

COMUNICATO STAMPA
FONDO INVEST REAL SECURITY

RENDICONTAZIONE DELL'ATTIVITÀ DI GESTIONE AL 31 DICEMBRE 2020
DELIBERATO RIMBORSO DI CAPITALE DI EURO 11,00 PER QUOTA

..*

17 marzo 2021 – Il Consiglio di Amministrazione di InvestIRE SGR, in data odierna, ha approvato la rendicontazione del fondo Invest Real Security al 31 dicembre 2020 e un rimborso pro quota di € 11 a favore di tutti coloro che risultavano titolari di quote del Fondo, a qualunque titolo, al 31 dicembre 2016 (i “Beneficiari”).

Per consentire il completamento della procedura di liquidazione nei termini previsti dal regolamento di gestione del Fondo IRS, nell’interesse dei Beneficiari, la SGR ha assunto in proprio e a proprio carico, a far data dal 1° luglio 2017, per il periodo necessario, la gestione delle poste contabili del Fondo IRS, attive e passive, connesse alla gestione ordinaria dello stesso, ancora presenti alla data del 30 giugno 2017.

La SGR si è pertanto impegnata a corrispondere a favore dei Beneficiari gli eventuali proventi derivanti dalla gestione delle sopra indicate poste contabili ogniqualvolta detti proventi, complessivamente considerati, risultino maggiori ad una soglia pari a € 5,00 per ciascuna quota di partecipazione dal Fondo IRS e, in ogni caso, al completamento di detta gestione.

La SGR si è altresì impegnata a rendicontare l’esito dell’attività di gestione in oggetto:

- in occasione di ciascun pagamento a favore dei Beneficiari;
- entro il 30 marzo di ogni anno, relativamente all’attività svolta riferita al 31 dicembre del precedente anno,

mediante pubblicazione di apposito avviso e resoconto sul proprio sito internet o, a scelta della SGR, con comunicato stampa.

La rendicontazione dell’attività di gestione al 31 dicembre 2020, riportata in allegato alla presente, mostra a tale data importi maturati a favore dei Beneficiari per € 11,22 per ciascuna quota di partecipazione al Fondo.

Il Consiglio di Amministrazione di InvestIRE SGR, essendo stata superata la soglia di € 5,00, per ciascuna quota di partecipazione al Fondo, ha approvato un rimborso di € 11 per ciascuna delle n. 56.400 quote, per un importo complessivo di € 620.400.

Il pagamento ai Beneficiari avverrà per il tramite di Monte Titoli S.p.A. con le seguenti tempistiche: a. record date 30/3/2021; b. data valuta di pagamento 31/03/2021.

PRESS RELEASE
INVEST REAL SECURITY FUND

MANAGEMENT ACTIVITIES REPORTING AS OF 31ST DECEMBER 2020
CAPITAL REPAYMENTS: € 11,00 FOR EACH UNIT

..*

17th March 2021 – Today, the Board of Directors of InvestiRE SGR approved the reporting of Invest Security Fund (“**IRS Fund**”) as of 31st December 2020 and a capital repayment for an amount of € 11 for each unit in favor of who held the unit on 31st December 2016 (the “**Beneficiaries**”).

For the completion of the liquidation procedure within the terms established by the bylaws of the IRS Fund, in the interest of the Beneficiaries, the SGR has taken on its own, starting from 1st July 2017 and for as long as required, the management of the accounting items of the IRS Fund, assets and liabilities, connected to the ordinary management of the IRS Fund, still present as of 30th June 2017.

The SGR has therefore undertaken to pay any income deriving from the management of the above accounting items to the Beneficiaries whenever said income is greater than a threshold equal to € 5.00 for each unit of the IRS Fund and, in any case, upon completion of said management activities.

The SGR has also undertaken to report the outcome of the management activities:

- on each payment in favor of the Beneficiaries,
- by March 30th of each year, in relation to the activities carried out referring to December 31st of the previous year,

by publishing a specific notice and report on its website or, at the discretion of the SGR, by means of a press release.

The reporting of the management activities as of 31st December 2020, attached hereto (in Italian language only), shows accrued amounts in favor of the Beneficiaries for € 11.22 for each unit in the Fund.

The Board of Directors of InvestiRE SGR, having exceeded the threshold of € 5.00 for each unit in the Fund, approved a repayment of capital of € 11 for each of the no. 56,400 units, for a total amount of € 620,400.

Payment to the Beneficiaries will be made through Monte Titoli S.p.A. with the following timing:
a. record date 30th March 2021; b. payment value date 31st March 2021.

**COMUNICAZIONE AI TITOLARI AL 31 DICEMBRE 2016 DI QUOTE DEL
FONDO DI INVESTIMENTO ALTERNATIVO IMMOBILIARE CHIUSO
DENOMINATO “INVEST REAL SECURITY” (BENEFICIARI)**

Roma, 17 marzo 2021

Oggetto: Rendicontazione a favore dei Beneficiari circa l’esito dell’attività di gestione amministrativa e di incasso o pagamento (a seconda del caso) delle poste attive e passive trasferite ad Investire SGR S.p.A.

Facendo seguito alla comunicazione del 29 agosto 2017, indirizzata a tutti coloro che risultavano titolari di quote del Fondo “Invest Real Security” al 31 dicembre 2016, termine del periodo di liquidazione del Fondo (i Beneficiari), con la presente Comunicazione viene fornito un aggiornamento al 31 dicembre 2020, sulla gestione delle posizioni trasferite dal Fondo ad Investire SGR S.p.A.; in particolare:

➤ *Gestione per il recupero della morosità verso conduttori*

La gestione dei crediti trasferiti, rappresentati da diverse posizioni con contenziosi in corso e controparti fallite o in procedura concorsuale e con un importo nominale complessivo di Euro 1.150.013 e valore di presumibile realizzo di Euro 345.000, ha portato all’incasso, fino al 31 dicembre 2020, di Euro 333.800 (Euro 192.299 al 31 dicembre 2019).

➤ *Gestione dei crediti di cui ai meccanismi di aggiustamento prezzo di vendita delle società Andria Mongolfiera S.r.l. e Minganti S.r.l*

Alla data del 31 dicembre 2020 il valore nominale residuo dei potenziali crediti per aggiustamenti prezzo, pari ad Euro 485.189,65 alla data di trasferimento, risulta pari ad Euro 109.927,06 per effetto delle compensazioni IVA effettuate dalle società Andria Mongolfiera S.r.l. e Minganti S.r.l. Le somme recuperate a titolo di Iva sono state oggetto di aggiustamento prezzo con incasso in data 29 marzo 2018 dell’importo di Euro 12.110 e in data 26 settembre 2019 dell’importo di Euro 113.043. Nel mese di dicembre 2020 è stato, inoltre, oggetto di aggiustamento prezzo l’importo di Euro 250.109,59, già incassato da Minganti S.r.l nel mese di Novembre 2017 a fronte di una richiesta di rimborso, in seguito allo scadere dei termini di prescrizione dell’eventuale rettifica dell’importo richiesto a rimborso (3 anni dalla data di incasso).

In relazione al residuo valore nominale dei potenziali crediti Iva, si segnala l’avvenuta presentazione da parte delle due società di due nuove richieste di rimborso, in corso di istruttoria da parte degli Uffici Finanziari per complessivi Euro 55.175.

Accordi di indennizzo in relazione ai contenziosi fiscali in capo alle società
Andria Mongolfiera S.r.l. e Minganti S.r.l.

Si riporta di seguito uno schema di sintesi dello stato di tali contenziosi fiscali:

ANDRIA MONGOLFIERA SRL							
Descrizione	2007		2008		2009		Totale pagato
Imposte	215.314,00	Avviso di accertamento IRES ed IRAP notificato nel 2012 per l'annualità 2007. L' Agenzia delle Entrate contesta alla società la deduzione del costo relativo alla parte variabile del canone di affitto relativo al contratto di locazione stipulato con il fondo IRS del centro commerciale.	143.250,00	Avviso di accertamento IRES ed IRAP notificato nel 2012 per l'annualità 2008. L' Agenzia delle Entrate contesta alla società la deduzione del costo relativo alla parte variabile del canone di affitto relativo al contratto di locazione stipulato con il fondo IRS del centro commerciale.	33.947,99	Avviso di accertamento IRES ed IRAP notificato nel 2014 per l'annualità 2009. L' Agenzia delle Entrate contesta alla società la deduzione del costo relativo alla parte variabile del canone di affitto relativo al contratto di locazione stipulato con il fondo IRS del centro commerciale.	392.512
Sanzioni	188.747,10	Nel 2013 ha avuto esito negativo il tentativo di adesione.	128.925,00	Nel 2013 ha avuto esito negativo il tentativo di adesione.	30.554,00	Nel 2014 è stato presentato ricorso.	348.226
Interessi e spese	69.761,64	Nel 2014 sono stati respinti il ricorso e l'istanza di sospensione cautelare presentati alla Commissione provinciale.	42.476,49	Nel 2015 sono stati accolti il ricorso e l'istanza di sospensione cautelare presentati alla Commissione provinciale nel 2014.	9.915,46	Nel 2015 è stato discusso il ricorso ed è stato respinto nel 2016.	122.154
		Nel 2016 è stato accolto Appello avverso la sentenza di cui sopra, presentato nel 2015. A fine 2016 L'Agenzia delle Entrate ha notificato ricorso in Cassazione. Ad inizio 2017 la Società, ha presentato contro-ricorso depositato presso la segreteria della Corte di Cassazione: si è in attesa di fissazione dell'udienza. Sono state attivate le opportune azioni di recupero delle somme integralmente versate all'erario.		Nel 2016 l'Agenzia delle Entrate ha presentato appello e la Società ha depositato le proprie controdeduzioni. In data 11 luglio 2017 si è discussa l'udienza di Appello dinanzi alla Commissione Regionale, conclusasi con esito favorevole per la Società e rigetto dell'atto di appello degli Uffici Finanziari. In data 21 marzo 2018 l'Agenzia delle Entrate ha presentato ricorso in Corte di Cassazione. La Società ha presentato controricorso in Corte di Cassazione in data 30 aprile 2018. In attesa di fissazione dell'udienza. Sono state attivate le opportune azioni di recupero delle somme integralmente versate all'erario.		Ad inizio 2017 è stato presentato atto di Appello avverso la sentenza di 1° grado sfavorevole; In data 14 giugno 2018 si è svolta l'udienza di trattazione. L'Appello della Società è stato accolto. In data 15 aprile 2019 l'Agenzia delle Entrate ha presentato ricorso in Corte di Cassazione. La Società ha presentato controricorso in Corte di Cassazione. In attesa di fissazione dell'udienza. Sono state attivate le opportune azioni di recupero delle somme integralmente versate all'erario.	
Totale importo	473.822,74		314.651,49		74.417,45		862.891,68

MINGANTI SRL							
Descrizione	2008		2009		2010		Totale pagato
Imposte	7.943,00	Avviso di accertamento IRES ed IRAP notificato nel 2013, relativo dell'annualità 2008. L'agenzia delle Entrate contesta alla società la deduzione del costo della locazione del centro commerciale, di cui al contratto stipulato con Fondo IRS relativamente alla circostanza che Fondo Irs, come socio, ha rinunciato a parte del proprio credito originando una sopravvenienza attiva non tassabile.	190.000,00	Avviso di accertamento IRES ed IRAP notificato nel 2014, relativo dell'annualità 2009. L'agenzia delle Entrate contesta alla società la deduzione del costo della locazione del centro commerciale, di cui al contratto stipulato con Fondo IRS relativamente alla circostanza che Fondo Irs, come socio, ha rinunciato a parte del proprio credito originando una sopravvenienza attiva non tassabile.	11.091,66	Avviso di accertamento IRES ed IRAP notificato nel 2015, relativo dell'annualità 2010. L'agenzia delle Entrate contesta alla società la deduzione del costo della locazione del centro commerciale, di cui al contratto stipulato con Fondo Irs, come socio, ha rinunciato a parte del proprio credito originando una sopravvenienza attiva non tassabile.	209.035
Sanzioni	7.148,70	Nel 2013 è stato depositato ricorso alla Commissione Tributaria Provinciale in conseguenza dell'esito negativo del procedimento di mediazione con l'Agenzia delle Entrate.	213.750,00	Nel 2013 è stato depositato ricorso alla Commissione Tributaria Provinciale in conseguenza dell'esito negativo del procedimento di mediazione con l'Agenzia delle Entrate.	14.648,85	Nel 2015 è stato presentato ricorso.	235.548
Interessi e spese	2.363,52	Nel 2015 la Commissione tributaria provinciale ha accolto il ricorso. A fine 2015 l'agenzia delle Entrate ha presentato Atto di Appello avverso il quale la Società nel 2016 ha depositato le proprie controdeduzioni. +D17 All'inizio del 2017 si è svolta l'udienza di trattazione dell'Appello dinanzi la Commissione Tributaria Regionale conclusasi con esito favorevole per la Società. Gli uffici finanziari non hanno presentato ricorso in Cassazione nel termine previsto dalla legge e la causa si è conclusa favorevolmente per la Società. Nel mese di giugno 2020 l'Ufficio ha provveduto all'erogazione integrale delle somme oltre interessi.	58.624,07	Nel 2016 è stato respinto il ricorso presentato dalla società nel 2014. Ad inizio 2017 è stato presentato Atto di Appello; in data 9 maggio 2018 si è svolta l'udienza di trattazione. L'Appello della Società è stato respinto. La Società in data 13 maggio 2019 ha proposto ricorso in Cassazione. In data 10 maggio 2020 l'Ufficio ha presentato controricorso. In attesa di fissazione udienza.	3.794,13	Nel 2017 la Commissione Tributaria Provinciale ha accolto il ricorso. L'Agenzia delle Entrate ha presentato atto di appello avverso il quale la Società ha depositato le proprie controdeduzioni. In data 13 giugno 2019 si è svolta la trattazione dell'appello di dinanzi la Commissione Tributaria Regionale conclusasi con esito favorevole alla Società. Gli uffici finanziari non hanno presentato ricorso in Cassazione nel termine previsto dalla legge e la causa si è conclusa favorevolmente per la Società. Si è in attesa, a seguito di apposita richiesta presentata, del rimborso delle somme versate in pendenza di giudizio.	64.782
Totale importo	17.455,22		462.374,07		29.534,64		509.363,93

Totale importi contenziosi fiscali (*) 1.354.800,39

(*) Importo al netto dell'annualità 2008 di Minganti S.r.l., a seguito del rimborso delle somme ottenuto nel corso del 2020 per estinzione del contenzioso favorevolmente alla società.

In particolare si evidenzia che nel corso del 2020 in relazione all'annualità 2008 di Minganti S.r.l. è stato interamente incassato l'importo di Euro 17.455,22, corrispondente alle somme versate in pendenza di giudizio, maggiorato di interessi per complessivi Euro 18.323,75, a seguito della conclusione favorevole del contenzioso.

➤ Passività trasferite per fatture da ricevere e per accantonamenti di costi futuri

La gestione delle passività afferenti la liquidazione del Fondo ha portato fino al 31 dicembre 2020 a pagamenti per complessivi Euro 170.356,18 (Euro 169.884 al 31 dicembre 2019).

Sulla base di quanto sopra rappresentato, gli importi maturati al 31 dicembre 2020 a favore dei Beneficiari ammontano complessivamente a Euro 632.830,86, ovvero pari a circa Euro 11 per ciascuna quota di partecipazione al Fondo, come di seguito riportato:

Composizione	Valori trasferiti dal Fondo IRS al 1/07/2017	Variazioni 2017	Totale al 31/12/2017	Variazioni 2018	Totale al 31/12/2018	Variazioni 2019	Totale al 31/12/2019	Variazioni 2020	Totale al 31/12/2020
Valore convenzione dei crediti iva e dei crediti verso conduttori trasferiti	1		1		1		1		1
Valore convenzionale dei crediti legati alla gestione contenziosi trasferiti	1		1		1		1		1
Valori convenzionali attribuiti alle posizioni trasferite	2		2		2		2		2
Disponibilità liquide trasferite	252.605	87.069	339.674	(45.722)	293.952	106.221	400.173	409.579	809.752
Debiti e accantonamenti trasferiti	(252.607)	20.738	(231.869)	16.989	(214.880)	31.175	(183.705)	6.782	(176.923)
Importi maturati a favore dei Beneficiari		107.807	107.807	(28.733)	79.074	137.396	216.470	416.361	632.831
Numero di quote di partecipazione al Fondo IRS					56.400		56.400		56.400
Importo maturato per quota					1,40		3,84		11,22

Si informa che il Consiglio di Amministrazione di Investire SGR S.p.A. ha deliberato in data 17 marzo 2021, essendo stata superata la soglia di € 5,00 per ciascuna quota di partecipazione al Fondo, un rimborso unitario di Euro 11, a favore dei titolari al 31 dicembre 2016 di quote del Fondo Invest Real Security pari complessivamente a n 56.400, per un importo complessivo di Euro 620.400. Il pagamento ai Beneficiari avverrà per il tramite di Monte Titoli S.p.A. con le seguenti tempistiche: a. record date 30/3/2021; b. data valuta di pagamento 31/03/2021.