

FALLIMENTO N. 6/2021 COMFORT HOTELS E RESORT SPA
TRIBUNALE DI SAVONA
GIUDICE DELEGATO DR. E. TAGLIASACCHI
CURATORE FALLIMENTARE DR.SSA S. COSTAMAGNA

VERBALE AUDIZIONE MEMBRI COLLEGIO SINDACALE

Il giorno 14 giugno 2021 alle ore 12,15 il curatore fallimentare Dr.ssa Sabrina Costamagna, si è incontrata con i membri del collegio sindacale della società fallita presso il proprio studio sito in Savona Via Bazzino 3/15 .

E' presente l'avvocato della procedura Avv. Sara Cervi in sostituzione dell'avvocato G. Petrella.

I sindaci effettivi forniscono le loro generalità mostrando copia della carta di identità che si allegano al presente verbale .

Quindi si dà inizio all'assunzione di informazioni da parte del curatore il quale espone le seguenti domande:

Con quali soggetti della CH&R S.p.A. Vi siete relazionati dalla Vostra nomina sino alla dichiarazione di fallimento?

Il collegio sindacale precisa che le prime riunioni venivano svolte presso lo studio Necchi Sorci a Milano (studio incaricato per la tenuta della contabilità sino al 31/12/2016). A far data dal 1/1/2017 la contabilità è stata affidata alla Coop. Archè . Le riunioni del Collegio Sindacale sino a settembre 2017 si tenevano presso lo studio Necchi- Sorci in Milano . I rapporti venivano per lo più intrattenuti con i Sig.ri Claudio Cogorno , Sign. Denti Antonio e Caffi Giuliano . Successivamente gli incontri avvenivano a Crema presso la sede della Coop. Archè.

Quali erano le modalità di gestione dell'attività aziendale della CH&R S.p.A.?

Il collegio sindacale comunica che l'hotel risultava aperto solo nella stagione estiva da aprile a ottobre circa. Per i restanti mesi dell'anno la struttura era



chiusa. Per la gestione era stato stipulato contratto di global service con la società Arché Soc. Coop. la quale forniva il personale dipendente e si occupava di tutta la gestione del hotel. A presiedere la direzione dell'hotel vi era il Sig. Calabrese, socio di minoranza tramite il trust DBS Group International, che era stato coinvolto nell'iniziativa dai Sig.ri Denti e Cogorno i quali erano imprenditori non del settore. Calabrese infatti vantava un'esperienza pluriennale nel settore alberghiero. I principali soggetti che si occupavano della gestione aziendale, pertanto erano i soci Denti e Cogorno e per la parte prettamente operativa e di direzione il Sig. Calabrese.

Il Calabrese rivestiva la figura di un consulente (era indicato come preposto all'CCIAA), mentre il Sign. Cogorno decideva sulla gestione.

Che ruolo aveva Claudio Cogorno e quali erano le attività svolte dal medesimo?

Il collegio sindacale precisa che l'azienda veniva gestita con affidamento di global service tra la Coop. Arché (riconducibile al socio Cogorno) e la società fallita.

Di fatto era il signor Cogorno che gestiva le assunzioni di tutto il personale, e l'attività dell'hotel in ogni ambito (pulizie, cuoco, reception...).

Quando e da chi avete ricevuto eventuali denunce circa le criticità della CH&R S.p.A.?

Il collegio sindacale rimanda al verbale da loro redatto in data 7/09/2018 che si allega al presente.

A chi era affidata la gestione della contabilità della CH&R S.p.A.?

Il collegio sindacale precisa che l'assistenza contabile-fiscale prima della nomina e costituzione del collegio sindacale era prestata dallo studio Necchi Sorci di Milano, poi, nel corso del 2016, è stata trasferita in capo alla Arché Soc. Coop., poi ancora trasferita nel corso del settembre 2018 in capo agli amministratori La Monca e Denti i quali si erano rivolti a uno studio di Torino. In realtà il passaggio della contabilità presso lo studio di Torino non ci risulta che sia mai avvenuta; lo studio Marietta di Torino ha provveduto al deposito al registro imprese delle cariche sociali ma non ha effettuato alcun adempimento contabile e fiscale. Successivamente è stato nominato il Sign. Petrocca come amministratore in



sostituzione del Sign. La Monaca , ma anche lui non si è mai occupato di fornire al Collegio Sindacale la documentazione necessaria alle verifiche di legge.

Per ultimo è stato nominato il Dott. Racca quale amministratore delegato, e tutta la documentazione contabile é stata consegnata a quest'ultimo .

Il collegio sindacale dichiara che la contabilità è stata tenuta sino al 31/07/2018 ed era tenuta dalla Coop. Archè. Successivamente non è stata più tenuta la contabilità. Noi non abbiamo più visto niente.

Quali attività avete svolto per la CH&R S.p.A. nell'esercizio del Vostro incarico?

Il collegio sindacale precisa che ha svolto le normali verifiche periodiche fino al 10/03/2020. Inoltre partecipavamo sempre a tutte le riunioni degli organi sociali. Si rifanno al verbale del 20/11/2019 che si allega al presente.

Quando avete iniziato a segnalare le irregolarità nella tenuta della contabilità e dei libri sociali e quali iniziative avete assunto per segnalare le predette irregolarità?

Il collegio sindacale dichiara che nel corso degli anni ha provveduto in più occasioni a rappresentare e far rilevare le criticità e irregolarità riscontrate nella gestione sociale. Delle segnalazioni e richieste vi è traccia nel libri sociali comunque a far data del 18/09/2018 in poi.

Quando e perché la pratica del rimborso IVA 2017 non è andata a buon fine?

Il Collegio sindacale dichiara che la pratica non è andata a buon fine in quanto il bilancio dell'anno 2017 non era stato approvato e depositato. Tale rimborso ammontava a circa 100.000,00 euro.

Con quale cadenza temporale avete avuto contatti con gli amministratori e/o i soci della CH&R S.r.l.

Il collegio sindacale dichiara che la cadenza degli incontri con gli amministratori e soci era all'incirca ogni due e tre mesi massimo. (durante il periodo di apertura dell'hotel). Alle assemblee del CDA era sempre presente Denti e gli



amministratori che successivamente si sono avvicinati , mentre alle assemblee dei soci era presente la compagine sociale .

Vi siete recati presso l'hotel di Finale Ligure? Quando, chi avete incontrato sul posto.

Il collegio sindacale dichiara che in data 14/09/2018 si sono recati presso l'hotel i sindaci Dr. Ricchiuto e Dr. Covini e si sono rapportati con gli amministratori Denti e La Monaca e il Sign. Antonio Calabrese, uomo di riferimento scelto da Denti e Cogorno per la gestione operativa dell'attività alberghiera e dei relativi rapporti commerciali, non avendo il Denti ed il Cogorno nessuna esperienza in materia. (i sindaci rimandano al verbale redatto in pari data che si allega.)

Il Dr. Garletti dichiara di essersi recato presso l'hotel due volte tra il 2017 ed il 2018 e di aver incontrato il Sign. Cogorno, Denti e Caffi , mentre durante il secondo incontro era presente fisicamente il Sign. La Monaca che però non ha partecipato alla riunione.

Da chi siete stati contattati ai fini della Vs nomina.

Il dr. Garletti precisa che lo stesso è stato proposto dallo Studio Necchi Sorci, Il dr. Covini è stato nominato dalla fondazione Deux Caritas Est titolare dello strumento partecipativo , il Dr. Ricchiuto è stato proposto quale sindaco supplente dal Dr. Garletti. Il collegio sindacale precisa che il Dr. Caffi è stato scelto da Cogorno e il Dr. Calvano da Denti su indicazione del Calabrese.

A quando risalgono le prime manifestazioni della crisi economica e del dissesto finanziario della società e quali sono le ragioni.

Il Dr. Garletti precisa che Denti e Cogorno gli sono stati presentati dallo Studio Necchi Sorci come soci in affari interessati a sviluppare l'idea imprenditoriale di un hotel, suddividendosi i compiti: Denti come presidente del CDA e Cogorno come referente della gestione operativa dell'albergo.

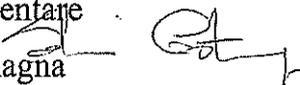
La prima manifestazione della crisi nasce dai conflitti tra il Denti e il Cogorno sulle priorità di sviluppo dell'hotel. (estate dell'anno 2018).

Entrambi avevano intenzione di ampliare le attività della società oltre la gestione dell'hotel.

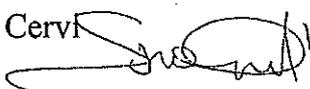
Il collegio sindacale consegna il libro dei verbali vidimato ed allibrato dalla pag. I sino alla pagina 100 .(si precisa che non sono presenti ulteriori fogli).

Alle ore 14.10 viene chiuso il verbale che consta di n. 5 pagine

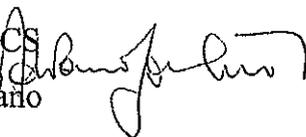
Il curatore fallimentare
Dr.ssa S. Costamagna



L'avv. Sara Cervi

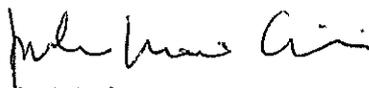


Il Presidente del CS
Dr. Garletti Adriano



Il Sindaco

Dr. Covini Paolo Maria



Il Sindaco

Dr. Ricchiuto Gianluigi

