOBRE A DICEMBRE	1658	2,00	
07/01/25	31/12/24	COMPETENZE INTERESSI AVERE	1841		29.629,14

D. cont.	D. val.	Descrizione movimento	Caus.	Dare	Avere
10/01/25	10/01/25	DISPOSIZIONE A FAVORE DI STUDIO AZ ETA ACCONTO SUL COMPENSO FINALE DEL CURATORE Spese: 4,00 EUR Num. Bonifico 250108080008184-481290566760IT05387 -RIF. 25010/0008020823	2626	56.112,00	
10/01/25	10/01/25	DISPOSIZIONE A FAVORE DI STUDIO LE GALE AVV. GRAGNOLI EUR 2137,600 PRO - FORMA DEL 06/12/24 Spese: 5,50 Num. Bonifico 250108080008295-481290566760IT05387 -RIF. 25010/0008020988	2626	2.137,60	
10/01/25	10/01/25	COMMISSIONI BONIFICI A FAVORE DI S TUDIO LEGALE AVV. GRAGNOLI EUR 2137,600 PRO - FORMA DEL 06/12/24 Spese: 5,50 Num. Bonifico 250108080008295-481290566760IT05387 -RIF. 25010/0008020988	1600	5,50	
10/01/25	10/01/25	COMMISSIONI BONIFICI A FAVORE DI S TUDIO AZETA ACCONTO SUL COMPENSO FINALE DEL CURATORE Spese: 4,00 EUR Num. Bonifico 250108080008184-481290566760IT05387 -RIF. 25010/0008020823	1600	4,00	
17/01/25	17/01/25	DISPOSIZIONE A FAVORE DI STUDIO LE GALE LOTTI, SOVIENI E ASSO CIATI SALDO PROFORMA 16 12 2024 Spese: 4,00 EUR Num. Bonifico 250178080001049-481290566760IT05387 -RIF. 25017/0008008428	2626	17.368,70	
17/01/25	17/01/25	DISPOSIZIONE A FAVORE DI STUDIO LE GALE LOTTI, SOVIENI E ASSO CIATI SALDO PRO FORMA 16 12 2024 Spese: 4,00 EUR Num. Bonifico 250178080001090-481290566760IT05387 -RIF. 25017/0008008587	2626	5.575,29	
17/01/25	17/01/25	COMMISSIONI BONIFICI A FAVORE DI S TUDIO LEGALE LOTTI, SOVIENI E ASSO CIATI SALDO PRO FORMA 16 12 2024 Spese: 4,00 EUR Num. Bonifico 250178080001090-481290566760IT05387 -RIF. 25017/0008008587	1600	4,00	
17/01/25	17/01/25	COMMISSIONI BONIFICI A FAVORE DI S TUDIO LEGALE LOTTI, SOVIENI E ASSO CIATI SALDO PROFORMA 16 12 2024 Spese: 4,00 EUR Num. Bonifico 250178080001049-481290566760IT05387 -RIF. 25017/0008008428	1600	4,00	
04/02/25	31/01/25	CANONE SERVIZI TELEMATICI ADD. CANONE CORPORATE BANKING	5030	4,27	
04/03/25	28/02/25	CANONE SERVIZI TELEMATICI ADD. CANONE CORPORATE BANKING	5030	4,27	
18/03/25	18/03/25	DISPOSIZIONE A FAVORE DI GALLETTI E PARTNERS - STUDIO LEGALE SALDO PRO FORMA 14 DEL 110325 Spese: 4,00 EUR Num. Bonifico 250778080006651-481290566760IT05387 -RIF. 25077/0008020607	2626	90.778,98	
18/03/25	18/03/25	COMMISSIONI BONIFICI A FAVORE DI G ALLETTI E PARTNERS - STUDIO LEGALE SALDO PRO FORMA 14 DEL 110325 Spese: 4,00 EUR Num. Bonifico 250778080006651-481290566760IT05387 -RIF. 25077/0008020607	1600	4,00	
02/04/25	31/03/25	CANONE SERVIZI TELEMATICI ADD. CANONE CORPORATE BANKING	5030	4,27	
07/04/25	31/03/25	IMPOSTA DI BOLLO BOLLI DA GENNAIO A MARZO	1658	2,00	
<i>Ultimo saldo ricevuto al 02/05/25 2,202,137.19</i>			<b>Totale dare e avere:</b>	<b>1.324.384,54</b>	<b>129.379,14</b>

*Il saldo iniziale e il saldo finale riportati sono stati calcolati in base ai movimenti pervenuti dalla singola Banca e potrebbero quindi non essere conformi a quelli effettivi nel caso si siano verificati problemi di trasmissione dati nel periodo di riferimento*



BPER Banca S.p.A. con sede in Modena, via San Carlo, 8/20 - Codice Fiscale e iscrizione nel Registro Imprese di Modena n. 01153230360 - Società appartenente al GRUPPO IVA BPER BANCA Partita IVA nr. 03830780361 - Capitale sociale Euro 2.104.315.691,40 - Codice ABI 53876 - Iscritta all'Albo delle Banche al n. 4932 - Aderente al Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi e al Fondo Nazionale di Garanzia - Capogruppo del Gruppo bancario BPER Banca S.p.A. iscritto all'Albo dei Gruppi Bancari al n. 53876 - Telefono 059.202111 - Telefax 059.2022033 - PEC: bper@pec.gruppobper.it - bper.it istituzionale.bper.it

**ESTRATTO AL 31/03/2025**  
DEL CONTO CORRENTE  
NUMERO 000003697348  
PRESSO MODENA 5

### Coordinate bancarie

05387-0032

IBAN IT 34 W 05387 12905 000003697348  
BIC BPMOIT22 XXX

FALLIMENTO TARGET - S.R.L.  
PRESSO BISI MAURIZIO  
VIA FRANCESCO PRAMPOLINI 55  
41124 MODENA MO

## Riepilogo Conto Corrente

Saldo iniziale al 31/12/2024	2.344.583,20 €
Totale Entrate	29.629,14 €
Totale Uscite	172.068,88 €
<b>Saldo finale al 31/03/2025</b>	<b>2.202.143,46 €</b>

I nostri contatti



bper.it

Di seguito l'elenco movimenti del periodo:

DATA	VALUTA	USCITE	ENTRATE	DESCRIZIONE
31/12/24			2.344.583,20	SALDO INIZIALE
03/01/25	31/12/24	4,27		CANONE SERVIZI TELEMATICI ADD. CANONE CORPORATE BANKING
07/01/25	31/12/24	2,00		IMPOSTA DI BOLLO BOLLI DA OTTOBRE A DICEMBRE
07/01/25	31/12/24	60,00		COMPETENZE SPESE ED ONERI
07/01/25	31/12/24		29.629,14	COMPETENZE INTERESSI AVERE
10/01/25	10/01/25	56.112,00		DISPOSIZIONE A FAVORE DI STUDIO AZETA ACCONTO SUL COMPENSO FINALE DEL CURATORE Spese: 4,00 EUR Num. Bonifico 250108080008184-481290566760IT05387 -RIF. 25010/0008020823
10/01/25	10/01/25	4,00		COMMISSIONI BONIFICI A FAVORE DI STUDIO AZETA ACCONTO SUL COMPENSO FINALE DEL CURATORE Spese: 4,00 EUR Num. Bonifico 250108080008184-481290566760IT05387 -RIF. 25010/0008020823
10/01/25	10/01/25	2.137,60		DISPOSIZIONE A FAVORE DI STUDIO LEGALE AVV. GRAGNOLI EUR 2137,600 PRO - FORMA DEL 06/12/24 Spese: 5,50Num. Bonifico 250108080008295-481290566760IT05387 -RIF. 25010/0008020988
10/01/25	10/01/25	5,50		COMMISSIONI BONIFICI A FAVORE DI STUDIO LEGALE AVV. GRAGNOLI EUR 2137,600 PRO - FORMA DEL 06/12/24 Spese: 5,50Num. Bonifico 250108080008295-481290566760IT05387 -RIF. 25010/0008020988
17/01/25	17/01/25	17.368,70		DISPOSIZIONE A FAVORE DI STUDIO LEGALE LOTTI, SOVIENI E ASSO CIATI SALDO PROFORMA 16 12 2024 Spese: 4,00 EUR Num. Bonifico 250178080001049-481290566760IT05387 -RIF. 25017/0008008428
17/01/25	17/01/25	4,00		COMMISSIONI BONIFICI A FAVORE DI STUDIO LEGALE LOTTI, SOVIENI E ASSO CIATI SALDO PROFORMA 16 12 2024 Spese: 4,00 EUR Num. Bonifico 250178080001049-481290566760IT05387 -RIF. 25017/0008008428
17/01/25	17/01/25	5.575,29		DISPOSIZIONE A FAVORE DI STUDIO LEGALE LOTTI, SOVIENI E ASSO CIATI SALDO PRO FORMA 16 12 2024 Spese: 4,00 EUR Num. Bonifico 250178080001090-481290566760IT05387 -RIF. 25017/0008008587
17/01/25	17/01/25	4,00		COMMISSIONI BONIFICI A FAVORE DI STUDIO LEGALE LOTTI, SOVIENI E ASSO CIATI SALDO PRO FORMA 16 12 2024 Spese: 4,00 EUR Num. Bonifico 250178080001090-481290566760IT05387 -RIF. 25017/0008008587
04/02/25	31/01/25	4,27		CANONE SERVIZI TELEMATICI ADD. CANONE CORPORATE BANKING
04/03/25	28/02/25	4,27		CANONE SERVIZI TELEMATICI ADD. CANONE CORPORATE BANKING
18/03/25	18/03/25	90.778,98		DISPOSIZIONE A FAVORE DI GALLETTI E PARTNERS - STUDIO LEGALE SALDO PRO FORMA 14 DEL 110325 Spese: 4,00 EUR Num. Bonifico 250778080006651-481290566760IT05387 -RIF. 25077/0008020607
18/03/25	18/03/25	4,00		COMMISSIONI BONIFICI A FAVORE DI GALLETTI E PARTNERS - STUDIO LEGALE SALDO PRO FORMA 14 DEL 110325 Spese: 4,00 EUR Num. Bonifico 250778080006651-481290566760IT05387 -RIF. 25077/0008020607
31/03/25			2.202.143,46	SALDO FINALE

## Informativa alla clientela

### Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi

Gentile Cliente,

il suo deposito e' protetto dal Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi (sito: [www.fitd.it](http://www.fitd.it)) come stabilito dall'art.3, comma 4, del Decreto Legislativo numero 30 del 15 febbraio 2016.

Non e' previsto il rimborso dei depositi effettuati in nome e per conto proprio da:

- banche
- enti finanziari
- imprese di investimento
- imprese di assicurazione e imprese di riassicurazione
- organismi di investimento collettivo del risparmio
- fondi pensione
- enti pubblici

### Periodicità di ricezione estratto conto

Gentile Cliente,

le ricordiamo che ha facoltà di modificare in qualsiasi momento la periodicità di ricezione dell'estratto conto tra mensile, trimestrale, semestrale o annuale. Ha inoltre il diritto di cambiare la modalità di comunicazione utilizzata tra cartacea, al costo specificato sul contratto, ed elettronica, sempre gratuita. Per qualsiasi necessità o richiesta di ulteriori informazioni la invitiamo a contattare la Sua filiale.

### Aiutaci a proteggerti

Gentile Cliente,

ci impegniamo ogni giorno per rendere sempre più sicuri i servizi digitali e di pagamento che ti offriamo. Ma la miglior difesa contro le truffe inizia dalla conoscenza e dalla prevenzione.


Per questo, ti invitiamo a visitare le sezioni "Sicurezza Online" e "Trasparenza" del sito internet della tua banca, dove trovi:

- **Guida sulla sicurezza online:** contenente consigli pratici per proteggere il tuo conto e i tuoi strumenti di pagamento.
- **Guida al disconoscimento delle operazioni non autorizzate e alla contestazione delle operazioni non eseguite correttamente:** contenente istruzioni utili per chiedere un rimborso e/o una rettifica di eventuali operazioni che non riconosci.

Consulta le guide per essere informato e preparato. La tua sicurezza è una priorità per noi.

Un cordiale saluto

Modena, 07/04/2025

BPER Banca S.p.A.  


AI SENSI DELLE VIGENTI LEGGI IN MATERIA BANCARIA E CREDITIZIA (IN PARTICOLARE, DELL'ART. 119, 3° COMMA DEL D.L. N.385/1993), L'ESTRATTO CONTO DI CHIUSURA ED IL CONTO SCALARE DI CHIUSURA SI INTENDONO SENZ'ALTRO APPROVATI DAL CORRENTISTA IN OGNI LORO PARTE E CON PIENO EFFETTO RIGUARDO A TUTTI GLI ELEMENTI CHE HANNO CONCORSO A FORMARE LE RISULTANZE, OVE, TRASCORSI 60 GIORNI DAL RICEVIMENTO DELL'ESTRATTO, NON SIA PERVENUTO ALLA BANCA ALCUNA OPPOSIZIONE SCRITTA.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. Autorizzazione Intendenza Finanza di Modena n. 22686 del 18-10-1983.

**Coordinate bancarie**

05387-0032

IBAN IT 34 W 05387 12905 000003697348

BIC BPMOIT22 XXX

FALLIMENTO TARGET - S.R.L.  
PRESSO BISI MAURIZIO  
VIA FRANCESCO PRAMPOLINI 55  
41124 MODENA MO

**Elementi per il conteggio delle competenze****INTERESSI CREDITORI MATURATI**

DECORRENZA	TASSO	NUMERI CREDITORI	INTERESSI CREDITORI
31/12/24	1,8780	2.374.146,07	122,15
01/01/25	0,0000	203.782.213,92	0,00
<b>TOTALE LORDO</b>			<b>122,15</b>
<b>RITENUTA FISCALE 26,0000% IMPONIBILE</b>	<b>122,15</b>		<b>TOTALE 31,76 -</b>
<b>TOTALE NETTO</b>			<b>90,39</b>

**RIEPILOGO COMPETENZE SOLO MATURATE**

	A DEBITO	A CREDITO
INTERESSI A CREDITO		90,39
<b>TOTALI</b>		<b>90,39</b>
<b>SBILANCIO COMPETENZE</b>		<b>90,39</b>

Modena, 07/04/2025

BPER Banca S.p.A.



AI SENSI DELLE VIGENTI LEGGI IN MATERIA BANCARIA E CREDITIZIA (IN PARTICOLARE, DELL'ART. 119, 3° COMMA DEL D.L. N.385/1993), L'ESTRATTO CONTO DI CHIUSURA ED IL CONTO SCALARE DI CHIUSURA SI INTENDONO SENZ'ALTRO APPROVATI DAL CORRENTISTA IN OGNI LORO PARTE E CON PIENO EFFETTO RIGUARDO A TUTTI GLI ELEMENTI CHE HANNO CONCORSO A FORMARE LE RISULTANZE, OVE, TRASCORSI 60 GIORNI DAL RICEVIMENTO DELL'ESTRATTO, NON SIA PERVENUTO ALLA BANCA ALCUNA OPPOSIZIONE SCRITTA.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. Autorizzazione Intendenza Finanza di Modena n. 22686 del 18-10-1983.



BPER Banca S.p.A. con sede in Modena, via San Carlo, 8/20 - Codice Fiscale e iscrizione nel Registro Imprese di Modena n. 01153230360 - Società appartenente al GRUPPO IVA BPER BANCA Partita IVA nr. 03830780361 - Capitale sociale Euro 2.104.315.691,40 - Codice ABI 53876 - Iscritta all'Albo delle Banche al n. 4932 - Aderente al Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi e al Fondo Nazionale di Garanzia - Capogruppo del Gruppo bancario BPER Banca S.p.A. iscritto all'Albo dei Gruppi Bancari al n. 53876 - Telefono 059.202111 - Telefax 059.2022033 - PEC: bper@pec.gruppobper.it - bper.it istituzionale.bper.it

**ESTRATTO AL 31/12/2024**  
DEL CONTO CORRENTE  
NUMERO 000003697348  
PRESSO MODENA 5

### Coordinate bancarie

05387-0032

IBAN IT 34 W 05387 12905 000003697348  
BIC BPMOIT22 XXX

FALLIMENTO TARGET - S.R.L.  
PRESSO BISI MAURIZIO  
VIA FRANCESCO PRAMPOLINI 55  
41124 MODENA MO

## Riepilogo Conto Corrente

Saldo iniziale al 30/09/2024	3.394.713,13 €
Totale Entrate	102.250,00 €
Totale Uscite	1.152.379,93 €
<b>Saldo finale al 31/12/2024</b>	<b>2.344.583,20 €</b>

I nostri contatti



bper.it

Di seguito l'elenco movimenti del periodo:

DATA	VALUTA	USCITE	ENTRATE	DESCRIZIONE
30/09/24			3.394.713,13	SALDO INIZIALE
02/10/24	30/09/24	4,27		CANONE SERVIZI TELEMATICI ADD. CANONE CORPORATE BANKING
04/10/24	30/09/24	60,00		COMPETENZE SPESE ED ONERI
07/10/24	30/09/24	2,00		IMPOSTA DI BOLLO BOLLI DA LUGLIO A SETTEMBRE
31/10/24	31/10/24		2.500,00	BONIFICO o/c: MUCCI MARTINA ABI-CAB: 05387-67010 a favore di fallimento target srl Num. Bon.Sepa 243056068653199Saldo rata accordo transattivo Mucci Martina 2.500,00 EUR Spese: 0,00 EUR -RIF. 24305/6653200
05/11/24	31/10/24	4,27		CANONE SERVIZI TELEMATICI ADD. CANONE CORPORATE BANKING
21/11/24	21/11/24	63.771,71		TRASFERIMENTO ALL'ESTERO N. Distinta 243268080006116-0001 Totale Bonifici 000002 Divisa EUR Importo 63771,710 motivo
21/11/24	21/11/24	4,00		COMMISSIONI BONIFICI N. Distinta 243268080006116-0001 Totale Bonifici 000002 Divisa EUR Importo 63771,710 motivo
21/11/24	21/11/24	953.551,35		DISPOSIZIONE a favore di BENEFICIARI DIVERSI EUR 953.551,35 Spese: 52,00 EUR Num. Distinta 243268080006455-RIF. 24326/8021043
21/11/24	21/11/24	52,00		COMMISSIONI BONIFICI Distinta num. 243268080006455-RIF. 24326/8021043
22/11/24	22/11/24	130.267,22		DISPOSIZIONE a favore di BENEFICIARI DIVERSI EUR 130.267,22 Spese: 14,00 EUR Num. Distinta 243268080006455-RIF. 24326/8021044
22/11/24	22/11/24	14,00		COMMISSIONI BONIFICI Distinta num. 243268080006455-RIF. 24326/8021044
22/11/24	22/11/24	2,00		COMMISSIONI BONIFICI a favore di UNIPOLRENTAL SPA A SOCIO UNICO EUR 4.642,84 PAGAMENTO RIPARTO PARZIALE Spese: 2,00 EUR Num. Bonifico 243260100094698-481290566760IT05387-RIF. 24327/8016986
22/11/24	22/11/24	4.642,84		DISPOSIZIONE a favore di UNIPOLRENTAL SPA A SOCIO UNICO EUR 4.642,84 PAGAMENTO RIPARTO PARZIALE Spese: 2,00 EUR Num. Bonifico 243260100094698-481290566760IT05387-RIF. 24327/8016986
03/12/24	30/11/24	4,27		CANONE SERVIZI TELEMATICI ADD. CANONE CORPORATE BANKING
06/12/24	05/12/24		2.250,00	BONIFICO o/c: CASA GROUP S R L ABI-CAB: 03069-04612 A FAVORE DI FALLIMENTO TARGET SRL PAGATA TERZA RATA PIANO DI RIENTRO CASA GROUP SRL-TARGET 2250,000 EUR Num.Bon.Sepa 243401000059020
11/12/24	11/12/24		25.000,00	BONIFICO o/c: CERAMICHE MARCA CORONA S.P.A. ABI-CAB: 02008-05364 A FAVORE DI FALLIMENTO TARGET SRL ATTO DI TRANSAZIONE SOTTOSCRITTO IL06/12/2024 25000,000 EUR Num.Bon.Sepa 243461000226871
12/12/24	12/12/24		25.000,00	BONIFICO o/c: CERAMICHE REFIN S.P.A. ABI-CAB: 02008-05364 A FAVORE DI FALLIMENTO TARGET SRL ATTO DI TRANSAZIONE SOTTOSCRITTO IL06/12/2024 25000,000 EUR Num.Bon.Sepa 243471000193771
12/12/24	12/12/24		10.000,00	BONIFICO o/c: CERAMICHE ATLAS CONCORDE S.P.A ABI-CAB: 02008-05364 A FAVORE DI FALLIMENTO TARGET SRL ATTO DI TRANSAZIONE SOTTOSCRITTO IL06/12/2024 QUOTA PARTE CERAMICHE A 10000,000 EUR Num.Bon.Sepa 243471000194952
12/12/24	12/12/24		10.000,00	BONIFICO o/c: CERAMICHE CAESAR S.P.A. ABI-CAB: 02008-05364 A FAVORE DI FALLIMENTO TARGET SRL ATTO DI TRANSAZIONE SOTTOSCRITTO IL6/12/2024 10000,000 EUR Num.Bon.Sepa 243471000205526
18/12/24	18/12/24		27.500,00	BONIFICI ESTERI o/c: BANCA AGRICOLA COMMERCIALE ISTITUTO BIC: BASMSMXXX A FAVORE DI FALLIMENTO TARGET SRL TRANSAZIONE FALLIMENTO TARGET-BAC DEL 11-12-2024 27500,000 EUR Num.Bon.Sepa 243531000028025
31/12/24			2.344.583,20	SALDO FINALE

## Informativa alla clientela

### Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi

Gentile Cliente,

il suo deposito e' protetto dal Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi (sito: [www.fitd.it](http://www.fitd.it)) come stabilito dall'art.3, comma 4, del Decreto Legislativo numero 30 del 15 febbraio 2016.

Non e' previsto il rimborso dei depositi effettuati in nome e per conto proprio da:

- banche
- enti finanziari
- imprese di investimento
- imprese di assicurazione e imprese di riassicurazione
- organismi di investimento collettivo del risparmio
- fondi pensione
- enti pubblici

### Periodicità di ricezione estratto conto

Gentile Cliente,

le ricordiamo che ha facoltà di modificare in qualsiasi momento la periodicità di ricezione dell'estratto conto tra mensile, trimestrale, semestrale o annuale. Ha inoltre il diritto di cambiare la modalità di comunicazione utilizzata tra cartacea, al costo specificato sul contratto, ed elettronica, sempre gratuita. Per qualsiasi necessità o richiesta di ulteriori informazioni la invitiamo a contattare la Sua filiale.

### Aiutaci a proteggerti

Gentile Cliente,

ci impegniamo ogni giorno per rendere sempre più sicuri i servizi digitali e di pagamento che ti offriamo. Ma la miglior difesa contro le truffe inizia dalla conoscenza e dalla prevenzione.

Per questo, ti invitiamo a visitare le sezioni "Sicurezza Online" e "Trasparenza" sul nostro sito [www.bper.it](http://www.bper.it), dove trovi:

- **Guida sulla sicurezza online:** contenente consigli pratici per proteggere il tuo conto e i tuoi strumenti di pagamento.
- **Guida al disconoscimento delle operazioni non autorizzate e alla contestazione delle operazioni non eseguite correttamente:** contenente istruzioni utili per chiedere un rimborso e/o una rettifica di eventuali operazioni che non riconosci.

Consulta le guide per essere informato e preparato. La tua sicurezza è una priorità per noi.

### Servizio Bonifici Istantanei: novità

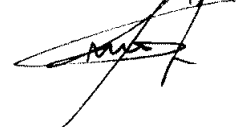
Dal **9 gennaio 2025** entrerà in vigore il nuovo Regolamento (UE) 2024/886 per facilitare l'utilizzo dei bonifici istantanei nell'area Sepa. Ecco cosa cambia:

- Le commissioni per i bonifici istantanei saranno le stesse dei bonifici ordinari, mantenendo però le differenze di tariffe a seconda del canale (Filiale, Servizi digitali Smart Web e App, Smart CBI)
- Verrà azzerata l'attuale maggiorazione che c'era per i bonifici istantanei
- Tutti i conti correnti e le carte prepagate con IBAN che possono ricevere bonifici ordinari potranno anche ricevere i bonifici istantanei.

Un cordiale saluto

Modena, 09/01/2025

BPER Banca S.p.A.



AI SENSI DELLE VIGENTI LEGGI IN MATERIA BANCARIA E CREDITIZIA (IN PARTICOLARE, DELL'ART. 119, 3° COMMA DEL D.L. N.385/1993), L'ESTRATTO CONTO DI CHIUSURA ED IL CONTO SCALARE DI CHIUSURA SI INTENDONO SENZ'ALTRO APPROVATI DAL CORRENTISTA IN OGNI LORO PARTE E CON PIENO EFFETTO RIGUARDO A TUTTI GLI ELEMENTI CHE HANNO CONCORSO A FORMARE LE RISULTANZE, OVE, TRASCORSI 60 GIORNI DAL RICEVIMENTO DELL'ESTRATTO, NON SIA PERVENUTO ALLA BANCA ALCUNA OPPOSIZIONE SCRITTA.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. Autorizzazione Intendenza Finanza di Modena n. 22686 del 18-10-1983.

**Coordinate bancarie**

05387-0032

IBAN IT 34 W 05387 12905 000003697348

BIC BPMOIT22 XXX

FALLIMENTO TARGET - S.R.L.  
PRESSO BISI MAURIZIO  
VIA FRANCESCO PRAMPOLINI 55  
41124 MODENA MO

**Elementi per il conteggio delle competenze****INTERESSI CREDITORI**

DECORRENZA	TASSO	NUMERI CREDITORI	INTERESSI CREDITORI
30/09/24	2,3990	3.394.646,86	222,51
01/10/24	2,2610	105.236.548,39	6.501,09
01/11/24	2,0250	90.526.148,29	5.008,62
01/12/24	1,8780	69.115.996,00	3.546,44
<b>TOTALE LORDO</b>			<b>15.278,66</b>
<b>RITENUTA FISCALE 26,0000% IMPONIBILE</b>	<b>15.278,66</b>		<b>TOTALE 3.972,45 -</b>
<b>TOTALE NETTO</b>			<b>11.306,21</b>

**SPESE**

TIPOLOGIA SPESE	N.	IMPORTO UNITARIO	TOTALE SPESE
CANONE TRIMESTRALE			60,00
<b>TOTALE SPESE</b>			<b>60,00</b>

## RIEPILOGO COMPETENZE SPESE

	A DEBITO	A CREDITO
SPESE	60,00	
<b>TOTALI</b>	<b>60,00</b>	
<b>SBILANCIO COMPETENZE SPESE</b>	<b>60,00</b>	

## RIEPILOGO COMPETENZE AVERE

	A DEBITO	A CREDITO
INTERESSI NETTI A CREDITO		11.306,21
INTERESSI A CREDITO AL 30/09/2024		15.267,74
INTERESSI A CREDITO AL 30/06/2024		3.055,19
<b>TOTALI</b>		<b>29.629,14</b>
<b>SBILANCIO COMPETENZE AVERE</b>		<b>29.629,14</b>

Modena, 09/01/2025

BPER Banca S.p.A.



AI SENSI DELLE VIGENTI LEGGI IN MATERIA BANCARIA E CREDITIZIA (IN PARTICOLARE, DELL'ART. 119, 3° COMMA DEL D.L. N.385/1993), L'ESTRATTO CONTO DI CHIUSURA ED IL CONTO SCALARE DI CHIUSURA SI INTENDONO SENZ'ALTRO APPROVATI DAL CORRENTISTA IN OGNI LORO PARTE E CON PIENO EFFETTO RIGUARDO A TUTTI GLI ELEMENTI CHE HANNO CONCORSO A FORMARE LE RISULTANZE, OVE, TRASCORSI 60 GIORNI DAL RICEVIMENTO DELL'ESTRATTO, NON SIA PERVENUTO ALLA BANCA ALCUNA OPPOSIZIONE SCRITTA.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. Autorizzazione Intendenza Finanza di Modena n. 22686 del 18-10-1983.

**Società:** \$32Z\$ FALLIMENTO TARGET - S.R.L.  
**Banca:** 05387 BPER BANCA S.P.A.

**Conto:** IT07S0538712905000003698904 EUR 000003698904

**Saldo iniziale al:** 06/11/24 +1.492.580,93 EUR

**Saldo Finale al:** 04/05/25 +446.787,77 EUR

**Filtro applicato:** D.contabile >= 06/11/24, D.contabile <= 04/05/25

D. cont.	D. val.	Descrizione movimento	Caus.	Dare	Avere
21/11/24	21/11/24	DISPOSIZIONE a favore di BENEFICIARI DIVERSI EUR 990.288,64 Spese: 14,00 EUR Num. Distinta 243268080006569-RIF. 24326/8021046	2626	990.288,64	
21/11/24	21/11/24	COMMISSIONI BONIFICI Distinta num. 243268080006569-RIF. 24326/8021046	1600	14,00	
22/11/24	22/11/24	DISPOSIZIONE a favore di BENEFICIARI DIVERSI EUR 67.611,06 Spese: 10,00 EUR Num. Distinta 243268080006569-RIF. 24326/8021047	2626	67.611,06	
22/11/24	22/11/24	COMMISSIONI BONIFICI Distinta num. 243268080006569-RIF. 24326/8021047	1600	10,00	
07/01/25	31/12/24	COMPETENZE SPESE ED ONERI	1840	60,00	
07/01/25	31/12/24	IMPOSTA DI BOLLO BOLLI DA OTTOBRE A DICEMBRE	1658	2,00	
07/01/25	31/12/24	COMPETENZE INTERESSI AVERE	1841		12.194,54
07/04/25	31/03/25	IMPOSTA DI BOLLO BOLLI DA GENNAIO A MARZO	1658	2,00	

Ultimo saldo ricevuto al 02/05/25 446,787.77

Totale dare e avere: 1.057.987,70 12.194,54

*Il saldo iniziale e il saldo finale riportati sono stati calcolati in base ai movimenti pervenuti dalla singola Banca e potrebbero quindi non essere conformi a quelli effettivi nel caso si siano verificati problemi di trasmissione dati nel periodo di riferimento*

**Coordinate bancarie**

05387-0032

IBAN IT 07 S 05387 12905 000003698904  
BIC BPMOIT22 XXX

FALLIMENTO TARGET - S.R.L.  
CONTO CREDITORI IPOTECARI  
VIA FRANCESCO PRAMPOLINI 55  
41124 MODENA MO

**Riepilogo Conto Corrente**

Saldo iniziale al 31/12/2024	434.657,23 €
Totale Entrate	12.194,54 €
Totale Uscite	62,00 €
<b>Saldo finale al 31/03/2025</b>	<b>446.789,77 €</b>

I nostri contatti

[bper.it](https://www.bper.it)

Di seguito l'elenco movimenti del periodo:

DATA	VALUTA	USCITE	ENTRATE	DESCRIZIONE
31/12/24			434.657,23	SALDO INIZIALE
07/01/25	31/12/24	2,00		IMPOSTA DI BOLLO BOLLI DA OTTOBRE A DICEMBRE
07/01/25	31/12/24	60,00		COMPETENZE SPESE ED ONERI
07/01/25	31/12/24		12.194,54	COMPETENZE INTERESSI AVERE
31/03/25			446.789,77	SALDO FINALE

## Informativa alla clientela

### Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi

Gentile Cliente,

il suo deposito e' protetto dal Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi (sito: [www.fitd.it](http://www.fitd.it)) come stabilito dall'art.3, comma 4, del Decreto Legislativo numero 30 del 15 febbraio 2016.

Non e' previsto il rimborso dei depositi effettuati in nome e per conto proprio da:

- banche
- enti finanziari
- imprese di investimento
- imprese di assicurazione e imprese di riassicurazione
- organismi di investimento collettivo del risparmio
- fondi pensione
- enti pubblici

### Periodicità di ricezione estratto conto

Gentile Cliente,

le ricordiamo che ha facoltà di modificare in qualsiasi momento la periodicità di ricezione dell'estratto conto tra mensile, trimestrale, semestrale o annuale. Ha inoltre il diritto di cambiare la modalità di comunicazione utilizzata tra cartacea, al costo specificato sul contratto, ed elettronica, sempre gratuita. Per qualsiasi necessità o richiesta di ulteriori informazioni la invitiamo a contattare la Sua filiale.

### Aiutaci a proteggerti

Gentile Cliente,

ci impegniamo ogni giorno per rendere sempre più sicuri i servizi digitali e di pagamento che ti offriamo. Ma la miglior difesa contro le truffe inizia dalla conoscenza e dalla prevenzione.


Per questo, ti invitiamo a visitare le sezioni "Sicurezza Online" e "Trasparenza" del sito internet della tua banca, dove trovi:

- **Guida sulla sicurezza online:** contenente consigli pratici per proteggere il tuo conto e i tuoi strumenti di pagamento.
- **Guida al disconoscimento delle operazioni non autorizzate e alla contestazione delle operazioni non eseguite correttamente:** contenente istruzioni utili per chiedere un rimborso e/o una rettifica di eventuali operazioni che non riconosci.

Consulta le guide per essere informato e preparato. La tua sicurezza è una priorità per noi.

Un cordiale saluto

Modena, 07/04/2025

BPER Banca S.p.A.  


AI SENSI DELLE VIGENTI LEGGI IN MATERIA BANCARIA E CREDITIZIA (IN PARTICOLARE, DELL'ART. 119, 3° COMMA DEL D.L. N.385/1993), L'ESTRATTO CONTO DI CHIUSURA ED IL CONTO SCALARE DI CHIUSURA SI INTENDONO SENZ'ALTRO APPROVATI DAL CORRENTISTA IN OGNI LORO PARTE E CON PIENO EFFETTO RIGUARDO A TUTTI GLI ELEMENTI CHE HANNO CONCORSO A FORMARE LE RISULTANZE, OVE, TRASCORSI 60 GIORNI DAL RICEVIMENTO DELL'ESTRATTO, NON SIA PERVENUTO ALLA BANCA ALCUNA OPPOSIZIONE SCRITTA.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. Autorizzazione Intendenza Finanza di Modena n. 22686 del 18-10-1983.

**Coordinate bancarie**

05387-0032

IBAN IT 07 S 05387 12905 000003698904

BIC BPMOIT22 XXX

FALLIMENTO TARGET - S.R.L.  
CONTO CREDITORI IPOTECARI  
VIA FRANCESCO PRAMPOLINI 55  
41124 MODENA MO

**Elementi per il conteggio delle competenze****INTERESSI CREDITORI MATURATI**

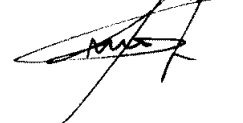
DECORRENZA	TASSO	NUMERI CREDITORI	INTERESSI CREDITORI
31/12/24	1,8780	446.789,77	22,99
01/01/25	0,0000	39.764.289,53	0,00
<b>TOTALE LORDO</b>			<b>22,99</b>
<b>RITENUTA FISCALE 26,0000% IMPONIBILE</b>	<b>22,99</b>		<b>TOTALE 5,98 -</b>
<b>TOTALE NETTO</b>			<b>17,01</b>

**RIEPILOGO COMPETENZE SOLO MATURATE**

	A DEBITO	A CREDITO
INTERESSI A CREDITO		17,01
<b>TOTALI</b>		<b>17,01</b>
<b>SBILANCIO COMPETENZE</b>		<b>17,01</b>

Modena, 07/04/2025

BPER Banca S.p.A.



AI SENSI DELLE VIGENTI LEGGI IN MATERIA BANCARIA E CREDITIZIA (IN PARTICOLARE, DELL'ART. 119, 3° COMMA DEL D.L. N.385/1993), L'ESTRATTO CONTO DI CHIUSURA ED IL CONTO SCALARE DI CHIUSURA SI INTENDONO SENZ'ALTRO APPROVATI DAL CORRENTISTA IN OGNI LORO PARTE E CON PIENO EFFETTO RIGUARDO A TUTTI GLI ELEMENTI CHE HANNO CONCORSO A FORMARE LE RISULTANZE, OVE, TRASCORSI 60 GIORNI DAL RICEVIMENTO DELL'ESTRATTO, NON SIA PERVENUTO ALLA BANCA ALCUNA OPPOSIZIONE SCRITTA.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. Autorizzazione Intendenza Finanza di Modena n. 22686 del 18-10-1983.

**Coordinate bancarie**

05387-0032

IBAN IT 07 S 05387 12905 000003698904

BIC BPMOIT22 XXX

FALLIMENTO TARGET - S.R.L.  
CONTO CREDITORI IPOTECARI  
VIA FRANCESCO PRAMPOLINI 55  
41124 MODENA MO

**Riepilogo Conto Corrente**

Saldo iniziale al 30/09/2024	1.494.942,93 €
Totale Entrate	0,00 €
Totale Uscite	1.060.285,70 €
<b>Saldo finale al 31/12/2024</b>	<b>434.657,23 €</b>

Di seguito l'elenco movimenti del periodo:

DATA	VALUTA	USCITE	ENTRATE	DESCRIZIONE
30/09/24			1.494.942,93	SALDO INIZIALE
02/10/24	02/10/24	2.300,00		PAGAM. DELEGA F24 AGENZIA ENTRATE F24 - AGENTR DEL : 02.10.2024 BSIMRZ62L30F257J
04/10/24	30/09/24	60,00		COMPETENZE SPESE ED ONERI
07/10/24	30/09/24	2,00		IMPOSTA DI BOLLO BOLLI DA LUGLIO A SETTEMBRE
21/11/24	21/11/24	990.288,64		DISPOSIZIONE a favore di BENEFICIARI DIVERSI EUR 990.288,64 Spese: 14,00 EUR Num. Distinta 243268080006569-RIF. 24326/8021046
21/11/24	21/11/24	14,00		COMMISSIONI BONIFICI Distinta num. 243268080006569-RIF. 24326/8021046
22/11/24	22/11/24	67.611,06		DISPOSIZIONE a favore di BENEFICIARI DIVERSI EUR 67.611,06 Spese: 10,00 EUR Num. Distinta 243268080006569-RIF. 24326/8021047
22/11/24	22/11/24	10,00		COMMISSIONI BONIFICI Distinta num. 243268080006569-RIF. 24326/8021047
31/12/24			434.657,23	SALDO FINALE

## Informativa alla clientela

### Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi

Gentile Cliente,

il suo deposito e' protetto dal Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi (sito: [www.fitd.it](http://www.fitd.it)) come stabilito dall'art.3, comma 4, del Decreto Legislativo numero 30 del 15 febbraio 2016.

Non e' previsto il rimborso dei depositi effettuati in nome e per conto proprio da:

- banche
- enti finanziari
- imprese di investimento
- imprese di assicurazione e imprese di riassicurazione
- organismi di investimento collettivo del risparmio
- fondi pensione
- enti pubblici

### Periodicità di ricezione estratto conto

Gentile Cliente,

le ricordiamo che ha facoltà di modificare in qualsiasi momento la periodicità di ricezione dell'estratto conto tra mensile, trimestrale, semestrale o annuale. Ha inoltre il diritto di cambiare la modalità di comunicazione utilizzata tra cartacea, al costo specificato sul contratto, ed elettronica, sempre gratuita. Per qualsiasi necessità o richiesta di ulteriori informazioni la invitiamo a contattare la Sua filiale.

### Aiutaci a proteggerti

Gentile Cliente,

ci impegniamo ogni giorno per rendere sempre più sicuri i servizi digitali e di pagamento che ti offriamo. Ma la miglior difesa contro le truffe inizia dalla conoscenza e dalla prevenzione.

Per questo, ti invitiamo a visitare le sezioni "Sicurezza Online" e "Trasparenza" sul nostro sito [www.bper.it](http://www.bper.it), dove trovi:

- **Guida sulla sicurezza online:** contenente consigli pratici per proteggere il tuo conto e i tuoi strumenti di pagamento.
- **Guida al disconoscimento delle operazioni non autorizzate e alla contestazione delle operazioni non eseguite correttamente:** contenente istruzioni utili per chiedere un rimborso e/o una rettifica di eventuali operazioni che non riconosci.

Consulta le guide per essere informato e preparato. La tua sicurezza è una priorità per noi.

### Servizio Bonifici Istantanei: novità

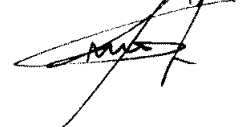
Dal **9 gennaio 2025** entrerà in vigore il nuovo Regolamento (UE) 2024/886 per facilitare l'utilizzo dei bonifici istantanei nell'area Sepa. Ecco cosa cambia:

- Le commissioni per i bonifici istantanei saranno le stesse dei bonifici ordinari, mantenendo però le differenze di tariffe a seconda del canale (Filiale, Servizi digitali Smart Web e App, Smart CBI)
- Verrà azzerata l'attuale maggiorazione che c'era per i bonifici istantanei
- Tutti i conti correnti e le carte prepagate con IBAN che possono ricevere bonifici ordinari potranno anche ricevere i bonifici istantanei.

Un cordiale saluto

Modena, 09/01/2025

BPER Banca S.p.A.



AI SENSI DELLE VIGENTI LEGGI IN MATERIA BANCARIA E CREDITIZIA (IN PARTICOLARE, DELL'ART. 119, 3° COMMA DEL D.L. N.385/1993), L'ESTRATTO CONTO DI CHIUSURA ED IL CONTO SCALARE DI CHIUSURA SI INTENDONO SENZ'ALTRO APPROVATI DAL CORRENTISTA IN OGNI LORO PARTE E CON PIENO EFFETTO RIGUARDO A TUTTI GLI ELEMENTI CHE HANNO CONCORSO A FORMARE LE RISULTANZE, OVE, TRASCORSI 60 GIORNI DAL RICEVIMENTO DELL'ESTRATTO, NON SIA PERVENUTO ALLA BANCA ALCUNA OPPOSIZIONE SCRITTA.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. Autorizzazione Intendenza Finanza di Modena n. 22686 del 18-10-1983.

**Coordinate bancarie**

05387-0032

IBAN IT 07 S 05387 12905 000003698904

BIC BPMOIT22 XXX

FALLIMENTO TARGET - S.R.L.  
CONTO CREDITORI IPOTECARI  
VIA FRANCESCO PRAMPOLINI 55  
41124 MODENA MO

**Elementi per il conteggio delle competenze****INTERESSI CREDITORI**

DECORRENZA	TASSO	NUMERI CREDITORI	INTERESSI CREDITORI
30/09/24	2,3990	1.494.880,93	97,98
01/10/24	2,2610	46.272.308,83	2.858,52
01/11/24	2,0250	34.265.811,96	1.895,85
01/12/24	1,8780	13.039.716,90	669,09
<b>TOTALE LORDO</b>			<b>5.521,44</b>
<b>RITENUTA FISCALE 26,0000% IMPONIBILE</b>	<b>5.521,44</b>		<b>TOTALE 1.435,57 -</b>
<b>TOTALE NETTO</b>			<b>4.085,87</b>

**SPESE**

TIPOLOGIA SPESE	N.	IMPORTO UNITARIO	TOTALE SPESE
CANONE TRIMESTRALE			60,00
<b>TOTALE SPESE</b>			<b>60,00</b>

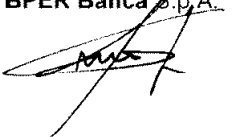
## RIEPILOGO COMPETENZE SPESE

	A DEBITO	A CREDITO
SPESE	60,00	
<b>TOTALI</b>	<b>60,00</b>	
<b>SBILANCIO COMPETENZE SPESE</b>	<b>60,00</b>	

## RIEPILOGO COMPETENZE AVERE

	A DEBITO	A CREDITO
INTERESSI NETTI A CREDITO		4.085,87
INTERESSI A CREDITO AL 30/09/2024		6.751,20
INTERESSI A CREDITO AL 30/06/2024		1.357,47
<b>TOTALI</b>		<b>12.194,54</b>
<b>SBILANCIO COMPETENZE AVERE</b>		<b>12.194,54</b>

Modena, 09/01/2025

**BPER Banca S.p.A.**  


AI SENSI DELLE VIGENTI LEGGI IN MATERIA BANCARIA E CREDITIZIA (IN PARTICOLARE, DELL'ART. 119, 3° COMMA DEL D.L. N.385/1993), L'ESTRATTO CONTO DI CHIUSURA ED IL CONTO SCALARE DI CHIUSURA SI INTENDONO SENZ'ALTRO APPROVATI DAL CORRENTISTA IN OGNI LORO PARTE E CON PIENO EFFETTO RIGUARDO A TUTTI GLI ELEMENTI CHE HANNO CONCORSO A FORMARE LE RISULTANZE, OVE, TRASCORSI 60 GIORNI DAL RICEVIMENTO DELL'ESTRATTO, NON SIA PERVENUTO ALLA BANCA ALCUNA OPPOSIZIONE SCRITTA.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale. Autorizzazione Intendenza Finanza di Modena n. 22686 del 18-10-1983.

FALLIMENTO TARGET SRL - N.58/2022  
RECUPERO CREDITI COMMERCIALI

CREDITI ITALIA												
Descrizione	Nazione	Macro area	Saldo Contabile al 21/12/2022	Aging	Crediti da recuperare	Incassi post 21/12/2022	di cui incassati da Advancing Trade SpA	di cui maggiori importi incassati	Stralcio per transazione	Compensazioni	Contestati o irrecuperabili	TOTALE DA RECUPERARE
\$\$CERAMICHE SILINGARDI SRL Data cessazione: 08/04/2008	Italia	ITA	23.222,92	2017	23.222,92	-	-	-	-	-	23.222,92	-
\$\$RITAGLIO 29 S.R.L.	Italia	ITA	27.703,90	2022	22.902,00	22.902,00	-	-	-	-	-	-
ABITARE SHOWROOM SRL a socio unico	Italia	ITA	4.065,04	2022	4.065,04	-	-	-	-	-	4.065,04	-
ACQUA E DESIGN S.A.S. di Morini Claudio e Tomei Stefano	Italia	ITA	164,70	2017	164,70	-	-	-	-	-	164,70	-
AD CERAMICHE SRL	Italia	ITA	38.645,98	2017	38.645,98	-	-	-	-	-	-	38.645,98
ANNAMARIA BRINDICCI SRL	Italia	ITA	6.516,34	2022	6.516,34	6.516,34	-	-	-	-	-	-
ARCHITURISMO SRLS	Italia	ITA	724,78	2022	724,78	-	-	-	-	-	724,78	-
ARRICHELLO CIRO SRL	Italia	ITA	151,28	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
ARTEDIL SERVICE SRLS	Italia	ITA	5.831,75	2018	5.831,75	-	-	-	-	-	5.831,75	-
ASCOT GRUPPO CERAMICHE SRL	Italia	ITA	90.516,84	2022	6.578,71	6.597,28	-	18,57	-	-	-	-
B&B S.R.L.	Italia	ITA	64,59	2009	64,59	-	-	-	-	-	64,59	-
BAMAR di BACIONE GIANCARLO	Italia	ITA	1.945,12	2022	1.945,12	-	-	-	-	-	1.945,12	-
BEAUTY AT HOME SRL	Italia	ITA	1.479,81	2019	1.479,81	-	-	-	-	-	1.479,81	-
BELVEDERE S.R.L.	Italia	ITA	2.050,21	2022	2.050,21	2.050,21	-	-	-	-	-	-
BETTELLI RECUPERI SRL	Italia	ITA	335,00	2022	335,00	-	-	-	-	335,00	-	-
CALLEA VINCENZO S.R.L.	Italia	ITA	2.747,91	2022	603,25	603,25	-	-	-	-	-	-
CALO'LENOCI FRANCESCO TRADING SRL	Italia	ITA	1.125,33	2022	1.125,33	1.023,78	-	-	-	-	101,55	-
CARMAGNOLA MARMI S.R.L. SOCIETA' UNIPERSONALE	Italia	ITA	43.881,16	2018	43.881,16	-	-	-	-	-	43.881,16	-
CASA DEL DESIGN EDILMIRO STORE SRL	Italia	ITA	1.638,00	2022	1.638,00	-	-	-	-	-	1.638,00	-
CASA GROUP S.R.L.	Italia	ITA	12.346,00	2022	12.346,00	6.750,00	6.750,00	-	3.346,00	-	-	2.250,00
CASAOIKOS SPA	Italia	ITA	818,28	2021	818,28	-	-	-	-	-	818,28	-
CATILLO SRL	Italia	ITA	5.543,39	2022	5.543,39	1.768,96	-	-	3.774,43	-	-	-
CENTRO VENDITE ESAGONO S.R.L.	Italia	ITA	710,33	2019	710,33	-	-	-	-	-	-	710,33
CERAMICHE 3.0 di FERRAIOLI ELEONORA	Italia	ITA	9.915,72	2022	9.915,72	7.000,00	-	-	2.915,72	-	-	-
CERAMICHE ALBERTI SRL	Italia	ITA	423,88	2022	423,88	-	-	-	-	-	423,88	-
CERAMICHE ATLAS CONCORDE SPA	Italia	ITA	33.393,00	2019	4.468,80	4.468,80	-	-	-	-	-	-
CERAMICHE CAESAR SPA	Italia	ITA	81.731,50	2022	7.169,86	7.169,86	-	-	-	-	-	-
CERAMICHE P.M.C. S.a.s di Pizzo Michele	Italia	ITA	450,18	2021	450,18	-	-	-	-	-	450,18	-
CERAMICHE REFIN S.P.A.	Italia	ITA	114.111,62	2019	68.972,93	53.776,41	-	-	15.196,52	-	-	-
CERING DESIGN SRL SOCIETA' A SOCIO UNICO	Italia	ITA	444,08	2022	444,08	-	-	-	-	-	444,08	-
CHIARANDA CERAMICHE DI CHIARANDA ROSARIO	Italia	ITA	492,88	2022	492,88	-	-	-	-	-	492,88	-
COEM SPA	Italia	ITA	12.500,00	2019	12.500,00	-	-	-	-	-	12.500,00	-
COLORIFICIO LAGIOIA SRL - LAGIOIA DESIGN	Italia	ITA	2.000,80	2022	2.000,80	-	-	-	-	-	2.000,80	-
COMFORT FORNITURE SRL	Italia	ITA	2.939,92	2021	2.939,92	1.833,85	-	-	-	-	1.106,07	-
COSTRUIRE ARREDARE ABITARE SRL	Italia	ITA	1.407,64	2020	1.407,64	-	-	-	-	-	1.407,64	-
DENTRO & FUORI CASA SRL di TITTI PALUMBO	Italia	ITA	-	2022	88,45	-	-	-	-	-	-	-
D'INTRONO DOMENICO S.R.L.	Italia	ITA	1.024,80	2022	1.024,80	-	-	-	-	-	1.024,80	-
DREAM CERAMICHE di CASONI PAMELA & C. SAS	Italia	ITA	2.900,00	2022	2.900,00	-	-	-	-	-	2.900,00	-
EDIL FRA. TA. SRL	Italia	ITA	5.150,56	2022	5.150,56	-	-	-	-	-	5.150,56	-
EDILE CIEMME SRL	Italia	ITA	5.622,29	2022	5.622,29	-	-	-	-	-	5.622,29	-
EDILKER S.R.L.	Italia	ITA	9.763,90	2018	9.763,90	-	-	-	-	-	9.763,90	-
EDMER CERAMICHE S.R.L.	Italia	ITA	1.068,89	2022	1.068,89	-	-	-	-	-	1.068,89	-
EFFECI SRL	Italia	ITA	779,52	2017	779,52	-	-	-	-	-	779,52	-
EREDI DI VACCARISI MICHELE S.A.S	Italia	ITA	30,00	2021	30,00	-	-	-	-	-	30,00	-
EUROLEGNO SRL	Italia	ITA	30.504,88	2018	30.504,88	-	-	-	-	-	30.504,88	-
EUROPE INNOVATION SRL	Italia	ITA	35,20	2022	35,20	-	-	-	-	-	35,20	-
EXPO CERAMICHE SRL	Italia	ITA	3.150,31	2022	3.150,31	-	-	-	-	-	3.150,31	-
FHAB CERAMICHE SRL	Italia	ITA	2.944,15	2022	2.944,15	-	-	-	-	-	2.944,15	-
FLORIM S.P.A. SB	Italia	ITA	39.599,56	2022	39.599,56	40.000,00	-	400,44	-	-	-	-
FUTURA SERVIZI S.R.L.	Italia	ITA	50.000,00	2015	50.000,00	-	-	-	-	-	50.000,00	-
GALLI SRL	Italia	ITA	4.443,30	2022	4.443,30	-	-	-	-	4.443,30	-	-
GAMBINI GROUP SPA	Italia	ITA	510,57	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
GENOVESE HOME SRL	Italia	ITA	275,70	2018	275,70	-	-	-	-	-	275,70	-
GIANCARLO ROSSI SRL	Italia	ITA	21,60	2022	21,60	-	-	-	-	-	21,60	-
GIOVANNONI DI EMILIO GIOVANNONI Bagno Accessori	Italia	ITA	3.033,77	2022	3.033,77	1.896,10	-	-	737,67	-	400,00	-
GIUGGIULENA SRLS	Italia	ITA	7.156,84	2022	7.156,84	3.578,22	-	-	3.578,62	-	-	-
GRANITIFIANDRE SPA	Italia	ITA	93.141,92	2019	-	-	-	-	-	-	-	-
GRESLAB SOC.COOP.	Italia	ITA	19.595,26	2022	19.595,26	39,94	-	-	-	19.555,32	-	-
GRUPPO E S.R.L.	Italia	ITA	597,51	2021	597,51	597,51	597,51	-	-	-	-	-

Descrizione	Nazione	Macro area	Saldo Contabile al 21/12/2022	Aging	Crediti da recuperare	Incassi post 21/12/2022	di cui incassati da Advancing Trade SpA	di cui maggiori importi incassati	Stralcio per transazione	Compensazioni	Contestati o irrecuperabili	TOTALE DA RECUPERARE
HYDRODESIGN SRL	Italia	ITA	8.718,25	2018	8.718,25	-	-	-	-	8.718,25	-	-
I.T.T.-ITALIAN TILES TRADING GROUP S.R.L.	Italia	ITA	6.198,00	2019	6.198,00	3.718,00	3.718,00	-	-	-	-	2.480,00
IDEAL CERAMICHE SRL DI GIACOMO LA RUSSA	Italia	ITA	470,10	2021	470,10	-	-	-	-	-	470,10	-
IDEE E COLORI di MARIO ESPOSITO ABATE	Italia	ITA	234,85	2022	234,85	-	-	-	-	-	-	234,85
IHOME S.R.L.	Italia	ITA	3.416,86	2022	3.416,86	-	-	-	-	-	3.416,86	-
IL DECORO DI ALFIERO IRENE & C. SAS	Italia	ITA	10.772,11	2022	10.772,11	10.772,11	-	-	-	-	-	-
INDUSTRIE FINCUOGHI SPA - IN LIQUIDAZIONE	Italia	ITA	138.148,55	2017	138.148,55	-	-	-	-	-	138.148,55	-
INTERNO 56 S.R.L.SEMPLIF.	Italia	ITA	353,83	2018	353,83	-	-	-	-	-	353,83	-
ITA S.P.A. -INDUSTRIAL TILES ARCHIEVEMENTS	Italia	ITA	227.839,35	2021	-	-	-	-	-	-	-	-
IVIMAG GESTIONI IMMOBILIARI S.R.L.	Italia	ITA	900,00	2022	900,00	-	-	-	-	-	900,00	-
KERADOM SRL	Italia	ITA	-	390,57	2022	-	-	-	-	-	-	-
KRIMA CERAMICHE SRLS	Italia	ITA	12.261,00	2022	12.261,00	-	-	-	-	-	12.261,00	-
LATTANZI & SILENZI SRL	Italia	ITA	-	924,64	2022	-	-	-	-	-	-	-
LE NUVOLE CASA & DESIGN di BIZZOTTO MATTIA	Italia	ITA	67,10	2022	67,10	-	-	-	-	-	67,10	-
M.C. MONDO CERAMICA S.A.S. DI MINIOTO S.&C.	Italia	ITA	2.944,79	2022	2.944,79	-	-	-	-	2.944,79	-	-
MAISON VICLA S.N.C di MINARDI VIVIANA e MINARDI CLAUDIA	Italia	ITA	218,87	2021	218,87	-	-	-	-	-	218,87	-
MAM LA BOTTEGA SRL	Italia	ITA	2.234,84	2022	2.234,84	-	-	-	-	-	2.234,84	-
MARAZZI GROUP SRL A SOCIO UNICO	Italia	ITA	20.171,21	2022	9.695,44	9.753,01	-	57,57	-	-	-	-
MARCA CORONA SPA CERAMICHE	Italia	ITA	129.734,35	2019	4.584,93	4.584,93	-	-	-	-	-	-
MIMETICA S.R.L.	Italia	ITA	2.381,25	2022	2.381,25	-	-	-	-	-	2.381,25	-
MOSCHETTO SRL	Italia	ITA	1.012,02	2022	1.012,02	1.012,02	-	-	-	-	-	-
MPM MASTROGIACOMO SAS di MASTROGIACOMO MARIO & C	Italia	ITA	4.632,38	2022	4.632,38	-	-	-	-	-	4.632,38	-
NOVABELL SPA CERAMICHE ITALIANE	Italia	ITA	-	4.536,32	2022	-	-	-	-	-	-	-
NUOVA SACIF di Enzo Lia Srl	Italia	ITA	197,30	2018	197,30	-	-	-	-	-	197,30	-
OIKOS S.R.L. Soc. Unipersonale	Italia	ITA	3.512,03	2018	3.512,03	-	-	-	-	-	3.512,03	-
OSCAR FOR PORCELAIN AND CERAMIC PRODUCTION SRL	Italia	ITA	278,79	2018	278,79	-	-	-	-	-	278,79	-
PAVONE CASA SRL	Italia	ITA	566,37	2017	566,37	-	-	-	-	-	566,37	-
PROARCHS DI SANTANGELO GIUSEPPE	Italia	ITA	1.000,00	2016	1.000,00	-	-	-	-	-	1.000,00	-
PROGETTO DESIGN SRLS	Italia	ITA	2.499,31	2020	2.499,31	-	-	-	-	-	2.499,31	-
RAFFAELE S.P.A.	Italia	ITA	939,71	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
RAL CERAMICHE DESIGN SRL	Italia	ITA	440,30	2017	440,30	-	-	-	-	-	440,30	-
SAN VALENTINO MANIF.CER. SPA	Italia	ITA	12.346,29	2022	12.346,29	-	-	-	-	-	12.346,29	-
SB COMMERCIALISTI ASSOCIATI SIMONINI-BONFATTI	Italia	ITA	4.691,53	2022	4.691,53	4.691,53	-	-	-	-	-	-
SERUGERI COMM.CARMINE E C. SRL	Italia	ITA	1.830,00	2019	1.830,00	-	-	-	-	-	1.830,00	-
SGPOSE CERAMICHE DI SAVINO FRANCESCO	Italia	ITA	6.782,70	2018	6.782,70	-	-	-	-	-	6.782,70	-
SGREVI UGO SRL	Italia	ITA	664,07	2022	664,07	664,07	-	-	-	-	-	-
SIMONETTI F.LLI SPA	Italia	ITA	708,40	2022	708,40	708,41	-	0,01	-	-	-	-
SO.C.EDIL SAS di BONANNO & C.	Italia	ITA	4.089,45	2022	4.089,45	1.000,00	-	-	3.089,45	-	-	-
SOLUTION SRL	Italia	ITA	5.093,04	2022	5.093,04	1.500,00	-	-	3.593,04	-	-	-
SPAZIO VENTURINO MARMI SAS di DAVIDE VENTURINO E C.	Italia	ITA	2.608,45	2022	2.608,45	652,11	-	-	-	-	1.956,34	-
TECHNOLAM SRL	Italia	ITA	896,70	2022	896,70	-	-	-	-	-	896,70	-
TONSONI S.A.S. di Federica e Federico Tonsoni	Italia	ITA	1.431,18	2022	1.431,18	-	-	-	-	-	1.431,18	-
TOPROJECT SRL - AMBIENTE CERAMICA	Italia	ITA	8.466,32	2022	8.466,32	-	-	-	-	-	8.466,32	-
TOSCANO 2.0 S.R.L.S.	Italia	ITA	1.237,08	2022	1.237,08	-	-	-	-	-	1.237,08	-
TOSCANO SRL	Italia	ITA	1.014,89	2019	1.014,89	-	-	-	-	-	1.014,89	-
TROPEA SRL	Italia	ITA	3.203,90	2022	3.203,90	-	-	-	-	-	3.203,90	-
TUSCANIA SPA	Italia	ITA	19.759,17	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
VEMATI & CO. SRL	Italia	ITA	972,39	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
VERHELST KRIS JULIEN	Italia	ITA	2.720,10	2022	2.720,10	-	-	-	-	-	2.720,10	-
X-NEB SRL	Italia	ITA	1.972,39	2017	1.972,39	-	-	-	-	-	1.972,39	-
<b>Totale ITALIA</b>			<b>1.470.082,00</b>		<b>757.573,18</b>	<b>207.628,70</b>	<b>11.065,51</b>	<b>476,59</b>	<b>36.231,45</b>	<b>35.996,66</b>	<b>433.871,80</b>	<b>44.321,16</b>

**CREDITI CEE**

ALAIN LE ROUX SAS	Francia	CEE	114,31	2019	114,31	-	-	-	-	-	114,31	-
ART BLACK WYPOSAZENIE LAZIENEK	Polonia	CEE	90,00	2017	90,00	-	-	-	-	-	90,00	-
BADAMBIENTE GMBH STILWERK WIEN	Austria	CEE	1.046,80	2015	1.046,80	-	-	-	-	-	1.046,80	-
BAOM SYLVIA LE BATTEAUX	Francia	CEE	218,53	2017	218,53	-	-	-	-	-	218,53	-
BMRA SAS -POINT P RHONE-ALPES	Francia	CEE	12.761,50	2022	1.668,45	-	-	-	-	-	1.668,45	-
BRETAGNE MATERIAUX AG.3073	Francia	CEE	650,00	2018	650,00	-	-	-	-	-	650,00	-
CARRELAGE ET COMPAGNIE SARL	Francia	CEE	277,96	2021	277,96	-	-	-	-	-	277,96	-
CARRELAGES DINO DE CECCO	Lussemburgo	CEE	1.403,34	2017	1.403,34	-	-	-	-	-	1.403,34	-
CERAMICA SARL - FUSARO	Francia	CEE	146,80	2017	146,80	-	-	-	-	-	146,80	-
CERAMIK'AS - ARNAUD SALMON CARR.	Francia	CEE	172,84	2018	172,84	-	-	-	-	-	172,84	-

Descrizione	Nazione	Macro area	Saldo Contabile al 21/12/2022	Aging	Crediti da recuperare	Incassi post 21/12/2022	di cui incassati da Advancing Trade SpA	di cui maggiori importi incassati	Stralcio per transazione	Compensazioni	Contestati o irrecuperabili	TOTALE DA RECUPERARE
CLAIRE CARRELAGE SAS	Francia	CEE	685,14	2019	685,14	-	-	-	-	-	685,14	-
DECOCERAM SASU	Francia	CEE	326,20	2019	326,20	-	-	-	-	-	326,20	-
DECOROOM SP.ZOO	Polonia	CEE	1.260,44	2022	1.260,44	-	-	-	-	-	1.260,44	-
DERVIN SAS CHAMPAGNE MICHEL	Francia	CEE	4.384,80	2021	4.384,80	-	-	-	-	-	4.384,80	-
ENTREPRISE MANDON FILS SARL	Francia	CEE	167,69	2019	167,69	-	-	-	-	-	167,69	-
ETS DOLLINGER SAS	Francia	CEE	1.210,00	2022	1.210,00	1.210,00	-	-	-	-	-	-
EVE-LINE BVBA	Belgio	CEE	162,96	2016	162,96	-	-	-	-	-	162,96	-
FORGIARINI SAS	Francia	CEE	60,75	2016	60,75	-	-	-	-	-	60,75	-
GIE BASE LOGISTIQUE GROUPE UNION MATERIAUX	Francia	CEE	774,24	2022	774,24	2.520,05	959,87	1.745,81	-	-	-	-
GIL CARRELAGE - GROUPE ARLEQUIN	Francia	CEE	5.367,57	2020	5.367,57	-	-	-	-	-	5.367,57	-
GO PLUS IBIZA SOCIEDAD LIMITADA	Spagna	CEE	93,72	2018	93,72	-	-	-	-	-	93,72	-
GRUPO PUYA 68 S.L	Spagna	CEE	2.323,03	2022	2.323,03	-	-	-	-	-	2.323,03	-
GUNNI & TRENINO HOME SL - GRUPO DE INTERIORES	Spagna	CEE	1.145,96	2020	1.145,96	-	-	-	-	-	1.145,96	-
INFINITI DESIGN SL	Spagna	CEE	8.977,50	2019	8.977,50	-	-	-	-	-	8.977,50	-
JASBA MOSAIK GMBH	Germania	CEE	275,37	2014	275,37	-	-	-	-	-	275,37	-
KRASSKY SIA Mr Edgar Zadusko	Lettonia	CEE	-	1.965,60	2018	-	-	-	-	-	-	-
LASSELSBERGER S.R.O.	Czech Republic	CEE	7.210,00	2022	7.210,00	-	-	-	-	-	7.210,00	-
LE CARRE MIGNOLA	Francia	CEE	2.552,44	2018	2.552,44	-	-	-	-	-	2.552,44	-
LES GRES DE COLOGNE	Francia	CEE	300,00	2013	300,00	-	-	-	-	-	300,00	-
LINEA CARRELAGE SARL- PARIS	Francia	CEE	1.451,52	2022	1.451,52	-	-	-	-	-	1.451,52	-
MAGASIN D'AMENAGEMENT EDITEUR	Francia	CEE	40,62	2016	40,62	-	-	-	-	-	40,62	-
MAMMEL GMBH	Germania	CEE	467,35	2021	467,35	-	-	-	-	-	467,35	-
MOSAIC EXPO CERAMIQUES SAS - CARDOR SAINTE SEBASTRIEN	Francia	CEE	358,00	2017	358,00	-	-	-	-	-	358,00	-
NORBIT D.O.O.	Slovenia	CEE	82,00	2018	82,00	-	-	-	-	-	82,00	-
NOVOCERAM SAS	Francia	CEE	62,40	2022	62,40	62,40	-	-	-	-	-	-
ROCHES & PIERRES FRANCE SARL-EVERBEST	Francia	CEE	704,56	2020	704,56	-	-	-	-	-	704,56	-
SAS OKRE	Francia	CEE	1.654,60	2018	1.654,60	-	-	-	-	-	1.654,60	-
SOROFI SAS	Francia	CEE	1.156,40	2017	1.156,40	-	-	-	-	-	1.156,40	-
STEINMETZ BORDUREN GMBH	Germania	CEE	5.844,96	2022	175,35	-	-	-	-	-	175,35	-
STUDIO TOONI WITKOWSKI, Pietrykowska Sp. K.	Polonia	CEE	-	76,68	2016	-	-	-	-	-	-	-
TON BAU Gmbh FLIESEN - NATURSTEINE	Germania	CEE	1.128,39	2022	1.128,39	-	-	-	-	-	1.128,39	-
TOTAL TILES LTD - ITALIAN TILE AND STONE STUDIO	IRLANDA	CEE	591,88	2019	591,88	-	-	-	-	-	591,88	-
UNION MATERIAUX SAS	Francia	CEE	4.162,38	2022	4.162,38	-	-	-	-	-	4.162,38	-
V&B FLIESEN GMBH	Germania	CEE	56.338,54	2022	44.011,32	499,60	-	-	-	-	43.511,72	-
VICALVI CONTRACT	Francia	CEE	14.918,44	2022	14.918,44	-	-	-	-	-	14.918,44	-
ZATO D.O.O.	Slovenia	CEE	-	544,97	2018	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale CEE</b>			<b>140.534,68</b>		<b>114.032,05</b>	<b>4.292,05</b>	<b>959,87</b>	<b>1.745,81</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>111.485,81</b>	<b>-</b>

#### CREDITI EXTRA-CEE

*STONETILE INTERNATIONAL INC. (usa cod.584)	Canada	EXTRA-CEE	5.086,00	2017	5.086,00	-	-	-	-	-	5.086,00	-
AERIA 2A	Marocco	EXTRA-CEE	7.832,00	2020	7.832,00	-	-	-	-	-	7.832,00	-
AKDO INTERTRADE INC.	Stati Uniti d'America	EXTRA-CEE	4.754,16	2022	4.754,16	-	-	-	-	-	4.754,16	-
AL SALAMEH SHOW CO. Mr Ihab Salameh	Libano	EXTRA-CEE	11.858,40	2013	11.858,40	-	-	-	-	-	11.858,40	-
ALL STILES INC - BIG BOX	Stati Uniti d'America	EXTRA-CEE	621,76	2022	436,00	-	-	-	-	-	436,00	-
ANN SACKS TILE & STONE	Stati Uniti d'America	EXTRA-CEE	12.572,00	2022	12.572,00	-	-	-	-	-	12.572,00	-
ARTESTROY	Federazione Russa	EXTRA-CEE	156,70	2017	156,70	-	-	-	-	-	156,70	-
ARTISTIC TILE INC	Stati Uniti d'America	EXTRA-CEE	14.776,36	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
AUROOM	Federazione Russa	EXTRA-CEE	722,88	2017	722,88	-	-	-	-	-	722,88	-
AVNEY-TAL LTD	Israele	EXTRA-CEE	868,85	2020	868,85	-	-	-	-	-	868,85	-
CAPITOL TILE SUPPLIES LTD., Stone and Wood Tiles	Regno Unito	EXTRA-CEE	1.734,42	2018	1.734,42	-	-	-	-	-	1.734,42	-
CASA ITALIANA LIMITED	Nuova Zelanda	EXTRA-CEE	24.657,88	2022	39,99	-	-	-	-	-	39,99	-
CASAMIA BUILDING MATERIAL	India	EXTRA-CEE	892,80	2018	892,80	-	-	-	-	-	892,80	-
CASAMIA BUILDING MATERIAL TRADING PVT.LTD	Emirati Arabi Uniti	EXTRA-CEE	12.495,02	2019	12.495,02	-	-	-	-	-	12.495,02	-
CERAMIC TECHNICS LTD	Stati Uniti d'America	EXTRA-CEE	6.998,20	2022	6.746,58	2.966,31	-	-	-	-	3.780,27	-
CERAMIQUES TERRA INC	Canada	EXTRA-CEE	2.101,40	2016	2.101,40	-	-	-	-	-	2.101,40	-
CITCO USA CORP. LTD	Stati Uniti d'America	EXTRA-CEE	3.692,72	2021	3.692,72	-	-	-	-	-	3.692,72	-
CONCENTRIC-PLUG INC.	Giappone	EXTRA-CEE	-	48,05	2018	-	-	-	-	-	-	-
CONCEPT SURFACES LLC	Stati Uniti d'America	EXTRA-CEE	1.141,62	2022	1.141,62	-	-	-	-	-	1.141,62	-
CREATIVE MATERIALS CORPORATION	Stati Uniti d'America	EXTRA-CEE	6.946,20	2022	6.946,20	-	-	-	-	-	6.946,20	-
CREATIVE STONE & TILE	Regno Unito	EXTRA-CEE	2.907,62	2022	2.907,62	-	-	-	-	-	2.907,62	-
DESIGN DISTRICT INTERNATIONAL LTD	Regno Unito	EXTRA-CEE	1.131,63	2021	1.131,63	-	-	-	-	-	1.131,63	-
DI LORENZO TILES PTY LIMITED	Australia	EXTRA-CEE	3.964,84	2022	3.964,84	-	-	-	-	-	3.964,84	-
DOR & ZURI LTD - DAVID ZURI	Israele	EXTRA-CEE	494,10	2017	494,10	-	-	-	-	-	494,10	-

Descrizione	Nazione	Macro area	Saldo Contabile al 21/12/2022	Aging	Crediti da recuperare	Incassi post 21/12/2022	di cui incassati da Advancing Trade SpA	di cui maggiori importi incassati	Stralcio per transazione	Compensazioni	Contestati o irrecuperabili	TOTALE DA RECUPERARE
EURO TILE & STONE	Canada	EXTRA-CEE	33.837,00	2022	33.837,00	-	-	-	-	-	33.837,00	-
EVASIONI BY JOE VITALE GMBH	Svizzera	EXTRA-CEE	3.785,67	2018	3.785,67	-	-	-	-	-	3.785,67	-
FERAZZOLI IMPORTS OF NEW ENGLAND	Stati Uniti d'America	EXTRA-CEE	5.166,21	2022	5.166,21	-	-	-	-	-	5.166,21	-
GALSEA IMPEX LIMITED	Federazione Russa	EXTRA-CEE	5.112,40	2022	5.112,40	-	-	-	-	-	5.112,40	-
GORENJE KERAMIKA D.O.O.	Sierra Leone	EXTRA-CEE	69,30	2012	69,30	-	-	-	-	-	69,30	-
HIGH STYLE STONE & TILE	Stati Uniti d'America	EXTRA-CEE	4.987,65	2022	4.987,65	-	-	-	-	-	4.987,65	-
IDEAL TILE IMPORTING COMPANY INC.	Stati Uniti d'America	EXTRA-CEE	71,57	2018	71,57	-	-	-	-	-	71,57	-
INTERIOR ARTS FOR CERAMIC CO.	Giordania	EXTRA-CEE	22.927,20	2018	22.927,20	-	-	-	-	-	22.927,20	-
ITALICA D.O.O.	Serbia	EXTRA-CEE	466,28	2018	466,28	-	-	-	-	-	466,28	-
J&G AGENCIES LTD	Regno Unito	EXTRA-CEE	2.600,18	2022	2.045,20	2.045,20	-	-	-	-	-	-
J.I.H. HARASH LTD	Israele	EXTRA-CEE	1.260,00	2017	1.260,00	-	-	-	-	-	1.260,00	-
JUST TILE & MARBLE INC	Stati Uniti d'America	EXTRA-CEE	2.433,20	2022	2.433,20	2.210,69	-	-	-	-	222,51	-
KERAMICUM Gmbh	Svizzera	EXTRA-CEE	165,68	2022	-	-	-	-	-	-	-	-
LA NOVA TILE	Stati Uniti d'America	EXTRA-CEE	1.756,68	2022	1.756,68	-	-	-	-	-	1.756,68	-
LAZER MARBLE & GRANITE CORP.	Stati Uniti d'America	EXTRA-CEE	31.348,84	2021	31.348,84	-	-	-	-	-	31.348,84	-
M2 DISTRIBUTORS - SHEPPARD	Stati Uniti d'America	EXTRA-CEE	8.103,58	2020	8.103,58	-	-	-	-	-	8.103,58	-
MEROLA TILE	Stati Uniti d'America	EXTRA-CEE	496,80	2018	496,80	-	-	-	-	-	496,80	-
MLW Stone, LLC	Stati Uniti d'America	EXTRA-CEE	4.231,26	2022	4.231,26	-	-	-	-	-	4.231,26	-
NOMURA CO. LTD	Giappone	EXTRA-CEE	13.432,05	2018	13.432,05	-	-	-	-	-	13.432,05	-
OLYMPIA TILE INTERNATIONAL INC.	Canada	EXTRA-CEE	2.953,26	2019	2.953,26	-	-	-	-	-	2.953,26	-
OZ CERAMICS LTD A.S. NECHASIM VE ASHKAOT	Israele	EXTRA-CEE	4.221,20	2022	4.221,20	-	-	-	-	-	4.221,20	-
PARAGON INDUSTRIES INC - ALYS EDWARDS	Stati Uniti d'America	EXTRA-CEE	6.236,45	2022	6.236,45	-	-	-	-	-	6.236,45	-
PIANETA ITALIA	Iraq	EXTRA-CEE	38.760,65	2022	38.760,65	-	-	-	-	-	38.760,65	-
PORCELAIN SOURCE LLC	Stati Uniti d'America	EXTRA-CEE	1.185,55	2022	1.185,55	-	-	-	-	-	1.185,55	-
POSHLIVING	Cina	EXTRA-CEE	57,60	2015	57,60	-	-	-	-	-	57,60	-
PROJECT X SLAB INC.	Canada	EXTRA-CEE	17.659,38	2021	17.659,38	-	-	-	-	-	17.659,38	-
QATAR NATIONAL IMPORT & EXPORT CO.	Qatar	EXTRA-CEE	1.445,40	2017	1.445,40	-	-	-	-	-	1.445,40	-
REGENT BUILDING MATERIAL SUPPLIES CO LTD	Hong Kong	EXTRA-CEE	5.474,60	2022	5.474,60	-	-	-	-	-	5.474,60	-
RICHARD AND STERLINGS	Stati Uniti d'America	EXTRA-CEE	8.156,00	2022	8.156,00	-	-	-	-	-	8.156,00	-
RINGHIO SA	Svizzera	EXTRA-CEE	1.019,58	2017	1.019,58	-	-	-	-	-	1.019,58	-
RUHAMA SHARON AGENCIES LTD	Israele	EXTRA-CEE	39,24	2022	39,24	-	-	-	-	-	39,24	-
SAINT-GOBAIN BUILDING DISTRIBUTION LIMITED	Regno Unito	EXTRA-CEE	92,00	2018	92,00	-	-	-	-	-	92,00	-
SALOMONE PROJECTS PTY.LTD T/A	Australia	EXTRA-CEE	17.187,40	2022	17.187,40	-	-	-	-	-	17.187,40	-
SANG AH TILE CO., LTD	Corea del Sud	EXTRA-CEE	30,00	2013	30,00	-	-	-	-	-	30,00	-
SERANIT GRUP	Turchia	EXTRA-CEE	4.251,06	2019	4.251,06	-	-	-	-	-	4.251,06	-
SERANIT SERAMIK GRANIT A.S.	Turchia	EXTRA-CEE	2.400,00	2019	2.400,00	-	-	-	-	-	2.400,00	-
SPAZIO CASA LIMITED	Nuova Zelanda	EXTRA-CEE	550,08	2015	550,08	-	-	-	-	-	550,08	-
STONE & STYLE CO., LTD.	Tailandia	EXTRA-CEE	21.853,00	2021	21.853,00	-	-	-	-	-	21.853,00	-
STONE SOURCE LLC	Stati Uniti d'America	EXTRA-CEE	6.096,72	2020	6.096,72	-	-	-	-	-	6.096,72	-
STONE TILE INTERNATIONAL Inc.	Canada	EXTRA-CEE	14.021,15	2022	14.021,15	2.317,82	2.317,82	-	-	-	-	11.703,33
TAMBOUR USA LLC	Stati Uniti d'America	EXTRA-CEE	54.321,00	2019	54.321,00	-	-	-	-	-	54.321,00	-
TERMAL SERAMIK	Turchia	EXTRA-CEE	20.764,40	2019	20.764,40	-	-	-	-	-	20.764,40	-
TILE BASE LTD	Regno Unito	EXTRA-CEE	1.112,96	2022	1.112,96	1.112,96	-	-	-	-	-	-
TILE BY DESIGN	Stati Uniti d'America	EXTRA-CEE	1.754,56	2017	1.754,56	-	-	-	-	-	1.754,56	-
TILES ETC LTD	Regno Unito	EXTRA-CEE	225,92	2018	225,92	-	-	-	-	-	225,92	-
TOPPS TILES PLC	Regno Unito	EXTRA-CEE	1.103,40	2022	1.103,40	-	-	-	-	-	1.103,40	-
UNICA STONE & TILE BOUTIQUE	Australia	EXTRA-CEE	8.785,08	2022	8.785,08	-	-	-	-	-	8.785,08	-
VALENCIA COVERINGS - M & R'S FLORIDA INVESTMENT CORP	Stati Uniti d'America	EXTRA-CEE	890,36	2022	890,36	-	-	-	-	-	890,36	-
VICALVI CONTRACT UK LTD	Regno Unito	EXTRA-CEE	730,83	2022	730,83	-	-	-	-	-	730,83	-
VIRGINIA TILE	Stati Uniti d'America	EXTRA-CEE	112,31	2022	79,67	79,67	-	-	-	-	-	-
WALKER & ZANGER, INC	Stati Uniti d'America	EXTRA-CEE	37.062,68	2020	37.062,68	-	-	-	-	-	37.062,68	-
WAYNE TILE DESIGN CENTER	Stati Uniti d'America	EXTRA-CEE	400,00	2010	400,00	-	-	-	-	-	400,00	-
YEDI ENDUSTRIYEL SAN.VE TIC.LTD STI.	Turchia	EXTRA-CEE	55,98	2022	55,98	-	-	-	-	-	55,98	-
DAL-TILE A DIVISION OF MOHAWK INDUSTRIES (*)	Stati Uniti d'America	EXTRA-CEE	281.900,99	2019	281.900,99	-	-	-	-	-	281.900,99	-
SOHO STUDIO, LLC (*)	Stati Uniti d'America	EXTRA-CEE	229.639,94	2022	229.639,94	1.292,30	-	-	-	-	228.347,64	-
<b>Totale EXTRA-CEE</b>			<b>1.062.830,43</b>		<b>1.022.624,91</b>	<b>12.024,95</b>	<b>2.317,82</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>998.896,63</b>	<b>11.703,33</b>
<b>Totale complessivo</b>			<b>2.673.447,11</b>		<b>1.894.230,14</b>	<b>223.945,70</b>	<b>14.343,20</b>	<b>2.222,40</b>	<b>36.231,45</b>	<b>35.996,66</b>	<b>1.544.254,24</b>	<b>56.024,49</b>

(\*) CREDITO INESIGIBILE PER INADEMPIMENTO DELL'OBBLIGAZIONE in quanto relativi a fatture emesse per merce mai consegnata