

Ricevuta di Protocollo (D.P.R. n. 445/2000)

Amministrazione : mise - Ministero Sviluppo Economico

Area Organizzativa Omogenea : AOO_PIT - AOO_Politiche industriali e Tutela

Protocollo n. : 391156 del : Registro Ufficiale AOO AOO_PIT

Data di arrivo : 21/09/2017

Mittente : aireuropespainas@pec.it (aireuropespainas@pec.it)

Oggetto : POSTA CERTIFICATA: AIR EUROPE SPA IN AS/RELAZIONE SEMESTRALE AL 30 giugno 2017

Data stampa: 21/09/2017

AIR EUROPE SPA
IN AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA

RELAZIONE SEMESTRALE
1° GENNAIO – 30 GIUGNO 2017



Fabio Franchini
Commissario Straordinario

5.- I dati contabili della procedura Air Europe Spa nel periodo primo gennaio - 30 giugno 2017 e gli elenchi del contenzioso.

Sulla scorta dei modelli ministeriali vengono qui di seguito esposti i dati contabili aggregati delle società della procedura.

5.1 Liquidazione attivo

• Beni immobili

	N.	Valore delle compravendite	Valore di stima
Cespiti liquidati		€ 3.106.000,00	€ 2.706.000,00
Cespiti da liquidare	N.	Descrizione	Valore di stima
		-	

Si specifica che per beni immobili liquidati si intende l'immobile in concessione sito in Malpensa - aeroporto, alienato nella cessione d'azienda a Volare S.p.A. e, da ultimo, la porzione di immobile sita in Gallarate tramite la stipulazione dell'accordo transattivo con Unicredit Leasing e il Fallimento Comes, nei termini e con le modalità indicati nell'istanza del 12 giugno 2014 autorizzata con provvedimento n. 0135825 del 25 luglio 2014.

• Beni mobili materiali e immateriali

	N.	Valore delle compravendite	Valore di stima
Cespiti liquidati		€ 3.992.780,23	€ 1.154.242,79
(di cui liquidati nel semestre in esame)		0	0
Cespiti da liquidare	N.	Descrizione	Valore di stima
		0	0
Totale da realizzare			0

• Altri beni e crediti vari

	N.	Valore	
Attivo realizzato		€ 498.664,05	
(di cui realizzato nel semestre in esame)		0	
Attivo da realizzare	N.	Descrizione	Valore di stima
Recupero crediti			0
Totale da realizzare			0

Si ricorda che il complesso aziendale, valutato € 16.400.000,00, è stato alienato in data 13 aprile 2006 ad un corrispettivo di € 38.000.000,00. L'atto di cessione non specifica l'attribuzione del prezzo tra i diversi beni (beni immobili, beni mobili materiali e immateriali, altri beni e crediti vari), e si è attribuito il maggior valore a quelli immateriali,

di conseguenza, valore della cessione relativamente alle voci “beni immobili e altri beni e crediti” è assunto nella presente relazione uguale a quello di stima.

I crediti risultanti in contabilità sono stimati al valore di realizzo pari a zero in quanto di difficile esigibilità.

5.2 Contenzioso

Gli elenchi dei giudizi si trovano in calce al presente paragrafo.

- Azioni revocatorie – atti inefficaci

		N.	Valore realizzato		
Giudizi conclusi		11	€ 2.238.584,89		
(di cui nel semestre in esame)					
Azioni transatte		23	€ 17.898.553,07		
(di cui nel semestre in esame)		1	2.605.115,32		
Azioni in giudizio					
Controparte	Professionista incaricato dalla Procedura	Oggetto	R.G.	Grado	Importo attivato
	v. all.				
Totale importi attivati					€ 24.880.431,36

La voce “Azioni transatte di cui nel semestre in esame” è riferita al perfezionamento della transazione con le società KRI S.p.A. (ex Shell Italia S.p.A.) + KAI Srl (ex Shell Italia Aviazione Srl) che hanno provveduto a corrispondere l'importo concordato.

Il valore espresso nell'ambito della voce *Azioni transatte* comprende anche la quota di concorso alle spese legali.

Per quanto possa essere superfluo sottolinearlo, la cifra indicata nella voce *Azioni in giudizio* pari ad oltre 24 milioni di euro esprime il *petitum* dei giudizi residui azionati di guisa che l'effettivo realizzo potrà essere determinato con esattezza solo a valle di un giudizio o di una transazione.

• Azioni di responsabilità

		N.	Valore realizzato		
Giudizi conclusi		1	0		
(di cui nel semestre in esame)		1	0		
Azioni transatte		6	€ 541.288,47		
(di cui nel semestre in esame)					
Azioni in giudizio					
Controparte	Professionista incaricato dalla Procedura	Oggetto	R.G.	Grado	Importo attivato
Amministratori Sindaci	Bosticco Muratore				
Totale importi attivati					€ 107.405.457,22

La voce "Giudizi conclusi di cui nel semestre in esame" è riferita alla posizione GE Capital + Gambaro + altri (az. Responsabilità) – appello -

La voce *Totale importi attivati* corrisponde al *petitum* espresso in giudizio nei confronti dei convenuti, obbligati solidali, che non hanno definito la loro posizione in via transattiva; l'effettivo realizzo potrà essere determinato con esattezza solo a valle di un giudicato o di una transazione, tenuto conto della capacità patrimoniale dei convenuti.

Azioni di recupero crediti

		N.	Valore realizzato		
Giudizi conclusi		1	€ 23.866,02		
(di cui nel semestre in esame)		0	0		
Azioni transatte		1	€ 89.717,89		
(di cui nel semestre in esame)					
Azioni in giudizio					
Controparte	Professionista incaricato dalla Procedura	Oggetto	R.G.	Grado	Importo attivato
Totale importi attivati					0

- Procedimento penale - Procedimento amministrativo - Ricorsi amministrativi

		N.	Valore realizzato		
Giudizi conclusi		1	0		
(di cui nel semestre in esame)		1	0		
Azioni transatte		0	0		
(di cui nel semestre in esame)		0	0		
Azioni in giudizio					
Controparte	Professionista incaricato dalla Procedura	Oggetto	R.G.	Grado	Importo attivato
Amministratori/direttori generali e sindaci	Ioscani	Bancarotta fraudolenta	982/05		
Totale importi attivati					0

Si rinvia a quanto espresso in altra parte della relazione.

- Opposizioni allo stato passivo pendenti

Ceto creditorio	Controparte	Professionista incaricato dalla Procedura	R.G.	Grado	Importo richiesto

- Insinuazioni tardive

Ceto creditorio	Controparte	Professionista incaricato dalla Procedura	R.G.	Grado	Importo richiesto
		v. all.	1940/2017		€ 348.530,78

Fallimento Groundcare S.p.A. (già Flightcare Italia S.p.A. (già Aeroporti di Roma Handling S.p.A.))

- Cause passive

Controparte	Professionista incaricato dalla Procedura	R.G.	Grado	Importo richiesto

La Procedura non è convenuta in giudizi.

- Tributario

- IVA 2002	- CTR della Lombardia ha rigettato l'Appello proposto dall'Agenzia delle Entrate avverso la sentenza che ha accolto il ricorso. Passata in giudicato in assenza di ricorso per cassazione.	€ 2.464.428,16
------------	--	----------------

Nel secondo semestre 2012, è stato notificato avviso di accertamento ai fini Iva per il periodo d'imposta 2002 con il quale vengono contestate violazioni per indebita detrazione Iva in relazione a costi ripresi e relativi al contratto di fornitura di servizi di Volare Group, nonché ad emissione di fatture e corrispettivi senza applicazione dell'imposta relativi ai diritti d'imbarco addebitati ai passeggeri. Ad avviso dell'Ufficio, si renderebbe applicabile il raddoppio dei termini di accertamento in quanto per il periodo in oggetto sarebbero emersi rilievi di natura penale di cui al d.lgs. 74/2000. La Procedura ha proposto ricorso eccependo, tra l'altro, che il raddoppio dei termini si rende applicabile solo in presenza di comunicazione di notizia di reato alla Procura ed allegazione della denuncia all'atto di accertamento, pena l'illegittimità dell'avviso. Ad avviso di parte della giurisprudenza, solo in tal modo è permesso ai Giudici tributari di compiere la cosiddetta "prognosi postuma" al fine di accertare la sussistenza dei presupposti del raddoppio dei termini.

La Commissione Tributaria Provinciale di Milano ha accolto il ricorso proposto dalla Procedura dichiarando illegittimo l'avviso di accertamento in quanto notificato oltre i termini di decadenza. L'Agenzia delle Entrate ha proposto appello.

Nel mese di maggio 2016 si è tenuta l'udienza di discussione dell'appello proposto dall'Agenzia delle Entrate.

Con decisione depositata il 18 dicembre 2016 la Commissione Tributaria Regionale della Lombardia ha rigettato l'Appello proposto dall'Agenzia delle Entrate, confermando la decisione della Commissione Tributaria Provinciale di Milano.

In mancanza di ricorso per cassazione da parte dell'Agenzia delle Entrate, si è formato il giudicato relativamente alla causa in parola con conseguente rigetto della pretesa dell'Agenzia delle Entrate.

5.3 Situazione finanziaria

- Risorse disponibili

Istituto di credito	Disponibilità
Banca Popolare di Sondrio c/c 16422x62	€ 2.660.560,85
Banca Popolare di Sondrio c/c 8902x37	€ 2.373.729,08
Bnl c/c 4300/8703	€ 7.542.292,62
Totale	€ 12.576.582,55

Sulle giacenze viene richiesta agli Istituti di credito l'applicazione delle condizioni riconosciute alle Procedure concorsuali sulla base di una convenzione stipulata con il Tribunale di Milano. Le eccedenze rispetto alle necessità per il pagamento delle spese correnti vengono vincolate per periodi non superiori ad un anno, al fine di ottenere migliori condizioni.

5.4 Scheda riepilogativa

Denominazione	Air Europe Spa in a.s.
Data D.M. assoggettamento alla A.S.	30 novembre 2004
Data cessazione esercizio di impresa	13 aprile 2006 (di fatto)
Semestre di riferimento	1° gennaio - 30 giugno 2017

Risultati precedente gestione liquidatoria
(escluso periodo di esercizio di impresa)

Totale entrate		17.676.316,10
Totale uscite		7.685.740,46
(di cui ripartito ai ceti creditori)	3.255.032,81	

1 Disponibilità finanziarie alla data del 31/12/2016	9.990.575,64
	più
	titoli

2 Attivo realizzato	Nel semestre	In totale	
immobili	-	3.106.000,00	
mobili mat. e immat.	-	3.992.780,23	
altri beni e crediti	-	498.664,05	
interessi	9.127,49	584.808,00	
revocatorie - atti inefficaci	2.605.115,32	21.087.137,96	
azioni di responsabilità	-	541.288,47	
azioni di recupero crediti	-	113.583,91	
altre azioni	-	-	
transazioni	-	-	
altri realizzi	-	61.401,38	
totale attivo realizzato	2.614.242,81	29.985.664,00	2.614.242,81

3 Attivo da realizzare	Numero	
immobili (stima)	-	
mobili (stima)	-	
altri beni e crediti (stima)	-	
recupero crediti fiscali (stima)		
contenzioso concorsuale (I° grado) (importo attivato)	-	-
contenzioso concorsuale (II° grado) (importo attivato)	317.311,67	2
contenzioso concorsuale (III° grado) (importo attivato)	24.563.119,69	10
altre azioni (I° grado) (importo attivato)	107.405.457,22	1
altre azioni (II° grado) (importo attivato)		
altre azioni (III° grado) (importo attivato)	351.135,37	1
totale attivo da realizzare (stima)		132.637.023,95

4 Passivo ammesso	
predeuzione	173.713,20
privilegio	7.700.548,27
chirografo	47.987.499,66
rivendiche	

5	Domande tardive		Numero	
		prededuzione		
		privilegio		
		chirografo	348.530,78	1
		rivendiche		

6	Opposizioni		Numero	
		totale privilegio richiesto		
		totale chirografo richiesto		
		totale rivendiche		

7	Controversie fiscali (escluse quelle ricomprese tra le opposizioni)		Numero	
		ammontare pretese contestate		

8	Piani di riparto	numero riparti eseguiti	5
		data ultimo riparto	28/11/2016
		totale ripartito prededuzione	159.457,85
		totale ripartito privilegio ipotecario	0
		totale ripartito privilegio speciale	0
		totale ripartito privilegio generale	7.694.205,53
		totale ripartito chirografario	0
		totale ripartito	7.853.663,38

9 Tabella crediti soddisfatti (in percentuale)				
privilegio ipotecario	privilegio speciale articolo	privilegio generale (art.2751 bis)	privilegio generale (altri)	chirografario
1).....%	2755.....%	1) 100%	1).....%%
2).....%	2758.....%	2) 100%	2).....%	
	2759.....%	3).....%	3).....%	
	2764.....%	4).....%	4).....%	
	2770.....%	5) 100%	5).....%	
	altri.....%		altri.....%	

10	Atti della procedura da compiere per la chiusura (barrare le caselle interessate)	definizione controversie fiscali	X
		definizione altre controversie	X
		vendite	
		verifica crediti	
		ripartizione attivo	X

11	Gestione finanziaria della procedura	Totale entrate (importo punto 1 + totale punto 2)	12.604.818,45
		Totale uscite (vedi totale consuntivo prospetto costi proc.)	-28.235,90
		di cui somme ripartite nel semestre	-
		Totale somme ripartite (importo punto 8)	7.853.663,38
		Disponibilità	12.576.582,55
			di cui
		fondo spese correnti	
banche c/c	12.576.582,55		
banche titoli			

91

5.5 Prospetto costi della Procedura

Consuntivo 1° semestre 2017	
ORGANI DELLA PROCEDURA	
Commissario	-
coadiutori	5.177,60
Comitato di Sorveglianza	-
viaggi e trasferte	102,40
TOTALE	5.280,00
SPESE GENERALI	
cancelleria e varie	40,36
locazione magazzino, uffici Milano	2.194,13
utenze (telefono, elettricità, gas, ecc.)	114,06
condominiali, pulizie e vigilanza	-
manutenzione e assistenza tecnica macchine ufficio	56,26
bancarie, postali e corrieri	226,23
pubblicità, inserzioni	-
imposte e tasse	211,96
ritenute fiscali su interessi attivi	2.373,15
assistenza server, rete informatica, dominio, pec	12,25
altre spese generali	-
TOTALE	5.228,40
PERSONALE DIPENDENTE	
dipendenti	3.190,49
collaborazioni occasionali	-
TOTALE	3.190,49
CONSULENZE ESPERTI-ASSISTENZA LEGALE	
perizie art. 63 L. 270/99 e consulenze tecniche obbligatorie	13.291,95
consulenze contabili amministrative	85,16
consulenza del lavoro	133,61
consulenza tributarie e fiscali	-
consulenza legale	-
assistenze legali in giudizio	12.136,55
TOTALE	25.647,27
SPESE LEGALI	
spese notarili	-
spese giudiziali	-
spese di soccombenza	-
TOTALE	-
TOTALE COSTI SOSTENUTI	
	39.346,16
riaddebito costi tra procedure	
	-11.110,26
Prededuzione	
Riparto creditori privilegiati art. 2752 e 2778 nn. 18, 19 e 20 cod. civ.	
TOTALE DELLE USCITE	28.235,90

6.- Considerazioni conclusive

L'ufficio commissariale è costantemente impegnato nel seguire il contenzioso in corso dando supporto ai legali incaricati che vengono monitorati ed invitati ad accorciare quanto possibile i giudizi valutando le ipotesi di transazione.

Con osservanza.

Milano, 20 settembre 2017

Fabio Franchini
commissario straordinario
prof. avv. Fabio Franchini

1. Intestazione e dati procedura

Tribunale	BUSTO ARSIZIO
Data Apertura	30 NOVEMBRE 2004
Nome Procedura	AIR EUROPE S.P.A. IN AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA

2. Riferimenti Temporali

Data Sentenza Insolvenza	03 DICEMBRE 2004
Data Apertura Procedura	30 NOVEMBRE 2004
Data Nomina Commissario	30 GIUGNO 2006
Data approvazione Programma	12 OTTOBRE 2005

3. Comitato di Sorveglianza

Cognome Nome	CF	Data Nascita	Data Nomina	Ruolo
FARINA GIUSEPPE	FRNGPP31MI11L113Q	11/08/1931	22/09/2006	PRESIDENTE
FILIPPI MADDALENA	FLPMDL54A59A944F	19/01/1954	22/09/2006	CONSIGLIERE
MASIELLO MARIA EMILIA	MSLMLE54HG9A328T	29/06/1954	04/07/2006	MEMBRO
DI FANI VINCENZO	DFNVCN51A08C765N	08/01/1951	24/09/2014	MEMBRO
BARBIERO MARILENA	BRBMLN66E56A773X	16/05/1966	07/09/2015	MEMBRO

4. Elenco professionisti nominati

Cognome Nome	CF	Categoria Professionale	Data incarico	Tipo Incarico	Compenso percepito
CACCAMO CORRADO	CCCCRD62B05F943O	RAGIONIERE COMMERCIALISTA / REVISORE LEGALE	30/06/2006	ASSISTENZA CONTABILE ED AMMINISTRATIVA	85,16
FERRANDO GIORGIO	FRRGRG3511G197P	RAGIONIERE	12/05/2008	CONSULENTE DEL LAVORO	133,61
MURATORE APROSIO ALBERTO	MRTLRT70E031138U	AVVOCATO	2006/2007	ASSISTENZA LEGALE	9.397,90
RAIMONDI MAURILIO	RMINMRL52E31B300D	AVVOCATO	2006/2007	DOMICILIATARIO	2.738,65
STUDIO DOTT. BONETTI E DOTT. NOVARESE	03764300962	DOTT. COMMERCIALISTA	11/11/2014	CTP	4.228,91

5. Istituti di credito

Nome Banca	Agenzia	IBAN	Tasso debitorio	Costo annuale conto	data chiusura conto
BANCA POPOLARE DI SONDRIO	MILANO-SEDE	IT50M0569601600000016422X62	13%	12,00	
BANCA POPOLARE DI SONDRIO	MILANO-SEDE	IT81Y0569601602000008902X37	13%	12,00	
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	ROMA	IT32P0100501600000000008703	12,30%	40,00	

8. attivo/entrate					
	Nel Semestre	In totale	Stima	Realizzo	Da Realizzare
Ramo d'azienda					
Immobili		3.106.000,00	2.706.000,00	3.106.000,00	
Mobili		3.992.780,23	1.154.242,79	3.992.780,23	
Mobili registrati					
Altri beni e crediti		498.664,05		498.664,05	
Crediti vs Terzi					
Crediti vs erario					
Interessi attivi	9.127,49	584.808,00		584.808,00	
Azioni revocatorie	2.605.115,32	21.087.137,96	108.235.001,23	21.087.137,96	24.880.431,36
Az. Resp. Amministratori		119.198,91	80.737.901,64	119.198,91	78.140.457,20
Az. Resp. Sindaci		160.895,53	27.158.638,88	160.895,53	26.997.743,35
Az. Resp. Banche					
Az. Resp. Revisori		261.194,03	2.597.444,44	261.194,03	
Az. Resp. Danno Terzi			7.321.250,00		7.321.250,00
Azioni di recupero crediti		113.583,91		113.583,91	
Transazioni					
Varie		61.401,38		61.401,38	
totale	2.614.242,81	29.985.664,00	229.910.478,98	29.985.664,00	137.339.881,91

9. Passivo/uscite		
Valori in (k €)	spese in prededuzione	
	Spese perizie	
	spese legali	
	spese pubblicazioni	
	compenso commissario	
	compenso comitato	
	compensi professionisti	31
	spese bancarie	0
	Transazioni e cause passive	
	altre spese di procedura	8
	totale	39

10. crediti		
Valori in (k €)		
	Crediti su vendite e prestazioni	
	crediti erariali e previdenziali	444
	altri crediti	
	totale	444

11. debiti		
Valori in (k €)		
	debiti su acquisti e prestazioni	
	debiti erariali e previdenziali	
	debiti personale	2
	totale	2

12. Disponibilità liquide	
Valori in (k €)	Data 30/06/2017
	12.577

13. Riparti	
Numero di riparti effettuati	5
Data ultimo riparto	28/11/2016

	€ Totale riparti (a)	Crediti Ammessi (b)	Credito residuo (a-b)	% soddisfazione (a/b)
Prededuzione	159.457,85	173.713,20	14.255,35	92%
Ipotecari				
Pignoratizi				
Privilegiati	7.694.205,53	7.700.548,27	6.342,74	
Chirografari		47.987.496,66	47.987.496,66	100%

Totale Generale ripartito

7.853.663,38

14. Contenzioso						
Dettaglio cause in corso						
Denominazione	Prossima udienza	Grado giudizio/fase	Valore	Professionista che assist.	Esito	
ZOCCAI + 18 AZ. RESPONSABILITA'	14/02/2017	1°	107.405.457,22	BOSTICCO/MURATORE		
ZOCCAI + 16 AZ. SIMULAZIONE	16/01/2018	2°		BOSTICCO		
ASAC (CT)	TRANSAZIONE IN CORSO	2°	317.311,67	MURATORE		
FALLIMENTO GROUND CARE SPA (GIA' FLIGHTCARE ITALIA SPA (GIA' AEROPORTI DI ROMA HANDLING))	21/09/2017	2°	348.530,78	MURATORE		
ADR SPA		3°	1.766.374,69	MURATORE		
VENETO BANCA		3°	57.496,74	MURATORE		
BANCA POPOLARE DI MAROSTICA		3°	308.983,55	BOSTICCO		
SEAP SPA		3°	85.652,34	BOSTICCO		
AIR BP LIMITED		3°	4.918.450,38	BOSTICCO		
GESAC - GH NAPOLI		3°	1.604.675,12	BOSTICCO		
GESAP		3°	30.000,00	BOSTICCO		
ENI-SOFID SPA		3°	13.897.501,80	BOSTICCO		
WLFC		3°	1.893.985,07	BOSTICCO		
EREDI RINALDINI		3°	351.135,37	SALVANESCHI		
TRIBUTARIO						
IVA 2002			2.464.428,16			
		NOTIFICATO AVVISO ACCERTAMENTO AVVERSO IL QUALE E' STATO PROPOSTO RICORSO PER DECADENZA DEI TERMINI				

