

Cogeme Set S.p.A. in liquidazione e concordato preventivo

COMUNICATO STAMPA Milano, 31 Ottobre 2014

IRAG 5

Informativa al mercato ai sensi dell'art. 114, comma 5, del D.Lgs 58/98

Milano, 31 Ottobre 2014: In ottemperanza alla richiesta di Consob ai sensi dell'art. 114, comma 5, del D.Lgs 58/98 inviata alla Società in data 10 novembre 2011 (Prot. 11090940), si rendono note le seguenti informazioni sul Gruppo Cogeme riferite al 30.09.2014, in risposta agli specifici punti richiamati dall'Autorità di Vigilanza.

Si rende noto che, in data 11 aprile 2014, la Cogeme Set S.p.a. in liquidazione (ed oggi in concordato preventivo) ha depositato presso il Tribunale di Frosinone la domanda di ammissione alla nuova procedura di concordato preventivo ai sensi dell'art. 161, comma 6, del R.D. 267/1942 ("**Legge Fallimentare**"), a cui è stata ammessa con Decreto del 06 maggio 2014. In data 27 giugno 2014, la Società ha quindi depositato la proposta, il piano e la documentazione di cui ai commi 2 e 3, dell'art. 161, L.F. ed in data 06 ottobre 2014 il Tribunale di Frosinone ha emesso il provvedimento definitivo di ammissione.

- **Posizione finanziaria netta del Gruppo Cogeme e di Cogeme Set S.p.A. in liquidazione e concordato preventivo (di seguito anche "Cogeme Set" o "Società"), con evidenziazione delle componenti a breve separatamente da quelle a medio-lungo termine** (secondo lo schema previsto dalla raccomandazione ESMA/81/2011)

Per effetto della riclassificazione della partecipata Cogeme do Brasil Industrial Ltda ("**Cogeme Brasile**") e della partecipata Cogeme Set Precision Parts India Private Ltd ("**Cogeme India**") tra le attività in via di dismissione, ai fini di una informativa completa, si procederà ad esporre la Posizione Finanziaria Netta di Gruppo, comprensiva e non, della Cogeme Brasile e della Cogeme India.

La partecipata Cogeme Set Ro S.r.l. ("**Cogeme Romania**") risulta invece deconsolidata e quindi esclusa dalla Posizione Finanziaria Netta di Gruppo.

Cogeme Set S.p.A. in liquidazione e concordato preventivo

COMUNICATO STAMPA Milano, 31 Ottobre 2014

A) Posizione finanziaria netta del Gruppo Cogeme

- Prospetto di PFN con esclusione di Cogeme Brasile e Cogeme India

(Importi in k/€)	31/12/2013	30/09/2014
A. Cassa	21	15
B. Altre disponibilità liquide (dettagli)	2.131	2.440
C. Titoli detenuti per la negoziazione	29	29
D. Liquidità (A) + (B) + (C).	2.181	2.484
E. Crediti finanziari correnti	0	0
F. Debiti bancari correnti	47.724	50.502
G. Parte corrente dell'indebitamento non corrente	3.980	0
H. Altri debiti finanziari correnti	44.043	47.636
I. Indebitamento finanziario corrente (F)+(G)+(H)	95.747	98.138
J. Indebitamento finanziario corrente netto (I) – (E) – (D)	93.566	95.654
K. Debiti bancari non correnti	0	0
L. Obbligazioni emesse	0	0
M. Altri debiti non correnti	209	0
N. Indebitamento finanziario non corrente (K) + (L) + (M)	209	0
O. Indebitamento finanziario netto (J) + (N)	93.774	95.654

Si precisa che, coerentemente con l'impostazione del Bilancio semestrale al 30.06.2014, l'Indebitamento finanziario netto al 31.12.2013 non è stato riesposto.

Nel periodo in esame, l'indebitamento finanziario netto a livello consolidato con esclusione del Brasile e dell'India passa da Euro 96.084 migliaia del periodo precedente (31.08.2014), considerato il deconsolidamento della PFN della Romania, ad Euro 95.654 migliaia del periodo in esame (30.09.2014) con un miglioramento netto di Euro 430 migliaia, riconducibile prevalentemente ad un incremento delle disponibilità liquide.

Cogeme Set S.p.A. in liquidazione e concordato preventivo

COMUNICATO STAMPA Milano, 31 Ottobre 2014

- Prospetto di PFN comprensivo di Cogeme Brasile e Cogeme India

(Importi in k/€)	31/12/2013	30/09/2014
A. Cassa	21	17
B. Altre disponibilità liquide (dettagli)	2.172	3.057
C. Titoli detenuti per la negoziazione	29	29
D. Liquidità (A) + (B) + (C).	2.222	3.104
E. Crediti finanziari correnti	0	0
F. Debiti bancari correnti	47.724	50.502
G. Parte corrente dell'indebitamento non corrente	4.738	760
H. Altri debiti finanziari correnti	44.043	47.636
I. Indebitamento finanziario corrente (F)+(G)+(H)	96.505	98.898
J. Indebitamento finanziario corrente netto (I) – (E) – (D)	94.283	95.795
K. Debiti bancari non correnti	705	587
L. Obbligazioni emesse	0	0
M. Altri debiti non correnti	209	0
N. Indebitamento finanziario non corrente (K) + (L) + (M)	914	587
O. Indebitamento finanziario netto (J) + (N)	95.197	96.382

Nel periodo in esame, l'indebitamento finanziario netto a livello consolidato comprensivo del Brasile e dell'India passa da Euro 97.262 migliaia del periodo precedente (31.08.2014), considerato il deconsolidamento della PFN della Romania, ad Euro 96.382 migliaia del periodo in esame (30.09.2014), con un miglioramento netto di Euro 880 migliaia.

Tale variazione, è conseguenza dell'aumento delle liquidità correnti della Capogruppo per Euro 422 migliaia a seguito dell'incasso dei crediti, generati dalla attività caratteristica dell'azienda, nel periodo ante efficacia del contratto d'affitto del ramo d'azienda, a loro naturale scadenza, e della società indiana per Euro 395 migliaia.

Di seguito il dettaglio delle variazioni delle Società del gruppo:

- per il Brasile la variazione positiva è pari ad Euro 55 migliaia;
- per l'India la variazione positiva è pari ad Euro 395 migliaia;
- per l'Italia la variazione positiva è pari Euro 430 migliaia.

Cogeme Set S.p.A. in liquidazione e concordato preventivo

COMUNICATO STAMPA Milano, 31 Ottobre 2014

B) Posizione finanziaria netta di Cogeme Set

(Figure in K EURO)	31/12/2013	30/09/2014
A. Cassa	18	15
B. Altre disponibilità liquide	1.381	2.440
C. Titoli detenuti per la negoziazione	29	29
D. Liquidità (A) + (B) + (C).	1.428	2.484
E. Crediti finanziari correnti	0	0
F. Debiti bancari correnti	45.616	50.502
G. Parte corrente dell'indebitamento non corrente	0	
H. Altri debiti finanziari correnti	43.977	47.636
I. Indebitamento finanziario corrente (F)+(G)+(H)	89.593	98.138
J. Indebitamento finanziario corrente netto (I) – (E) – (D)	88.165	95.654
K. Debiti bancari non correnti	0	
L. Obbligazioni emesse	0	
M Altri debiti non correnti	0	
N. Indebitamento finanziario non corrente (K) + (L) + (M)	0	
O. Indebitamento finanziario netto (J) + (N)	88.165	95.654

La variazione netta della PFN dell'Italia tra il periodo in esame (30.09.2014) pari ad Euro 95.654 ed il periodo precedente (31.08.2014) pari ad Euro 96.084 è pari ad Euro 430 migliaia principalmente a seguito dell'incremento delle liquidità correnti.

Dalla data di presentazione della prima domanda di concordato preventivo (avvenuta il 31 marzo 2012), i debiti allora in essere risultavano scaduti e sui medesimi chirografari non maturavano interessi passivi a carico della Società ai sensi del combinato disposto degli artt. 56 e 169 L.F. Tuttavia, per effetto e a far data dal decreto del 02 aprile 2014, con cui il Tribunale di Frosinone ha dichiarato, su istanza della stessa Cogeme, l'inammissibilità della prima domanda di concordato preventivo in continuità, si è avverata la condizione per lo stanziamento del relativo fondo che è stato iscritto e calcolato sul periodo dal 31.03.2012 al 11.04.2014 (data di deposito della nuova domanda di concordato preventivo). Il fondo prudenzialmente stanziato è frutto di stime e valutazioni che hanno tenuto conto delle parziali risposte dei creditori alla lettera di circolarizzazione. Tale fondo verrà costantemente rilasciato in funzione degli accertamenti puntuali in corso e potrà subire delle variazioni. Il rilascio di tale fondo determinerà un peggioramento della posizione finanziaria netta.

Dalla data del 11 aprile 2014, per effetto del deposito della nuova domanda di concordato preventivo, ai sensi dei già citati artt. 56 e 169, L.F., i debiti chirografari non maturano interessi e sui debiti privilegiati maturano interessi al tasso legale stimati nell'ammontare di Euro 7.423 migliaia.

Cogeme Set S.p.A. in liquidazione e concordato preventivo

COMUNICATO STAMPA Milano, 31 Ottobre 2014

- **Posizioni debitorie scadute del gruppo Cogeme ripartite per natura (finanziaria, commerciale, tributaria, previdenziale e verso dipendenti) e le connesse eventuali iniziative di reazione dei creditori del gruppo.**

DEBITI DI NATURA FINANZIARIA DEL GRUPPO COGEME SET					Importi in Euro Migliaia	
	Cogeme	Cogeme SET RO	Cogeme do Brasil Industrial Ltda	Cogeme Precision Parts Pvt Ltd	Totale	Di cui Scaduti
Debiti verso Istituti di credito a lungo	0	0	587	0	587	0
Debiti verso altro finanziatori a lungo	0	0	0	0	0	0
Cambiali passive a lungo	0	0	0	0	0	0
Debiti verso Istituti di credito a breve	50.502	0	760	0	51.262	50.502
Debiti verso altri finanziatori a breve	46.462	0	0	0	46.462	46.462
Cambiali passive a breve	1.174	0	0	0	1.174	1.174
TOTALE	98.138	0	1.347	0	99.485	98.138

Gli importi scaduti sono riconducibili esclusivamente a Cogeme Set e si riferiscono:

- Per l'esposizione bancaria corrente pari a Euro 50.502 migliaia, come segue:
 - a rate di mutuo scadute e non saldate per l'importo di Euro 27.017 migliaia della voce Debiti verso Istituti di credito a breve;
 - ad esposizione corrente bancaria per Euro 17.860 migliaia per cui sono state ricevute dagli Istituti bancari creditori le revocche di tutte le linee di affidamento, ivi compreso il debito per derivati ed il debito in regresso per l'escussione delle fidejussioni rilasciate a favore di BNL per finanziamenti erogati a TTL e per l'escussione della lettera di patronage rilasciata a favore di MPS per finanziamenti erogati a TTL;
 - agli interessi passivi su mutui maturati e non pagati per un totale di circa Euro 5.625 migliaia.
- Per l'esposizione verso altri finanziatori pari ad Euro 46.462 migliaia, come segue:
 - a rate di Leasing scadute e non saldate per l'importo di Euro 19.417 migliaia.
 - a debito verso Simest di Euro 3.145 migliaia in seguito alla risoluzione del contratto del 26.11.2009 relativo alla partecipazione societaria nella Cogeme Precision Parts India.

Per effetto dell'escussione della fidejussione BNL per Euro 1.250 migliaia, tale importo, precedentemente iscritto a debito verso Simest è stato riclassificato tra i debiti verso istituti di credito.
 - ad acconti ricevuti da clienti per Euro 959 migliaia;
 - a debito per il prestito obbligazionario per Euro 19.355 migliaia;

Cogeme Set S.p.A. in liquidazione e concordato preventivo

COMUNICATO STAMPA Milano, 31 Ottobre 2014

- agli interessi passivi su debiti scaduti per un totale di circa Euro 3.586 migliaia
- Per cambiali passive pari ad Euro 1.087 migliaia ed interessi passivi sul debiti scaduto per Euro 87 migliaia.

DEBITI DI NATURA COMMERCIALE DEL GRUPPO COGEME SET					Importi in Euro Migliaia	
	Cogeme Set Italia	Cogeme Romania	Cogeme do Brasil Industrial Ltda	Cogeme Precision Parts Pvt Ltd	Totale	Di cui Scaduti
Debiti verso fornitori a breve	14.859	3.087	1.130	3.849	22.925	15.826
TOTALE	14.859	3.087	1.130	3.849	22.925	15.826

Lo scaduto complessivo verso fornitori di Euro 15.826 migliaia è attribuibile alle seguenti società del Gruppo:

- Cogeme Set per Euro 14.859 migliaia;
- Cogeme Romania per Euro 857 migliaia;
- Cogeme India per Euro 110 migliaia.

Risultano, inoltre, scaduti debiti della Cogeme Set nei confronti di Cogeme Romania per Euro 6.341 migliaia che a seguito del deconsolidamento sono stati riclassificati nello scaduto fornitori.

Per quanto concerne lo scaduto fornitori, la Società ha ricevuto alcuni decreti ingiuntivi il cui valore residuo, alla data del 31.08.2014, ammonta a Euro 4.858 migliaia.

I debiti verso il personale si riferiscono principalmente agli accantonamenti per ratei, ferie e mensilità aggiuntive e per la retribuzione del mese corrente, mentre l'importo dello scaduto si riferisce alle competenze maturate da dipendenti di Cogeme ma non liquidate perché riferite a periodi antecedenti la nuova domanda di concordato. L'importo comprende inoltre gli oneri derivanti dalle sentenze che hanno condannato Cogeme alla reintegra di alcuni dipendenti; la Società sta verificando l'adeguamento del fondo precedentemente appostato. I debiti verso Erario scaduti pari ad Euro 7.353 migliaia sono riferibili esclusivamente a Cogeme Set per l'importo di Euro 5.819 migliaia e alla società brasiliana, Cogeme Brasile, per Euro 1.534 migliaia.

Lo scaduto Cogeme Set si riferisce ad omessi versamenti di imposte sul reddito per Euro 1.966 migliaia, al mancato versamento di ritenute per l'importo di Euro 1.048 migliaia ed a mancati pagamenti Iva per Euro 133 migliaia. Sono, inoltre, compresi interessi, oneri e sanzioni per Euro 2.672 migliaia appostati in bilancio, sulla base di cartelle esattoriali ricevute a fronte degli omessi versamenti di imposte ed oneri previdenziali già scadute. Si rende noto che la Società ha subito una verifica fiscale rispetto alla quale ha appostato un fondo rischi pari ad Euro 4.900 migliaia. Tale fondo è in corso di revisione alla luce dei successivi accessi ricevuti e di cui sono in corso le verifiche atte alla migliorarne la stima, con un probabile incremento.

I debiti verso istituti previdenziali scaduti per Euro 2.578 migliaia si riferiscono a Cogeme Set per Euro 2.089 migliaia e per Euro 497 migliaia a Cogeme Brasile.

Cogeme Set S.p.A. in liquidazione e concordato preventivo

COMUNICATO STAMPA Milano, 31 Ottobre 2014

Per Cogeme Set, lo scaduto si riferisce al mancato versamento della quota di competenza dell'azienda dei contributi previdenziali per Euro 2.089 migliaia.

○ Rapporti con parti correlate di Cogeme Set e del Gruppo Cogeme

Si evidenziano di seguito i rapporti con parti correlate:

Cogeme Set

(valori in migliaia di Euro)

	Costi	Ricavi	Crediti	Debiti
TMS s.r.l.	0	0	69	0
TMS Ekab s.r.l.	0	0	0	0
DYNAMIC TECHNOLOGIES SP	128	0	0	22
Altre parti correlate	0	0	0	3
Totali	128	0	69	25

Si evidenziano inoltre i rapporti con le società partecipate iscritte tra le immobilizzazioni destinate alla dismissione:

	Costi	Ricavi	Crediti commerciali	Finanziamenti erogati	Debiti
Cogeme SET RO	382	590	0	-	6.341
Totali	382	590	0	-	6.341

I ricavi verso società controllate si riferiscono a fatture emesse relative al riaddebito di "management fees" per servizi di management prestati dalla Società in favore della relativa controllata.

* * *

Il dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, Dott. Panelli Matteo, dichiara ai sensi dell'articolo 154 bis, comma 2, del D.Lgs 58/98 che l'informativa contabile contenuta nel presente comunicato corrisponde alle risultanze documentali, ai libri e alle scritture contabili.

* * *

Il presente comunicato è disponibile sul sito www.cogemeset.it e sul meccanismo di stoccaggio autorizzato www.1info.it.

COGEME SET S.p.A. in liquidazione e concordato preventivo

Dott. Gino Berti

Presidente Collegio liquidatori

Tel: +39 (0)434 693211

E-mail: gino.berti@cogemeset.it