

**MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN
ITALY**

**Work Service Group S.p.A.
in amministrazione straordinaria**

**SECONDA RELAZIONE TRIMESTRALE
DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO
EX ART. 61 D. LGS. 270/99 AL 31.10.2024**

**COMMISSARIO STRAORDINARIO
Prof. Avv. Francesco Grieco**

INDICE

1	<i>PREMESSA</i>	3
2	<i>IL PROGRAMMA EX ART. 54 E SS. D.LGS. N. 270/99 E LA SUA ATTUAZIONE</i>	4
2.1	Breve descrizione del Programma	4
2.2	Stato di esecuzione del Programma	4
3	<i>ATTIVITÀ DELLA PROCEDURA</i>	5
3.1	Aggiornamento sull'attività di recupero dell'attivo e sulle controversie pendenti	5
3.2	<i>L'accertamento dello stato passivo</i>	12
4	<i>LA SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA AL 31 AGOSTO 2024</i>	12
4.1	Il generale andamento dell'esercizio di impresa e prospettive future.....	12
4.2	La situazione economica	25
4.3	La situazione finanziaria.....	27

1 PREMESSA

Con sentenza n. 134/2023 dell'18.10.2023, pubblicata in data 19.10.2023, il Tribunale di Venezia ha dichiarato lo stato di insolvenza ex D.Lgs. 8 luglio 1999 n. 270 della Work Service Group S.p.A. (d'ora in poi "Work Service Group" o "Società"), nominando Commissario Giudiziale lo scrivente Prof. Avv. Francesco Grieco ed assegnando la gestione della Società agli organi amministrativi, in forza di quanto disposto dalla sentenza dichiarativa dello stato di insolvenza.

Successivamente, in data 14.12.2023, lo stesso Tribunale ha ammesso la Società alla procedura di amministrazione straordinaria e, con Decreto pubblicato in Gazzetta Ufficiale in data 19.12. 2023, il Ministero delle Imprese e del Made in Italy ha nominato lo scrivente quale Commissario Straordinario della presente Procedura.

In data 12.02. 2024, l'odierno esponente ha provveduto a trasmettere al MIMIT il Programma ex artt. 54 e ss. D.Lgs. 270/99 (d'ora in poi "Programma") e a darne contestuale comunicazione al Tribunale di Venezia.

Con Decreto del 23.04. 2024, il MIMIT ha autorizzato l'esecuzione del suddetto programma, invitando il Commissario alla trasmissione dello stesso ai sensi dell'art. 59 D.Lgs. 270/99.

In ossequio al disposto dell'art. 61, secondo comma, del D.Lgs. 270/99, in data 02.08.2024, lo scrivente Commissario Straordinario ha presentato la relazione trimestrale (che comprende il periodo fino al 31.05.2024) di esecuzione del Programma autorizzato (d'ora in poi "Prima Relazione"), sulla quale il 21.08.2024 si è espresso positivamente il Comitato di Sorveglianza.

Tutto ciò posto, viene di seguito presentata la relazione trimestrale che comprende il secondo trimestre (01.06.2024-31.08.2024) di esecuzione del Programma autorizzato (d'ora in poi "Relazione"). La Relazione è redatta al fine di illustrare l'andamento dell'esercizio di impresa e lo stato di esecuzione del Programma, nonché di fornire aggiornamenti in merito a fatti rilevanti intervenuti successivamente al deposito della Prima Relazione

2 IL PROGRAMMA EX ART. 54 E SS. D.LGS. N. 270/99 E LA SUA ATTUAZIONE

2.1 Breve descrizione del Programma

Per brevità espositiva lo scrivente si riporta *in toto* al Programma autorizzato che qui si ha per integralmente riprodotto e trascritto.

2.2 Stato di esecuzione del Programma

In merito alla procedura di cessione del complesso aziendale di cui alla parte quarta del programma ex art. 54 D.Lgs. n. 270/99, lo scrivente Commissario Straordinario rappresenta che è regolarmente proseguito l'esercizio d'impresa (vedi successivo par. 4) e che:

- i) è stato affidato, previo esperimento di formale procedura competitiva, al Prof. Avv. Vincenzo Donativi l'incarico professionale per l'assistenza stragiudiziale legale relativa alla vendita dell'intero complesso aziendale;
- ii) è stato affidato, previo esperimento di formale procedura competitiva, al Prof. Dott. Elbano De Nuccio l'incarico professionale per la stima del valore economico dei tre singoli rami d'azienda (*Collettame, Trasporti Dedicati ed Handling*) e dell'intero complesso aziendale;
- iii) in data 23.07.2024 è stato pubblicato sul sito internet della Procedura il “*Disciplinare per la presentazione di manifestazione di interesse per l'acquisto del complesso aziendale di Work Service Group S.p.A. in amministrazione straordinaria*”;
- iv) il medesimo disciplinare è stato pubblicato: in data 23.07.2024 su Il Sole24Ore – Sezione finanza e mercati, sul Corriere della Sera, sul gazzettino.it e sul sito internet www.astetribunali24.it.

Il termine per la presentazione delle manifestazioni di interesse è stato fissato al 06.09.2024. In occasione della redazione della prossima relazione trimestrale ex art. 61 D.Lgs n. 270/99 – relativa al trimestre 01.09.2024-30.11.2024 – si provvederà dunque a fornire idonea informativa circa le manifestazioni ricevute da soggetti terzi, ai quali, successivamente alla firma dell'impegno alla riservatezza, verrà consegnato un Information Memorandum.

3 ATTIVITÀ DELLA PROCEDURA

3.1 Aggiornamento sull'attività di recupero dell'attivo e sulle controversie pendenti

Il sottoscritto Commissario Straordinario, subito dopo l'accettazione dell'incarico, ha provveduto a verificare analiticamente la documentazione economico-contabile di Work Service Group, al fine di accertare eventuali i) crediti vantati verso terzi e ii) contenziosi attivi instaurati dalla società *in bonis*.

A tal fine, Work Service Group Spa in A.S., ad oggi, ha instaurato i seguenti contenziosi:

PERSONALE

- 1) CAUSA DI LAVORO PER LICENZIAMENTO ILLEGITTIMO MARTINEZ ESCOBAR MENDEZ ALEXZANDER - TRIBUNALE DI PADOVA

Licenziato per fine appalto cantiere Grappa Bonollo Spa. Soccombenza della procedura in primo grado con condanna al pagamento di 15 mensilità e spese legali;

- 2) CAUSA DI LAVORO PER LICENZIAMENTO ILLEGITTIMO CARLOS ABEL ANCHUNDIA MENDEZ - TRIBUNALE DI GENOVA

Il lavoratore non si è più presentato al lavoro e ha concluso poi il contratto a tempo determinato. Lavorava presso il cantiere Conad di Savona;

- 3) CONTENZIOSO DTL PADOVA- CIOLACU NELU

Lavoratore assente da mesi dal posto di lavoro e che promuove una causa su differenze retributive non dovute, poiché finge di non comprendere di essere stato retribuito correttamente secondo un accordo di secondo livello. Si sta concordando un licenziamento consensuale;

- 4) CONTENZIOSO CON ADL COBAS MORARU MARIAN

Sospetto furto di gasolio. Prelievi che lui disconosce nonostante la tessera nominale con il Pin sia stata affidata esclusivamente al medesimo;

- 5) CONTENZIOSO CON CISL GENOVA - SINI VINCENZO

Licenziamento avvenuto a seguito di Licenziamento collettivo della sede per chiusura appalto

- 6) RICHIESTA RISARCIMENTO DANNI PER INFORTUNIO SUBITO DALLA DIPENDENTE BARBARA MILANESE

Azione risarcitoria promossa dalla WSG per chiedere la rifusione dei danni subiti per l'impossibilità di avvalersi della prestazione lavorativa della lavoratrice Barbara Milanese in quanto aveva subito un sinistro stradale da un terzo e sono stati richiesti i danni alla compagnia del guidatore che ha colpito la stessa.

7) CONTEZIONSO MALI KISHAN LAL

Il lavoratore, accusato di caporalato dalla sigla Adl Cobas nel cantiere Commit, è stato spostato in un altro cantiere di WSG, garantendogli il posto di lavoro, dove ha lavorato regolarmente per 6 mesi. Il secondo sito Padova Corso Spagna, dove era stato trasferito, è stato oggetto di procedura di licenziamento collettivo da parte di WSG e il lavoratore ha accettato un altro spostamento di cantiere nel quale ha lavorato per circa 2 mesi, cantiere Sirca. Ad oggi WSG ha proposto allo stesso, visto il calo di lavoro del cantiere Sirca, un altro spostamento presso il cantiere Eco +Eco. Nel frattempo, il lavoratore aveva promosso una causa per illegittimo trasferimento per il primo trasferimento, trasferimento a cui aveva dato corso presentandosi e lavorando a Padova in Corso Spagna e, con sentenza del 25.10.2024, la procedura è risultata soccombente in primo grado. Il lavoratore, per tramite del suo legale, pretende di veder applicata immediatamente la sentenza, rientrando nel cantiere di origine. WSG ha intenzione di ricorrere in appello. Al momento al lavoratore è garantita la retribuzione in attesa di definizione della causa.

8) CONTENZIOSO MARKU KOLE

Il lavoratore ha una patologia fortemente invalidante che gli impedisce di rientrare nella azienda dove prestava servizio in quanto la nuova idoneità al lavoro di settembre 2024 risulta incompatibile con qualunque attività WSG possa proporre.

9) CONTEZIOSO GANGITANO

Il lavoratore è stato oggetto in un anno di 2 infortuni di cui il primo invalidante, amputazione dita del piede, per mancata osservanza delle leggi sulla sicurezza e disposizioni aziendali nel cantiere dove opera. Per sua stessa ammissione nel secondo infortunio si è dichiarato responsabile involontariamente poiché si era distratto.

CLIENTI O FORNITORI

- 1) Appello promosso da Transmodal spedizioni + 2 RG 3475/2022. Si tratta di concorrenza sleale. WSG è risultata vittoriosa in primo grado.

- 2) Giudizio promosso da Work Service Group c/ Smoc Europe Srl per Opposizione a decreto ingiuntivo RG N. 3544/2023. Fornitore di R&S;
- 3) Giudizio promosso da Work Service Group c/ K Research Scarl per Opposizione a decreto ingiuntivo RG N. 29757/2023. Fornitore di R&S;
- 4) Decreto ingiuntivo nei confronti di Campagnolo Trasporti S.R.L. (non ancora depositato). Il cliente si rifiuta di pagare poiché il personale della WSG che lavorava presso il cantiere di quest'ultimo, non è stato pagato delle ultime spettanze. Il personale si è insinuato al passivo;
- 5) Giudizio di merito a seguito di accoglimento dell'opposizione all'esecuzione promossa da WSG nei confronti dell'ADE;
- 6) Opposizione allo stato passivo del cliente Siquir Srl per complessivi € 156.695,35 presentata in data 26.02.2024;
- 7) Opposizione allo stato passivo del cliente Stuzzità Srl per complessivi € 26.440,20 presentata in data 08.03.2024;
- 8) Opposizione allo stato passivo del cliente Autotrasporti Gagno Srl per complessivi € 2.667.954,83 presentata in data 26.07.2024;
- 9) Opposizione allo stato passivo del cliente Fiocco Logistica Srl per complessivi € 1.523,63 presentata in data 22.08.2024;

Per tali contenziosi, lo scrivente ha bandito due distinti beauty contest (invitando almeno tre professionisti per ogni gara) per l'affidamento delle instaurande controversie secondo i criteri espressamente stabiliti da codesto Ill.mo Ministero ai sensi del D.M. 28 luglio 2016, poi debitamente ratificati dal Comitato di Sorveglianza.

All'esito delle rispettive gare, sono risultati aggiudicatari: gli avvocati Gianmarco Miele (bando n. 1), Giovanni Musitano (bando n. 2). Alla data del 31.08.2024 risultano posizioni creditorie, per un ammontare complessivo di Euro 2.777.025,69 e sono in corso di monitoraggio gli incassi ed ogni eventuale azione di messa in mora e recupero:

DEBITORE	IMPORTO
ALESSIO CIUCCI	2.763,30 €
ASTEMAX S.R.L.	2.948,74 €
AUTOPRIJEVOZ NELC	1.800,00 €
AZ.AGR. VENTURIN SOCIETA' AGRICOLA S.S.	1.906,21 €
AZIENDA AGR. PANDOLFO STEFANO	253,43 €
BARBIERO MATTIA	863,76 €
BCL TRASPORTI S.R.L.	5.971,90 €
BERTELLI SALUMI SRL	668,86 €

DEBITORE	IMPORTO
BETON CANDEO S.R.L.	810,67 €
BETTIOL SRL	218,60 €
BIOGAS EUROPA SERVICE SAS DI FACCIA MASSIMO & C.	3.002,60 €
BIOMEDICAL SERVICE S.R.L.	3.936,66 €
BONTAPIÙ DI ROBERTO TOSON	2.161,73 €
BRENDOLAN SERVICE S.R.L. IN SIGLA ANCHE B.S. S.R.L.	3.777,20 €
B-TECH SRL	12.171,94 €
BUFALO FRANCO GUSTAVO DARIO	21.783,70 €
CAMPAGNOLO TRASPORTI S.R.L.	70.699,74 €
CANDEO AGOSTINO S.R.L.	34.442,29 €
CARPENTERIA BIZZOTTO S.A.S. DI BIZZOTTO ALFREDO	6.588,00 €
CASEIF.SOC.SAN VITO POVOLARO	474,64 €
CHIMINELLI SPA	44.508,15 €
CIBANDUM SRL	665,44 €
CIEFFEPLAST S.R.L.	11.783,60 €
COLDLINE GROUP SOCIETA A RESPONSABILITA LIMITATA	15.937,96 €
COLO' F.LLI S.R.L.	6.237,86 €
COM.PA SPA A SOCIO UNICO	31.312,08 €
COMMIT SIDERURGICA S.P.A.	586.225,61 €
CONAD NORD OVEST SOCIETA COOPERATIVA	350.903,00 €
CONDOMINIO OROLOGIO	2.615,89 €
D.E.A.L. SOLUTION DOMENEGHETTI	1.281,00 €
D'AMORA SAS di D'Amora Santolo	5.655,82 €
D'AMORA TRASPORTI E LOGISTICA SRL	11.450,96 €
DATAGRAMMA S.R.L.	549,00 €
DE ANGELI PRODOTTI S.R.L.	22.776,88 €
DL TRANSPORT SOLUTIONS S.R.L.	2.537,60 €
DNR SRL	20.188,37 €
DOLCESI SRL	7.575,80 €
ECO+ECO S.R.L.	127.810,00 €
ELEVANTE S.R.L.	1.817,80 €
ESSE LOGISTIC S.R.L.	4.880,00 €
EURODIFARM S.R.L.	166.638,83 €
F.B.F. IMPIANTI S.R.L.	16.200,00 €
F.LLI CONTIN SRL	799,11 €
FALOG SPA	1.891,00 €
FIMAR SRL	54,90 €
FIOCCO LOGISTICA S.R.L.	1.532,63 €
FORMALACTIS S.R.L.	252,70 €
FRANCESCO KATALAN CASA DI SPEDIZIONI SRL	3.611,20 €
FRESH WAYS SRL	5.152,46 €
FULL SERVICE S.R.L.	3.280,00 €
GEROTTO FEDERICO S.R.L.	6.334,27 €
GIANPIETRO PIZZO SRL	219,96 €
GM AGENCY SRL	1.159,00 €
GREEN CAVE S.R.L.	51.770,64 €
GREENS FOOD SPA	36,60 €
HAVI LOGISTICS S.R.L.	37.515,00 €
HORECA BRENTA SRL	100,63 €
HW GROUP SRL	5.156,77 €

DEBITORE	IMPORTO
INDUSTRIA CEMENTI GIOVANNI ROSSI S.P.A.	14.025,00 €
ISOLA FUTURA S.R.L.	22.863,74 €
ITALIAN PALLET NETWORK S.P.A	172.491,97 €
KIOENE SPA A SOCIO UNICO	6.524,61 €
LA DELIZIA SNC	364,33 €
L'ATELIER BIASETTO SRL	396,32 €
LATTERIA DI ROVERBASSO SRL	3.216,25 €
LEVORATO MASSIMO	7.154,15 €
LIMONTA PROSCIUTTI SRL	19.739,94 €
LINA SAS	2.751,59 €
LOGISERVICE SRLS	2.263,10 €
LOGOS S.R.L.	114.864,80 €
M.S. LOGISTICA S.R.L.	2.400,96 €
MA.SA. FRIGO SRL	17.403,06 €
MABERO S.R.L.	9.517,66 €
MAPAN S.R.L.	1.902,29 €
MARINA BRUGNARO SRL	2.823,17 €
MICAD SRL	3.497,60 €
MOREX - S.P.A.	3.458,00 €
MOV SRL	1.061,40 €
NEAMTU TRASPORTI SRL	2.776,72 €
NERIO RUFFATO SOC AGRICOLA	69.974,96 €
NICORESCU ANDREI	298,90 €
NUOVA CISA FORMAGGI SRL	138,99 €
NUOVA RECYCLING SRL	4.450,56 €
OLYMPIA PACKAGING SRL	152,50 €
OMNITRANS SAS	2.470,00 €
P.L.A. CONSULTING S.R.L.	8.252,08 €
PAGLIARIN CARNI EQUINE SRL	1.597,37 €
PIER E GIO' SAS DI CABRELLE GIORGIA	1.009,00 €
PIOVAN S.P.A.	5.309,44 €
PLURIMA S.P.A.	100.699,59 €
PM STORE SOLUTION S.R.L.	6.935,04 €
POLENTA VALPADANA SNC	16.189,15 €
PROSCIUTTIFICIO F.LLI MOLINARO S.R.L.	259,48 €
SAI TRANSPORT INTERNATIONAL SRL	23.734,80 €
SALUMI DE STEFANI	93,70 €
SAN DAN - PROSCIUTTI S.R.L.	73,63 €
SEQUOR SRL	6.544,00 €
SERENA SRL	1.186,00 €
SERENISSIMA DISTRIBUZIONE S.R.L.	53.347,55 €
SHC GROUP SRL	51.443,84 €
SILVER CARNI SRLS	1.272,45 €
SIMCIC AUTOPRIJEVOZNICKI	2.400,00 €
SIPIE DI UMBERTO GHINELLI E C. S.A.S.	1.376,00 €
SIRCA S.P.A.	10.757,35 €
SO.GE.DI.M. SRL	1.352,28 €
SOCIETA AGRICOLA BIANCATERRA	500,62 €
SOCIETA ITALIANA ACCUMULATORI PRODUZIONE RICERCA AVEZZANO	25.225,92 €
SOMI TRASPORTI D.O.O	900,00 €

DEBITORE	IMPORTO
SOPLAYA SRL	9.709,42 €
STERILGARDA SRL	157.366,24 €
SUPERBETON S.P.A.	11.663,20 €
T.F.C. SERVICE SOCIETA A RESPONSABILITA LIMITATA IN FORMA AB	389,12 €
TAVINA SPA	304,67 €
TECNOIMPIANTI S.R.L.	8.027,12 €
TRASPORTI AURIEMMA SRL	13.856,10 €
UBV GROUP SPA	7.444,48 €
UNIFREDDO S.R.L.	17.519,20 €
VARVELLO INTERNATIONAL SRL	3.871,17 €
VIVIEFFE DI CAZZIN VALLI'	1.331,42 €
ZADRA RUGGERO SRL	366,00 €
ZAGHIS SRL	73,20 €

Totale complessivo	2.777.025,69 €
--------------------	----------------

In merito a tali ulteriori crediti, sarà premura del Commissario relazionare puntualmente nella prossima relazione trimestrale ex art. 61 D.Lgs. n. 270/99 circa gli sviluppi dell'attività di realizzo delle poste in questione.

Di seguito tutti gli incarichi affidati, fino al 31.08.2024, da codesta procedura di
amministrazione straordinaria, sinteticamente elencati:

Partecipanti e Percentuale offerta Parametri medi DM 147/22 (già D.M. 58/2014) ridotti almeno del	Descrizione	B.C. del	Scadenza il	Percentuale assegnazione Parametri medi DM 147/22 ridotti almeno del	Assegnato a
Prof. Avv. Carlo Cicala -70% Avv. Antonio Rizzi -60% Dott. Paolo Castellano -55%	Affidamento incarico finalizzato alle attività di verifica di tutte le istanze di insinuazione al passivo dei creditori concorsuali nonché a quelle propedeutiche e successive connesse alla predisposizione dei relativi progetti di stato passivo	29/12/2023	05/01/2024 ore 16.00	-70%	Prof. Carlo Cicala il 04.01.2024 ore 19.22
Dott. Prof. Elbano De Nuccio - 53% Dott. Gerardo Pennasilico - 50% Dott. Alessandro Cerati - 52%	Affidamento incarico per la stima del valore economico dei tre singoli rami d'azienda della Work Service Group SpA in A.S. nonché del valore del fido d'azienda dei medesimi	22/01/2024	26/01/2024 ore 16.00	-53%	Prof. Elbano De Nuccio il 22.01.2024 ore 23.23
Dott. Andrea Ciccioriccio - 62% Dott. Lorenzo Moschella -50% Prof.ssa Francesca di Donato - 53%	Affidamento incarico professionale di natura economico aziendale	25/01/2024	31/01/2024 ore 16.00	-62%	Dott. Ciccioriccio 31.01.2024 ore 14.20
Avv. M. Teresa della Cortiglia -75% Avv. Maria Petrone - 50% Prof. Alessandro Riccioni - 50%	Affidamento incarico professionale per l'attività di consulenza/assistenza legale stragiudiziale	08/02/2024	13/02/2024 ore 16.00	-75%	Avv. M. Teresa della Cortiglia il 13.02.24 alle ore 12.23
Avv. Gianmarco Miele -54% Avv. Valeria Di Mascio -50% Avv. Gian Marco Simone - 50%	Affidamento di un incarico professionale per l'attività di assistenza legale nell'ambito di due giudizi dinanzi al Tribunale di Padova (RG 1960/22 - RG 2016/2023) ed un giudizio dinanzi al Tribunale di Genova (RG 3366/23)	12/02/2024	16/02/2024 ore 16.00	-54%	Avv. Gianmarco Miele il 16.02.2024 ore 9.59
Aarchitetto Marchi -60% Arch. Davide Ravarotto - Vinante Leonardo -	Ing. Affidamento incarico professionale per la stima dei seguenti asset immobiliari: -terreni agricoli di Ponzano Veneto sono censiti al catasto terreni del Comune di Ponzano Veneto (TV) al foglio 18, part. 408-410-1279 ed hanno un'estensione pari a complessivi 7.137 mq circa; -terreno industriale di Venezia, località Marghera è censito al catasto terreni del Comune di Venezia (VE) al foglio 193, part. 778-780-1206-1208 ed ha un'estensione pari a complessivi 10.000 mq circa; -magazzino e deposito sito nel Comune di Padova, alla Via della Croce Rossa n. 9 piano S1 è censito al catasto del Comune di Padova identificato al Foglio 94 particella 631 subalterno 21 Categoria C/2 Classe 7 Consistenza 341 m2; -posto moto sito nel Comune di Padova, alla via San Giovanni Verdara n. 68, è censito al catasto del Comune di Padova identificato al Foglio 64 particella 491, subalterno 89 Categoria C/6, Classe 7 Consistenza 4 m2; -appartamento sito nel comune di Padova, alla via Francesco Scipione Orologio n. 6, piano T, è censito al catasto del Comune di Padova identificato al Foglio 94 particella 631 subalterno 2 Categoria A/3 Classe 5, vani 3,5,1 una dipendente.	16/04/2024	22/04/2024	-60%	Architetto Michela Marchi 20.04.2024 ore 16:42
Avv. Giovanni Musitano -52% Avv. Maria Cucchiara - 51% Avv. Bruno Poggio - 50,5%	Affidamento incarico professionale per l'attività di assistenza legale dei seguenti contenziosi: Appello promosso da Transmodal spedizioni + 2 RG 3475/2022 ; Giudizio promosso da Work Service Group c/ Smoc Europe Srl per Opposizione a decreto ingiuntivo RG N. 3544/2023; Giudizio promosso da Work Service Group c/ K Research Scrl per Opposizione a decreto ingiuntivo RG N. 29757/2023; Decreto ingiuntivo nei confronti di Campagnolo Trasporti S.R.L. (non ancora depositato) Giudizio di merito a seguito di accoglimento dell'opposizione all'esecuzione promosso da WSG nei confronti dell'ADE; azione risarcitoria promossa dalla WSG per chiedere la rifusione dei danni subiti per l'impossibilità di avvalersi della prestazione lavorativa di una dipendente.	20/02/2024	16/02/2024 ore 16.00	-52%	Avv. Giovanni Musitano il 23.02.2024 ore 14:16
Avv. Sergio Cusmai - 52% Avv. Colavecchio - 50% Avv. Riccioni -50%	Affidamento incarico professionale per la costituzione in giudizio avverso le opposizioni allo stato passivo instaurate ai sensi degli artt. 98 e ss. L.F. dinanzi al Tribunale di Venezia, promosse da: - AZ Cycling Sngl per un valore di € 192.000,00 - CNH Industrial Capital Europe S.A. per un valore di € 188.326,55 - PAOLI ROBERTO per un valore di € 1.727,74 - ROMERO Luca per un valore di € 2.591,03 - SERGIU GUTU per un valore di € 2.106,00 - VICTOR PANUTA per un valore di € 1.608,17	16/05/2024	23/05/2024	-52%	Avv. Sergio Cusmai 22.05.2024 ore 23:54
Prof. Avv. Barbara - Donativi - 52% Riccioni -50%	Avv. Affidamento incarico professionale per l'assistenza stragiudiziale legale relativa alla vendita dell'intero complesso aziendale della WORK SERVICE GROUP SPA in AS	16/05/2024	23/05/2024	-52%	Prof. Avv. Vincenzo Donativi 21.05.2024 ore 19:17

3.2 *L'accertamento dello stato passivo*

Con riferimento all'accertamento dello stato passivo, si evidenzia che – allo stato – è terminato l'esame di tutte le 265 domande tempestive di ammissione al passivo, debitamente suddivise – su indicazione della Presidente della Sezione Fallimentare del Tribunale di Venezia – nell'udienza del 13.03.2024.

L'importo complessivamente richiesto con le domande tempestive è pari ad **Euro 16.967.173,37**.

L'ammontare dei crediti ammessi al passivo è complessivamente pari ad **Euro 13.420.312,94, di cui Euro 61.472,76 in prededuzione, Euro 8.278.285,26 in via privilegiata, Euro 5.080.554,92 in via chirografaria**, mentre sono stati esclusi crediti per Euro 3.417.150,10.

Lo stato passivo delle domande tempestive esaminate all'udienza del 13.03.2024 è stato reso esecutivo in pari data e comunicato ai creditori in data 14.03.2024.

L'udienza per la verifica delle domande tardive è stata fissata al 26.02.2025 ore 11.30. dinanzi al Tribunale civile di Venezia Sezione Fallimentare e – allo stato – risultano pervenute circa 230 domande tardive di insinuazione al passivo, le quali verranno debitamente esaminate.

4 LA SITUAZIONE ECONOMICA E FINANZIARIA AL 31 AGOSTO 2024

4.1 Il generale andamento dell'esercizio di impresa e prospettive future

Linee guida gestionali

In questo primo periodo di gestione della procedura di Amministrazione Straordinaria, lo scrivente Commissario ha potuto appurare che le cause della crisi di Work Service Group S.p.A. non attengono né al mercato né ad un irreversibile deterioramento della struttura aziendale e che, pertanto, sussistano concrete prospettive di recupero sia dell'equilibrio economico sia dell'equilibrio finanziario.

Le attività hanno presentato un livello economico e finanziario stazionario tranne, con la sola eccezione della BU Magazzino che a partire da Gennaio 2024 e rispetto all'esercizio precedente presenta purtroppo un calo di fatturato. Tant'è che, come già anticipato, l'attività di detta B.U. è cessata a far data dal mese di Giugno 2024.

Relativamente alle B.U. Trasporti ed *Handling*, l'azienda sta lentamente recuperando il rapporto di fiducia con i dipendenti e con i principali clienti, riguadagnando quelle performance che aveva perso durante il periodo di gestione ordinaria.

Le commesse attuali garantiscono una buona copertura delle attività.

Con decorrenza dal mese di Gennaio 2024 sono state rafforzate le attività di marketing per valutare, congiuntamente all'area commerciale, il mantenimento dei cantieri, al fine di salvaguardare la forza lavoro nel rispetto di ogni protocollo sulla sicurezza dei luoghi lavoro e per poter mantenere una posizione competitiva nel mercato di riferimento

Il processo di risanamento, coerentemente con le finalità della procedura, si sta sviluppando secondo le seguenti linee-guida operative:

- 1) salvaguardia dell'unità produttiva;
- 2) salvaguardia dei livelli occupazionali;
- 3) rilancio dell'immagine dell'azienda.

La **salvaguardia dell'unità produttiva** del complesso aziendale è condotta congiuntamente alla **salvaguardia dei livelli occupazionali** attraverso la ripresa delle attività produttive, un'attenta pianificazione delle attività preesistenti tesa al soddisfacimento delle richieste dei clienti.

Gli obiettivi di cui sopra sono strettamente interrelati e dipendenti dagli altri obiettivi del progetto di risanamento che prevedono il **rilancio commerciale dell'azienda**, in termini di immagine e notorietà presso i clienti, i fornitori e gli altri interlocutori aziendali.

Tale azione di rilancio dell'immagine è altresì mirata a **collocare sul mercato dei potenziali acquirenti un'azienda appetibile**, ad imprenditori del settore che ne garantiscano il futuro, curando il pieno rilancio e lo sviluppo delle attività produttive.

Gli **interventi sull'area commerciale** riguardano, tra l'altro, lo sviluppo dei servizi offerti, sia tramite la manutenzione e/o l'aggiornamento di mezzi di trasporti ed attrezzature oramai obsolete e/o superate, sia attraverso il mantenimento di personale altamente formato.

Livelli fatturato

Nel corso dell'esercizio 2024 la Società Work Service Group ha puntato sul mantenimento dei servizi, prima proseguendo nelle attività che erano in corso

antecedentemente la richiesta di ammissione alla procedura e poi, gradualmente, cercando di acquisire alcuni nuovi contratti commerciali.

Si riportano di seguito le informazioni relative ai livelli di fatturazione consuntivati alla data del 31.08.2024, nonché le previsioni di fatturato alla data del 31.12.2024 (data di chiusura dell'esercizio fiscale).

La tabella seguente sintetizza, per ciascuna delle due linee di *business* Handling e Trasporto – essendo cessata l'operatività della B.U. del Magazzino di Padova nel Giugno 2024 – i) il fatturato consuntivato nel periodo 01.01.2024-31.08.2024.

Prospetto resa Handling – periodo 01.01.2024-31.08.2024

ASTEMAX	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE
GENNAIO	1.827,00 €	- 1.200,37 €	626,63 €		626,63 €	34,30%
FEBBRAIO	140,00 €	- 132,23 €	7,77 €		7,77 €	5,55%
BETON CANDEO	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE
GENNAIO	301,50 €	- 238,65 €	62,85 €		62,85 €	20,85%
FEBBRAIO	395,31 €	- 289,16 €	106,15 €		106,15 €	26,85%
MARZO	350,87 €	- 263,05 €	87,82 €		87,82 €	25,03%
APRILE	375,56 €	- 295,00 €	80,56 €		80,56 €	21,45%
MAGGIO	390,38 €	- 284,29 €	106,10 €		106,10 €	27,18%
GIUGNO	109,00 €	- 261,50 €	- 152,50 €		- 152,50 €	-139,91%
LUGLIO	410,12 €	- 295,00 €	115,12 €		115,12 €	28,07%
AGOSTO	311,38 €	- 151,75 €	159,63 €		159,63 €	51,27%
BIOGAS EUROPA	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE
GENNAIO	4.690,60 €	- 3.453,39 €	1.237,21 €		1.237,21 €	26,38%
FEBBRAIO	4.808,70 €	- 3.111,41 €	1.697,29 €		1.697,29 €	35,30%
MARZO	2.616,70 €	- 2.655,63 €	- 38,93 €		- 38,93 €	-1,49%
APRILE	4.756,50 €	- 3.808,08 €	948,42 €		948,42 €	19,94%
MAGGIO	4.978,30 €	- 3.745,14 €	1.233,16 €		1.233,16 €	24,77%
GIUGNO	7.535,80 €	- 5.248,54 €	2.287,26 €		2.287,26 €	30,35%
LUGLIO	6.883,60 €	- 4.298,24 €	2.585,36 €		2.585,36 €	37,56%
AGOSTO	3.002,00 €	- 4.739,00 €	- 1.737,00 €		- 1.737,00 €	-57,86%
B-TECH	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE
GENNAIO	6.500,00 €	- 5.503,15 €	996,85 €	- 260,00 €	736,85 €	11,34%
FEBBRAIO	4.608,00 €	- 4.030,71 €	577,29 €		577,29 €	12,53%
MARZO	5.876,00 €	- 2.133,78 €	3.742,22 €	- 1.897,79 €	1.844,43 €	31,39%
CANDEO AGOSTINO	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE
GENNAIO	4.681,60 €	- 4.343,75 €	337,85 €		337,85 €	7,22%
FEBBRAIO	5.129,60 €	- 4.218,90 €	910,70 €		910,70 €	17,75%
MARZO	5.185,60 €	- 3.815,02 €	1.370,58 €		1.370,58 €	26,43%

APRILE	4.872,00 €	-	3.867,13 €	1.004,87 €		1.004,87 €	20,63%
MAGGIO	5.331,20 €	-	4.125,86 €	1.205,34 €		1.205,34 €	22,61%
GIUGNO	4.917,00 €	-	5.660,06 €	-	743,06 €	-	-15,11%
LUGLIO	8.416,23 €	-	7.021,02 €	1.395,21 €		1.395,21 €	16,58%
AGOSTO	20.990,50 €	-	18.770,86 €	2.219,64 €		2.219,64 €	10,57%
BIZZOTTO	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE	
GENNAIO	832,00 €	-	764,16 €	67,84 €		67,84 €	8,15%
AGOSTO	5.400,00 €	-	4.709,89 €	690,11 €		690,11 €	12,78%
CEMENTI ROSSI	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE	
GENNAIO	7.576,30 €		7.576,30 €	-			
FEBBRAIO	7.552,40 €		7.552,40 €	6.306,00 €	1.270,30 €	16,77%	
MARZO	6.405,20 €		6.405,20 €	-			
APRILE	10.611,60 €		10.611,60 €	6.288,00 €	1.264,40 €	16,74%	
MAGGIO	10.850,60 €		10.850,60 €	-			
GIUGNO	13.694,70 €		13.694,70 €	5.304,00 €	1.101,20 €	17,19%	
LUGLIO	15.487,20 €		15.487,20 €	-			
AGOSTO	11.495,90 €		11.495,90 €	8.980,00 €	1.631,60 €	15,38%	
CIEFFEPLAST	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE	
GENNAIO	7.660,00 €	-	3.160,05 €	-			
FEBBRAIO	9.360,00 €	-	5.947,44 €	5.224,80 €	-	724,85 €	-9,46%
MARZO	11.370,00 €	-	6.478,95 €	-			
APRILE	11.440,00 €	-	6.555,71 €	3.105,99 €	306,57 €	3,28%	
MAGGIO	12.490,00 €	-	6.902,41 €	-			
GIUGNO	9.040,00 €	-	3.350,05 €	4.567,45 €	323,60 €	2,85%	
LUGLIO	10.820,00 €	-	3.418,82 €	-			
AGOSTO	960,40 €	-	1.289,69 €	5.042,00 €	-	157,71 €	-1,38%
CINIUS	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE	
FEBBRAIO	126,00 €	-	110,40 €	-			
APRILE	126,00 €	-	103,73 €	7.849,72 €	-	2.262,13 €	-18,11%
CIUCCI ALESSIO	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE	
MAGGIO	3.875,84 €	-	2.137,94 €	-			
GIUGNO	2.265,00 €	-	2.296,00 €	5.076,40 €	613,55 €	6,79%	
COMMIT	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE	
GENNAIO	338.945,61 €	-	279.181,02 €	7.401,18 €	-		
FEBBRAIO	321.867,98 €	-	275.081,13 €	6.045,00 €	1.356,18 €	12,53%	
MARZO	327.102,07 €	-	293.630,85 €	-			
APRILE	338.568,78 €	-	318.485,00 €	534,40 €	-	863,69 €	-89,93%
MAGGIO	370.090,58 €	-	295.977,60 €				
GIUGNO	315.350,60 €	-	305.985,10 €	270,00 €	239,00 €	10,55%	
LUGLIO	358.351,50 €	-	288.600,39 €				

AGOSTO	171.490,00 €	- 197.164,03 €	- 25.674,03 €	12.496,29 €	- 13.177,74 €	-7,68%
DE ANGELI PRODOTTI	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE
GENNAIO	32.178,18 €	- 24.287,24 €	7.890,94 €	- 1.440,00 €	6.450,94 €	20,05%
FEBBRAIO	36.320,00 €	- 26.805,96 €	9.514,04 €	- 2.574,80 €	6.939,24 €	19,11%
MARZO	30.818,03 €	- 30.020,84 €	797,19 €	- 3.157,79 €	- 2.360,60 €	-7,66%
APRILE	30.146,33 €	- 27.181,01 €	2.965,32 €	- 3.566,00 €	- 600,68 €	-1,99%
MAGGIO	34.955,60 €	- 25.981,84 €	8.973,76 €	- 2.680,00 €	6.293,76 €	18,01%
GIUGNO	21.886,05 €	- 20.653,74 €	€ 1.232,31	- 1.000,00 €	232,31 €	1,06%
LUGLIO	€ 11.116,38	- 7.763,15 €	3.353,23 €	- 1.000,00 €	2.353,23 €	21,17%
AGOSTO	7.790,40 €	- 6.156,14 €	1.634,26 €	- 1.000,00 €	634,26 €	8,14%
ECO + ECO	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE
GENNAIO	23.770,00 €	- 17.326,39 €	6.443,61 €	200,00 €	6.643,61 €	27,95%
FEBBRAIO	24.218,00 €	- 16.394,04 €	7.823,96 €	983,52 €	8.807,48 €	36,37%
MARZO	23.361,50 €	- 19.237,38 €	€ 4.124,12	- €	4.124,12 €	17,65%
APRILE	22.735,25 €	- 21.410,91 €	1.324,34 €	624,00 €	1.948,34 €	8,57%
MAGGIO	25.175,75 €	- 17.346,13 €	7.829,62 €	- 4.029,88 €	3.799,74 €	15,09%
GIUGNO	26.892,75 €	- 22.462,24 €	4.430,51 €		4.430,51 €	16,47%
LUGLIO	26.221,50 €	- 20.342,93 €	5.878,57 €		5.878,57 €	22,42%
AGOSTO	26.705,00 €	- 20.536,69 €	€ 6.168,31		6.168,31 €	23,10%
EFFEUNO	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE
GENNAIO	434,00 €	- 341,00 €	93,00 €		93,00 €	21,43%
FEBBRAIO	489,00 €	- 524,40 €	- 35,40 €		- 35,40 €	-7,24%
MARZO	621,00 €	- 471,96 €	149,04 €		149,04 €	24,00%
APRILE	443,00 €	- 380,95 €	62,05 €		62,05 €	14,01%
MAGGIO	604,00 €	- 939,36 €	- 335,36 €		- 335,36 €	-55,52%
GIUGNO	700,00 €	- 664,60 €	35,40 €		35,40 €	5,06%
LUGLIO	659,00 €	- 1.024,00 €	- 365,00 €		- 365,00 €	-55,39%
GEROTTO	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE
APRILE	5.574,27 €	- 6.715,15 €	- 1.140,88 €	2.136,13 €	995,25 €	17,85%
MAGGIO	19.157,00 €	- 10.773,39 €	8.383,61 €	- 800,00 €	7.583,61 €	39,59%
GIUGNO	16.481,50 €	- 10.840,78 €	5.640,72 €	- 800,00 €	4.840,72 €	29,37%
LUGLIO	17.159,00 €	- 10.244,19 €	€ 6.914,81	- 1.133,00 €	5.781,81 €	33,70%
AGOSTO	6.109,00 €	- 4.392,94 €	€ 1.716,06	- 1.199,00 €	517,06 €	8,46%
GREEN CAVE (SANTHIA')	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE
GENNAIO	3.373,50 €	- 7.613,80 €	- 4.240,30 €	- 238,65 €	- 4.478,95 €	-132,77%
FEBBRAIO	€ 13.195,31	- 12.861,93 €	333,38 €	- 289,16 €	44,22 €	0,34%
MARZO	15.470,87 €	- 13.822,08 €	1.648,79 €	- 263,05 €	1.385,74 €	8,96%
APRILE	10.214,56 €	- 11.157,52 €	- 942,96 €	- 295,00 €	- 1.237,96 €	-12,12%
MAGGIO	9.174,38 €	- 11.965,70 €	- 2.791,32 €	- 284,29 €	- 3.075,61 €	-33,52%
GIUGNO	7.381,00 €	- 8.658,63 €	- 1.277,63 €	- 151,75 €	- 1.429,38 €	-19,37%

LUGLIO	12.782,12 €	- 11.441,12 €	€ 1.341,00	- 295,00 €	1.046,00 €	8,18%
AGOSTO	12.498,88 €	- 10.207,23 €	2.291,65 €	- 261,50 €	2.030,15 €	16,24%
ISOLA FUTURA	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE
GENNAIO	6.521,44 €	- 4.980,24 €	€ 1.541,20		1.541,20 €	23,63%
FEBBRAIO	5.729,25 €	- 4.498,22 €	€ 1.231,03		1.231,03 €	21,49%
MARZO	5.680,87 €	- 4.533,96 €	€ 1.146,91		1.146,91 €	20,19%
APRILE	5.314,38 €	- 4.426,46 €	887,92 €		887,92 €	16,71%
MAGGIO	5.088,94 €	- 4.353,46 €	735,48 €		735,48 €	14,45%
GIUGNO	4.487,00 €	- 4.202,61 €	284,39 €		284,39 €	6,34%
LUGLIO	5.683,13 €	- 4.863,20 €	819,93 €		819,93 €	14,43%
AGOSTO	3.528,25 €	- 3.381,04 €	€ 147,21		147,21 €	4,17%
ITALCHIMICA	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE
GENNAIO	5.051,59 €	- 6.950,28 €	- 1.898,69 €	- 238,65 €	- 2.137,34 €	-42,31%
FEBBRAIO	1.040,16 €	- 743,36 €	296,80 €		296,80 €	28,53%
LAMACART	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE
GENNAIO	2.624,38 €	- 1.667,80 €	956,58 €	- 1.560,43 €	- 603,85 €	-23,01%
FEBBRAIO	1.190,00 €	- 1.419,55 €	- 229,55 €		- 229,55 €	-19,29%
MCS SYSTEMS	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE
APRILE	4.570,00 €	- 4.016,73 €	553,27 €		553,27 €	12,11%
MAGGIO	4.634,10 €	- 3.384,85 €	1.249,25 €		1.249,25 €	26,96%
MOREX SPA	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE
GENNAIO	15.939,00 €	- 15.633,82 €	305,18 €	- 764,16 €	- 458,98 €	-2,88%
FEBBRAIO	17.986,00 €	- 16.415,21 €	1.570,79 €		1.570,79 €	8,73%
MARZO	17.986,40 €	- 16.665,82 €	1.320,58 €		1.320,58 €	7,34%
APRILE	16.583,00 €	- 15.764,52 €	818,48 €		818,48 €	4,94%
MAGGIO	16.376,00 €	- 14.132,61 €	2.243,39 €	- 530,00 €	1.713,39 €	10,46%
GIUGNO	14.868,00 €	- 15.591,84 €	- 723,84 €			
LUGLIO	17.424,00 €	- 15.035,98 €	2.388,02 €			
AGOSTO	3.456,00 €	- 6.908,94 €	- 3.452,94 €			
NORD EST ELETTROIMPIANTI	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE
GENNAIO	5.656,00 €	- 4.212,44 €	1.443,56 €		1.443,56 €	25,52%
NUOVA RECYCLING	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE
GIUGNO	2.112,00 €		€ 2.112,00	- 1.746,00 €	366,00 €	17,33%
LUGLIO	1.536,00 €		1.536,00 €	- 1.338,00 €	198,00 €	12,89%
OMD	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE
GENNAIO	7.839,00 €	- 8.013,84 €	- 174,84 €	1.417,50 €	1.242,66 €	15,85%
FEBBRAIO	5.042,75 €	- 4.453,58 €	589,17 €		589,17 €	11,68%
MARZO	4.197,25 €	- 3.687,08 €	€ 510,17		510,17 €	12,15%
APRILE	2.714,75 €	- 2.700,06 €	14,69 €		14,69 €	0,54%
MAGGIO	3.608,00 €	- 4.027,80 €	- 419,80 €	958,80 €	539,00 €	14,94%
GIUGNO	3.865,00 €	- 4.052,48 €	- 187,48 €		- 187,48 €	-4,85%

LUGLIO	2.185,00 €	- 2.338,27 €	- 153,27 €		- 153,27 €	-7,01%
PIOVAN	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE
FEBBRAIO	1.600,00 €	- €	1.600,00 €	- 1.200,00 €	400,00 €	25,00%
MARZO	1.746,20 €	- 169,28 €	1.576,92 €	- 1.371,60 €	205,32 €	11,76%
APRILE	720,00 €	- 108,35 €	€ 611,65	- 250,00 €	361,65 €	50,23%
MAGGIO	720,00 €	- 110,88 €	609,12 €	- 200,00 €	409,12 €	56,82%
GIUGNO	720,00 €	- 275,00 €	445,00 €		445,00 €	61,81%
LUGLIO	2.696,00 €	- 275,00 €	2.421,00 €	- 1.200,00 €	1.221,00 €	45,29%
AGOSTO	1.656,00 €	- 275,00 €	€ 1.381,00	- 985,00 €	396,00 €	23,91%
PLA	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE
GENNAIO	6.146,00 €	-4178,06	1.967,94 €		1.967,94 €	32,02%
FEBBRAIO	4.492,70 €	- 4.297,74 €	194,96 €		194,96 €	4,34%
MARZO	5.258,00 €	- 4.498,72 €	759,28 €	1.392,00 €	2.151,28 €	40,91%
GIUGNO	6.026,00 €	- 5.058,09 €	967,91 €	914,00 €	1.881,91 €	31,23%
AGOSTO	7.664,00 €	- 9.654,43 €	- 1.990,43 €	2.115,00 €	124,57 €	1,63%
PM STORE SOLUTION	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE
MARZO	2.229,29 €	- 1.392,00 €	837,29 €	- 489,29 €	348,00 €	15,61%
APRILE	€ 1.611,65		€ 1.611,65	- 1.031,00 €	580,65 €	36,03%
MAGGIO	353,00 €	- 230,32 €	122,68 €		122,68 €	34,75%
GIUGNO	2.649,00 €	- 2.181,53 €	467,47 €	- 252,00 €	215,47 €	8,13%
LUGLIO	234,00 €	- 342,00 €	- 108,00 €	- 108,00 €		-46,15%
AGOSTO	919,00 €		919,00 €	- 851,00 €	68,00 €	7,40%
SERENISSIMA DISTRIBUZIONE	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE
GENNAIO	56.590,00 €	- 38.228,17 €	18.361,83 €	- 8.934,50 €	9.427,33 €	16,66%
FEBBRAIO	58.595,00 €	- 40.422,47 €	18.172,53 €	- 8.657,77 €	9.514,76 €	16,24%
MARZO	56.120,00 €	- 40.173,78 €	15.946,22 €	- 8.739,27 €	7.206,95 €	12,84%
APRILE	51.045,00 €	- 41.216,58 €	9.828,42 €	- 8.691,96 €	1.136,46 €	2,23%
MAGGIO	54.241,72 €	- 40.941,53 €	13.300,19 €	- 8.892,93 €	4.407,26 €	8,13%
GIUGNO	46.770,00 €	- 42.215,62 €	4.554,38 €	- 9.516,69 €	- 4.962,31 €	-10,61%
LUGLIO	58.890,15 €	- 44.843,49 €	14.046,66 €	- 9.423,65 €	4.623,01 €	7,85%
AGOSTO	43.727,00 €	- 33.563,57 €	10.163,43 €	- 8.902,00 €	1.261,43 €	2,88%
SIAPRA	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE
GENNAIO	10.667,00 €	- 7.257,45 €	3.409,55 €	- 1.100,00 €	2.309,55 €	21,65%
FEBBRAIO	9.175,98 €	- 6.567,80 €	2.608,18 €	- 1.040,00 €	1.568,18 €	17,09%
MARZO	7.869,44 €	- 6.699,99 €	€ 1.169,45	- 2.000,00 €	- 830,55 €	-10,55%
APRILE	7.291,98 €	- 3.794,13 €	3.497,85 €	- 940,00 €	2.557,85 €	35,08%
MAGGIO	7.357,48 €	- 4.234,40 €	3.123,08 €	- 720,00 €	2.403,08 €	32,66%
GIUGNO	2.354,48 €	- 3.399,90 €	- 1.045,42 €		- 1.045,42 €	-44,40%
LUGLIO	9.250,49 €	- 7.965,00 €	1.285,49 €	- 335,00 €	950,49 €	10,28%

AGOSTO	9.072,00 €	- 7.845,00 €	1.227,00 €	- 130,00 €	1.097,00 €	12,09%
SIPIE	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE
APRILE	4.224,00 €	- 4.037,35 €	186,65 €	1.031,00 €	1.217,65 €	28,83%
MAGGIO	6.128,00 €	- 4.299,54 €	1.828,46 €	122,45 €	1.950,91 €	31,84%
GIUGNO	1.088,00 €	- 914,00 €	174,00 €		174,00 €	15,99%
LUGLIO	4.000,00 €	- 5.416,36 €	- 1.416,36 €		- 1.416,36 €	-35,41%
AGOSTO	1.376,00 €	- 1.264,00 €	112,00 €		112,00 €	8,14%
SIRCA	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE
GENNAIO	19.825,50 €	- 16.635,01 €	3.190,49 €	- 1.417,50 €	1.772,99 €	8,94%
FEBBRAIO	26.276,25 €	- 17.811,33 €	8.464,92 €	- 2.387,70 €	6.077,22 €	23,13%
MARZO	23.318,25 €	- 17.484,72 €	5.833,53 €	- 1.936,80 €	3.896,73 €	16,71%
APRILE	20.475,25 €	- 15.851,16 €	4.624,09 €	- 2.604,70 €	2.019,39 €	9,86%
MAGGIO	21.536,50 €	- 15.242,01 €	6.294,49 €	- 2.788,60 €	3.505,89 €	16,28%
GIUGNO	20.042,00 €	- 16.862,06 €	3.179,94 €	- 3.940,90 €	- 760,96 €	-3,80%
LUGLIO	25.686,25 €	- 13.317,73 €	12.368,52 €	- 6.011,00 €	6.357,52 €	24,75%
AGOSTO	8.818,25 €	- 8.188,42 €	629,83 €	- 2.604,70 €	- 1.974,87 €	-22,40%
SUPERBETON	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE
GENNAIO	4.910,00 €	- 3.023,23 €	1.886,77 €		1.886,77 €	38,43%
FEBBRAIO	7.632,50 €	- 5.994,57 €	1.637,93 €	- 810,64 €	827,30 €	10,84%
MARZO	9.434,50 €	- 6.907,89 €	2.526,61 €		2.526,61 €	26,78%
APRILE	9.427,50 €	- 7.464,62 €	1.962,88 €		1.962,88 €	20,82%
MAGGIO	12.880,00 €	- 7.053,07 €	5.826,93 €	- 2.348,24 €	3.478,69 €	27,01%
GIUGNO	10.410,00 €	- 9.150,00 €	1.260,00 €		1.260,00 €	12,10%
LUGLIO	11.458,00 €	- 9.347,40 €	2.110,60 €		2.110,60 €	18,42%
AGOSTO	9.560,00 €	- 7.692,21 €	1.867,79 €		1.867,79 €	19,54%
VENETA MINERARIA	FATTURATO	PERSONALE	MARGINE LORDO	ALTRI COSTI	I° MARGINE	% I° MARGINE
GENNAIO	3.055,00 €		3.055,00 €	- 2.480,00 €	575,00 €	18,82%
FEBBRAIO	3.952,00 €		3.952,00 €	- 3.288,00 €	664,00 €	16,80%

totale	4.410.899,36 €	- 3.657.666,39 €	753.232,97 €	- 298.936,89 €	456.084,84 €	10,34%
---------------	-----------------------	-------------------------	---------------------	-----------------------	---------------------	---------------

Prospetto resa Trasporto – periodo 01.01.2024-31.08.2024

EDF FI	FATTURATO	PERSONALE	COSTIMEZZI	MARGINE LORDO	RECACCISE	IMMARGINE	% IMMARGINE
Gennaio	10.450,00 €	- 3.946,57 €	- 2.057,00 €	4.446,43 €	248,67 €	4.695,10 €	44,9%
Febbraio	10.608,09 €	- 3.998,32 €	- 1.746,35 €	4.863,42 €	211,21 €	5.074,63 €	47,8%
Marzo	10.450,00 €	- 4.102,06 €	- 6.580,44 €	232,50 €	259,40 €	26,90 €	0,3%
Aprile	10.450,00 €	- 4.358,64 €	- 1913,41 €	4.177,95 €	221,62 €	4.399,57 €	42,1%
Maggio	3.850,00 €	- 1370,34 €	- 863,46 €	1616,20 €	107,67 €	1723,87 €	44,8%
Giugno							
Luglio							
Agosto							
EDF PADOVA	FATTURATO	PERSONALE	COSTIMEZZI	MARGINE LORDO	RECACCISE	IMMARGINE	% IMMARGINE
Gennaio	25.521,00 €	- 9.806,70 €	- 10.826,00 €	4.888,30 €	653,98 €	5.542,28 €	21,7%
Febbraio	30.007,19 €	- 11.470,52 €	- 8.402,91 €	10.133,76 €	689,28 €	10.823,04 €	36,1%
Marzo	18.368,46 €	- 7.389,07 €	- 9.489,46 €	1.489,93 €	307,14 €	1.797,07 €	9,8%
Aprile	18.150,00 €	- 7.394,27 €	- 5.622,76 €	5.132,97 €	377,92 €	5.510,89 €	30,4%
Maggio	15.950,00 €	- 6.645,55 €	- 4.490,59 €	4.813,86 €	280,06 €	5.093,92 €	31,9%
Giugno							
Luglio							
Agosto							
LOGOS	FATTURATO	PERSONALE	COSTIMEZZI	MARGINE LORDO	RECACCISE	IMMARGINE	% IMMARGINE
Gennaio	19.130,00 €	- 5.698,56 €	- 6.767,00 €	6.664,44 €	340,69 €	7.005,13 €	36,6%
Febbraio	18.792,31 €	- 5.307,57 €	- 5.789,98 €	7.694,76 €	227,85 €	7.922,61 €	42,2%
Marzo	19.043,99 €	- 5.918,68 €	- 6.978,58 €	6.146,73 €	208,15 €	6.354,88 €	33,4%
Aprile	18.740,81 €	- 8.687,76 €	- 5.927,54 €	4.125,51 €	275,42 €	4.400,93 €	23,5%
Maggio	19.320,00 €	- 8.027,42 €	- 6.280,64 €	5.011,94 €	388,98 €	5.400,92 €	28,0%
Giugno	18.020,00 €	- 10.633,16 €	- 6.004,58 €	1.382,26 €	414,73 €	1.796,99 €	10,0%
Luglio	20.120,00 €	- 8.594,88 €	- 8.962,81 €	2.562,31 €	350,75 €	2.913,06 €	14,5%
Agosto	19.620,00 €	- 8.753,74 €	- 7.659,98 €	3.206,28 €	424,82 €	3.631,10 €	18,5%
PLURIMA	FATTURATO	PERSONALE	COSTIMEZZI	MARGINE LORDO	RECACCISE	IMMARGINE	% IMMARGINE
Febbraio	12.930,29	- 10.683,39	- 1.117,17	1.129,73 €	- €	1.129,73 €	8,7%
Marzo	12.534,23	- 11.418,86	- 984,08	131,29 €	- €	131,29 €	10%
Aprile	14.794,55	- 12.450,70	- 986,01	1.357,84 €	- €	1.357,84 €	9,2%
Maggio	15.141,49	- 11.737,12	- 546,13	3.858,24 €	- €	3.858,24 €	23,9%
Giugno	13.464,05	- 10.605,59	- 932,96	1.925,50 €	- €	1.925,50 €	14,3%
Luglio	15.644,53	- 11.617,24	- 2.233,17	1.794,12 €	- €	1.794,12 €	11,5%
Agosto	15.190,45	- 8.623,23	- 920,47	5.646,75 €	- €	5.646,75 €	37,2%
CONAD MODENA	FATTURATO	PERSONALE	COSTIMEZZI	MARGINE LORDO	RECACCISE	IMMARGINE	% IMMARGINE
Gennaio	136.008,59 €	- 61.160,32 €	- 67.754,80 €	7.093,47 €	4.426,14 €	11.519,61 €	8,5%
Febbraio	135.946,00 €	- 61.164,35 €	- 57.901,60 €	16.880,05 €	4.568,23 €	21.448,28 €	15,8%
Marzo	140.739,00 €	- 62.049,92 €	- 60.460,75 €	18.228,33 €	5.506,51 €	23.734,84 €	16,9%
Aprile	131.419,08 €	- 63.381,88 €	- 68.530,88 €	493,68 €	4.698,58 €	4.204,90 €	3,2%
Maggio	133.889,76 €	- 59.722,08 €	- 60.742,62 €	13.425,06 €	4.808,65 €	18.233,71 €	13,6%
Giugno	139.336,38 €	- 76.009,96 €	- 77.056,71 €	13.730,29 €	5.154,69 €	18.884,98 €	13,6%
Luglio	147.447,14 €	- 56.609,96 €	- 82.653,10 €	8.184,08 €	5.983,54 €	14.167,62 €	9,6%
Agosto	140.928,27 €	- 68.323,74 €	- 67.793,72 €	4.810,81 €	4.897,77 €	9.708,58 €	6,9%
totale	1.513.005,66	- 707.662,15	- 656.977,66	148.365,85	46.032,46	194.398,31	12,8%

Gestione del personale – Focus su B.U. Magazzino Corso Spagna

L'amministrazione straordinaria della società Work Service Group Spa fin dal suo insediamento aveva evidenziato nella relazione ex art 28 prima e poi nel programma di esecuzione ex artt. 54 e ss. D. Lgs. 270/99, una forte contrazione dei fatturati relativi all'anno 2023 e soprattutto la perdita di redditività della B.U. Magazzino di Corso Spagna 19 Padova anche per i primi mesi del 2024; per evitare ulteriore perdita di cassa si era avviato l'iter per il ricorso alla Cassa Integrazione Guadagni Ordinaria con decorrenza al 29.01.2024 e successivamente a seguito di accordi e nelle more di verbalizzare gli incontri con le OO.SS. slittava come data di decorrenza al 01.03.2024.

A seguito di un'ulteriore valutazione fatta con i consulenti della procedura, la società ha ben considerato di non ricorrere all'ammortizzatore sociale della CIGO, d'intesa con le OO.SS., per assenza del presupposto della temporaneità che implica la previsione certa di una ripresa dell'attività lavorativa.

In data 26.03.2024, visto il perdurare delle perdite dei flussi di cassa la Società si vedeva costretta ad avviare la procedura di licenziamento collettivo, avendo rilevato negli ultimi esercizi delle evidenti perdite di bilancio di rilevante consistenza, non supportate da una inversione di tendenza per l'anno in corso che riporta, sebbene in misura mitigata, un'ulteriore e peggiorativo quadro economico negativo, che avrebbe finito per riportare uno squilibrio economico finanziario rilevante sull'intera gestione economico-finanziaria della società.

Le cause di tale situazione erano riconducibili all'insufficiente redditività delle attività di assistenza poste in essere nelle tratte seguite per le consegne e ritiri presso i clienti della Società che richiedono servizi sempre più atomizzati e margini non idonei; nonostante gli sforzi di ottimizzazione dei costi e la richiesta di adeguamenti tariffari, questa Procedura rilevava la non completa accettazione da parte della clientela con il mancato raggiungimento di un margine operativo lordo che portasse i rendiconti di bilancio almeno in equilibrio.

Si evidenzia inoltre che a questo deficit strutturale, si è aggiunto l'aumento dell'incidenza dei costi di rinnovo e manutenzione ordinaria e straordinaria del parco automezzi e la discontinuità dei servizi richiesti dovuto ad un calo dei consumi delle GDO.

Inoltre in data 29.02.2024 la società ha subito la cessazione di un importante contratto con la ditta DAC, con conseguente impossibilità strutturale di riallocazione del personale ivi in forza.

Le perdite consolidate nell'esercizio ultimo trascorso e l'invariata tendenza negativa dell'anno in corso, non consentivano più a questa amministrazione straordinaria la prosecuzione dell'attività della BU Magazzino C.So Spagna 19; inoltre, il complessivo quadro economico finanziario ed il perdurare stagnamento delle commesse, come sopra descritto, poneva codesta Procedura nella evidenza di non contribuire a peggiorare prospetticamente tale posizione.

In data 03.05.2024 veniva siglato con le OO.SS. un verbale di incontro nel quale le parti concordavano di prorogare i termini della fase sindacale di licenziamento collettivo entro il 31.05.2024 per valutare la situazione, in quanto si era nuovamente palesata una manifestazione di interesse per la possibile acquisizione in affitto temporaneo e successivo acquisto della Business Unit da parte di un gruppo di società di logistica tra di Loro consorziate, come di seguito sintetizzato.

Manifestazioni d'interesse pervenute

24 Ottobre 2023

Gold Meccanica e Best Cargo srl
di Best Service Transport srl

06 Febbraio 2024

Consorzio Blu Italia

07 Marzo 2024

Riscontro del commissario circa le intenzioni manifestate a Best Service Transport e Best Cargo

07 Maggio

Invio documentazione contabile e presentazione consorzio Blu Italia

08 Maggio 2024

Sollecito del commissario circa la concretezza della manifestazione d'interesse manifestata da Best Cargo e Best Service Transport

13 Maggio 2024

Invio bilanci e documentazione contabile da parte del consorzio blu italia

8 Giugno 2024

Manifestazione d'interesse da parte della Cold Line Gruppo srl società nel campo della logistica (new Co)

19 Giugno 2024

Invio documentazione contabile e presentazione New Co

27 Giugno 2024

Richiesta incontro presentazione dati contabili

Nelle more, con le OO.SS. non si raggiungeva un accordo di definizione della procedura di licenziamento collettivo in sede sindacale ed in data 16.05.2024 la Filt Cgil chiedeva alla Regione Veneto la convocazione per l'esame congiunto, ai sensi dell'art. 4 comma 7 della Legge 223/91 di fatto istituendo un tavolo di crisi tra le parti.

In data 17.05.2024, la Regione Veneto convocava le parti per il giorno 23.05.2024.

Durante tale procedura, **l'amministrazione straordinaria** si è resa sempre parte attiva per individuare eventuali opzioni di riallocazione del personale soggetto alla CIG, considerato che il personale viaggiante possiede sia competenze meccaniche nell'utilizzo di utensili ed attrezzatura, sia competenze nella manovra delle pale gommate guidando regolarmente mezzi anche più grandi; è stato proposto ai dipendenti che avessero dato la loro disponibilità, un periodo formativo preventivo, di affiancamento e corsi di formazione specifici per l'uso dei macchinari o mezzi d'opera ai sensi del TU 81/08.

Il risultato di tale operazione ha portato all'individuazione di alcune posizioni che richiedevano la disponibilità di complessive n.5 figure professionali diverse rispetto alle posizioni occupate sino a quel momento dal personale interessato.

Solo un dipendente ha espresso la propria disponibilità, ma dopo qualche giorno ha rinunciato al percorso formativo.

Su istanza delle OO.SS., lo scrivente Commissario in quella sede ha manifestato la disponibilità ad avviare la Cassa Integrazione Straordinaria per cessazione del ramo produttivo di Padova ex art. 44 D.L. 109/18 al fine di tutelare i dipendenti in forza presso tale sito.

Raggiunto l'accordo, circa l'avvio della Cassa Integrazione Straordinaria per cessazione del ramo produttivo, la società ha provveduto a formalizzare tale richiesta al Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali finalizzata all'incontro per

l'espletamento dell'esame congiunto ex art. 24 D.Lgs 148/15 per il ricorso all'ammortizzatore sociale.

In data 30.05.2024, giusta convocazione del 29.05.2024, si è tenuto un incontro tra la società Work Service Group Spa in A.S., la Regione Veneto e le OO.SS. nel quale le parti hanno espresso la necessità di ricorrere a percorsi di politica attiva per la riqualificazione ed il reimpiego dei lavoratori in CIGS, volti a favorire l'outplacement così come previsto dall'art.44 del D.L. n.109/2018.

Conseguentemente, la Società è stata convocata in data 04.06.2024 dal Ministero del lavoro e delle Politiche sociali unitamente alla Regione Veneto ed alle OO.SS.

In tale sede, con apposito verbale, il Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali ha dichiarato concluso con esito positivo l'esame congiunto di cui all'art. 24 del D.lgs. n. 148/2015, a seguito del raggiunto accordo tra le parti circa il ricorso alla CIGS per cessazione della Business Unit di Padova Corso Spagna 19 a far data dal mese di Giugno 2024.

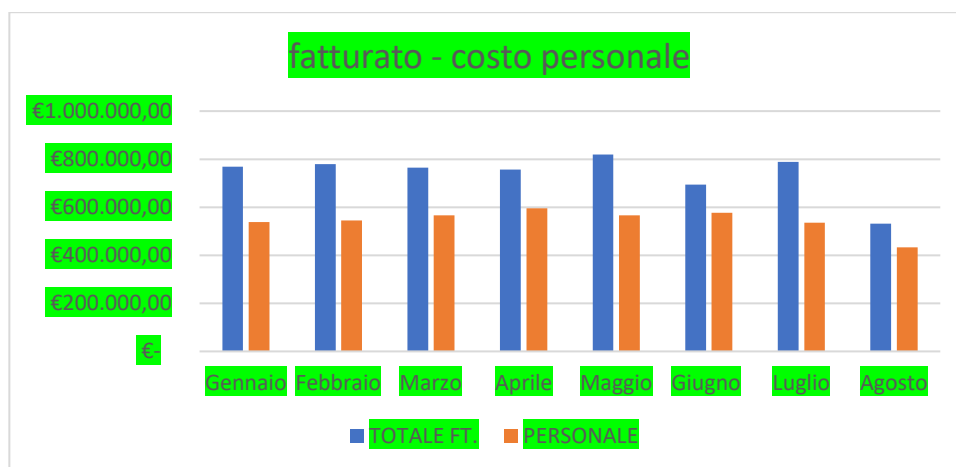
In ottemperanza alla normativa, la società ha presentato in data 07.06.2024 domanda di CIGS tramite portale del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali, successivamente protocollata in data 08.06.2024 con n. 11284/2024.

La domanda per come sopra dettagliata è stata autorizzata dal Ministero con apposito Decreto autorizzativo n. 0001579 del 01.07.2024.

La società ha successivamente presentato come da procedura in materia, domanda di CIGS presso l'Inps.

Gestione del personale – Andamentale sul costo

Per una migliore lettura del fenomeno si fornisce una rappresentazione grafica del fatturato in relazione al costo del personale.



Continuità aziendale

Il Commissario Straordinario conferma che Work Service Group S.p.A. in Amministrazione Straordinaria è in grado, nel corso della prosecuzione della gestione, di generare *cash flows* netti positivi.

L'attività di monitoraggio dei crediti e le politiche di contenimento dei costi di gestione e di struttura condotte in questi mesi hanno consentito di dotare la Società di disponibilità di cassa utili, non soltanto a mantenere la gestione corrente, ma anche ad assicurare un livello di servizi improntato alla qualità degli stessi nel rispetto di ogni norma di carattere sociale, di sicurezza e di performance qualitative.

Per tutto quanto sopra esposto, il mantenimento lineare mensile del cash flow derivante dal costante incasso del fatturato contribuirebbe al consolidamento dei propositi della amministrazione straordinaria.

4.2 La situazione economica

Nel periodo 01.01.2024-31.08.2024, sotto il profilo economico, la prosecuzione dell'esercizio di impresa ha prodotto i seguenti risultati:

CONTO ECONOMICO (€/000)	01.01.2024 - 31.08.2024
RICAVI	7.467.299,37
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.185.903,76
Ricavi diversi	281.395,61
COSTI DELLA PRODUZIONE	(3.585.354,27)
Acquisti di beni	(20.269,09)
Servizi	(946.142,88)
Costi per manutenzione macchinari, attrezzature e fabbricati	(9.139,56)
Esercizio automezzi ed autovetture	(957.665,95)
Godimento beni di terzi	(633.909,39)
Costi diversi di gestione	(435.400,25)
Compenso Professionisti della Procedura	(582.827,15)
Compenso Commissario Straordinario	-
Compenso Comitato Sorveglianza	-
Valore Aggiunto (a-b)	3.881.945,10
Costo del lavoro	(4.888.885,87)

CONTO ECONOMICO (€/000)	01.01.2024 - 31.08.2024
Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)	(1.006.940,77)
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	(-)
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	(-)
Svalutazioni crediti commerciali	-
Margine Operativo Netto (MON o EBIT)	(1.006.940,77)
(+) Proventi finanziari	-
(-) Oneri finanziari	(9.996,36)
Totale proventi e oneri finanziari	(9.996,36)
Proventi (Oneri) straordinari	-
Totale partite straordinarie	-
Utile (Perdita) prima delle Imposte	
Imposte di periodo	(1.016.937,13)
UTILE (PERDITA) di periodo	(338.587,65)

La situazione economica di cui sopra evidenzia in modo chiaro l'impatto che la B.U. Magazzino Corso Spagna ha rappresentato nell'andamento del primo periodo ed avvalorare maggiormente la scelta attuata dalla procedura sulle sorti di detta B.U. come ampiamente rappresentato nei punti precedenti e dove - al netto dei flussi negativi riscontrati - appare chiara la capacità della Società di generare flussi operativi caratteristici positivi qualora la stessa sia dotata di una struttura aziendale adeguata alle proprie dimensioni e non gravata da costi non caratteristici, come invece avvenuto nella precedente gestione.

4.3 La situazione finanziaria

Dal punto di vista finanziario, la prosecuzione dell'esercizio di impresa ha prodotto i seguenti risultati nel periodo 01.01.2024-31.08.2024:

Prospetto dei flussi di incasso e pagamento

(Valori in €/migliaia)		01.01.2024-31.08.2024
a) <u>Somme disponibili ad inizio periodo *</u>		<u>1.351.228,04</u>
b) <u>Entrate</u>		<u>10.047.510,93</u>
	incassi da vendite e prestazioni	9.822.510,93
	incassi per deposito cauzionale Manifestazione Interesse Immobile	225.000,00
c) <u>Uscite</u>		<u>(9.907.700,21)</u>
	pagamento gestione caratteristica	(4.621.623,77)
	pagamento gestione del personale	(4.814.089,21)
	pagamento gestione Procedura	(471.987,23)
d)=a)+b)-c)	<u>Somme disponibili a fine periodo</u>	<u>1.491.038,96</u>

Work Service Group S.p.A. in amministrazione straordinaria si trova a dover affrontare in un lasso di tempo estremamente ridotto le uscite di cassa più impattanti rappresentate dai costi del personale e dal pagamento dei fornitori necessari per la prosecuzione delle attività, mentre le condizioni di pagamento da parte dei clienti non sono variate rispetto a quelle precedenti la richiesta di ammissione alla presente procedura concorsuale.

Attualmente il ciclo finanziario - pur risentendo del flusso negativo generato dalla B.u. Magazzino - è in equilibrio, ma resta comunque prioritario da parte di questa amministrazione straordinaria la possibilità di ricercare nuova clientela allo scopo di consolidare sempre di più tale equilibrio e magari recuperare il flusso negativo della B.U. poi dismessa.

..*

Con la presente relazione, il sottoscritto commissario ritiene di aver adempiuto agli obblighi previsti dall'art. 61 del D.Lgs. 270/99.

Con osservanza.

Roma, 7 Novembre 2024

In fede

Il Commissario Straordinario

Avv. Prof. Francesco Grieco

