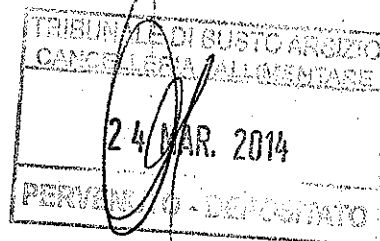


VOLARE AIRLINES SPA
IN AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA



RELAZIONE SEMESTRALE
1° LUGLIO - 31 DICEMBRE 2013



Fabio Franchini
Commissario Straordinario

5.- I dati contabili della procedura Volare Airlines Spa nel periodo primo luglio - 31 dicembre 2013 e gli elenchi del contenzioso.

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

5.1 Liquidazione attivo

• Beni immobili

	N.	Valore delle compravendite	Valore di stima
Cespiti liquidati		€ 168.000,00	€ 280.000,00
(di cui liquidati nel semestre in esame)		0	0
Cespiti da liquidare	N.	Descrizione	Valore di stima
Totale da realizzare			0

Il cespite liquidato, a seguito dell'autorizzazione del 12 giugno 2009 dell'Autorità di Vigilanza, è l'immobile sito in Villafranca di Verona - località Dossobuono; si ricorda che l'alienazione è avvenuta dopo che le prime due aste sono andate deserte.

• Beni mobili materiali e immateriali

	N.	Valore delle compravendite	Valore di stima
Cespiti liquidati		€ 25.262.226,65	€ 7.294.888,32
(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		€ 5.065.321,35	
(di cui realizzato nel semestre in esame)		0	
Attivo da realizzare	N.	Descrizione	Valore di stima
Recupero crediti			
Totale da realizzare			

Si ricorda che il complesso aziendale relativo al coacervo dei beni delle società del Gruppo, 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 specificava 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.

5.2 Contenzioso

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

- Azioni revocatorie – atti inefficaci

						N.	Valore realizzato
Giudizi conclusi						11	€ 8.109.358,51
(di cui nel semestre in esame)						1	€ 376.798,99
Azioni transatte						31	€ 42.807.109,93
(di cui nel semestre in esame)						1	€ 786.030,00
Azioni in giudizio							
Controparte	Professionista incaricato dalla Procedura	Oggetto	R.G.	Grado	Importo attivato		
Totale importi attivati						€ 216.021.288,01	

Il valore espresso nell'ambito della voce *Giudizi conclusi* si riferisce all'ammontare della condanna della Espanola De Petroleos (CEPSA) nel giudizio per revocatoria promosso nei suoi confronti.

Il valore espresso nell'ambito della voce *Azioni transatte* nel semestre è riferito all'incasso della somma definita in via transattiva per l'azione revocatoria promossa nei confronti di Air Total; il valore complessivo 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 216 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 giudicato o di una transazione.

• Azioni di responsabilità

• Azioni di responsabilità		N.	Valore realizzato		
Giudizi conclusi		0	0		
(di cui nel semestre in esame)		0	0		
Azioni transatte		6	€ 1.085.285,86		
(di cui nel semestre in esame)		1	€ 197.014,93		
Azioni in giudizio					
Controparte	Professionista incaricato dalla Procedura	Oggetto	R.G.	Grado	Importo attivato
Amministratori Sindaci	Bosticco Muratore				
Totale importi attivati					€ 153.533.775,56

La voce *Azioni transatte* nel semestre riporta l'incasso della somma pattuita nell'ambito della transazione conclusa con l'avv. Giovanni Barbara convenuto in giudizio in qualità di sindaco.

Si ricorda che nella voce *Azioni transatte* è ricompresa la somma corrisposta dagli eredi di Martinelli Giuliano, componente dell'organo amministrativo, convenuto in solido con amministratori e sindaci.

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

• Azioni di recupero crediti						
		N.	Valore realizzato			
Giudizi conclusi		0	0			
(di cui nel semestre in esame)		0	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	
Totale importi attivati					€ 81.321,45	

La voce *Giudizi conclusi* nel semestre in esame è relativa alla definizione della vertenza (sentenza n. 4677/2013) nei confronti della Avicon Sas di Grazia Sabot e di Grazia Sabot in proprio avanti la Corte d'Appello di Roma

- Procedimento penale - Procedimento amministrativo - Ricorsi amministrativi

amministrativi		amministrativo		Ricorsi	
		N.	Valore realizzato		
Giudizi conclusi		0			0
(di cui nel semestre in esame)		0			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	Toscani	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
Tardive		v. all.			€ 22.272.596,76

SO.G.AER S.p.A. ex art. 71 - Equitalia Nord

- Cause passive

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

La Procedura non è convenuta in giudizi.

- Tributario

- IVA 2002	- Notificato avviso accertamento avverso il quale è stato proposto ricorso per decadenza dei termini.	€ 2.157.018,11
------------	---	----------------

Nel secondo semestre 2012, è stato notificato avviso di accertamento ai fini Iva per il periodo d'imposta 2002 con il quale vengono contestate l'emissione di fatture e corrispettivi senza applicazione dell'imposta relativi ai diritti d'imbarco addebitati ai passeggeri. Ad avviso dell'Ufficio, all'avviso accertamento si renderebbe applicabile il raddoppio dei termini di accertamento in quanto per il periodo in oggetto vi sarebbe stata una comunicazione di notizia di reato trasmessa alla Procura della Repubblica di Vicenza contenente ipotesi di reato 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 allegazione della denuncia all'atto di accertamento, pena l'illegittimità dell'avviso. Ad avviso di parte della giurisprudenza, solo in tal modo i Giudici tributari potranno compiere la cosiddetta "prognosi postuma", al fine di accertare la sussistenza dei presupposti del raddoppio dei termini.

5.3 Situazione finanziaria

- Risorse disponibili

Istituto di credito	Disponibilità
Banca popolare di Sondrio c/c 16421x61	€ 1.417.330,80
Banca Popolare di Sondrio c/c 8900x35	€ 2.662.876,01
Intesa Sanpaolo c/c 1000/590076	€ 1.981.353,53
Totale	€ 6.061.560,34

Il tasso corrisposto sulle giacenze viene costantemente monitorato richiedendo all'Istituto di credito che ha in giacenza la liquidità il trattamento più favorevole rispetto ai valori di mercato, anche vincolando le somme per periodo non superiori ad un anno.

- Investimento liquidità

Istituto	Titolo	Valore nominale	Investimento
Banca Popolare Sondrio	Conto deposito n. 9661-0002		€ 9.000.000,00
Banca Popolare Sondrio	Conto deposito n. 9661-0003		€ 9.000.000,00
Banca Popolare Sondrio	Conto deposito n. 9661-0004		€ 10.000.000,00
		Totale investimenti	€ 28.000.000,00

Anche per quanto riguarda questi investimenti, la scadenza dei titoli si colloca in un arco temporale non superiore ai 18 mesi.

8

5.4 Scheda riepilogativa

Denominazione
Data D.M. assoggettamento alla A.S.
Data cessazione esercizio di impresa
Semestre di riferimento

VOLARE AIRLINES SPA IN A.S.

30 novembre 2004

13 aprile 2006 (di fatto)

1° luglio - 31 dicembre 2013

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

Totale entrate

Totale uscite

(di cui ripartito ai ceti creditori)

54.466.538,32

21.654.398,51

14.499.133,64

1 Disponibilità finanziarie alla data del 30/06/2013

4.812.139,81

più

titoli 28.000.000,00

2 Attivo realizzato

immobili
mobili mat.e immat.
altri beni e crediti
interessi
revocatorie - atti inefficaci
azioni di responsabilità
azioni di recupero crediti
altre azioni
transazioni
altri realizzi
totale attivo realizzato

Nel semestre

-
-
-
194.657,78
1.162.828,99
197.014,93
-
-
-
-
-
1.554.501,70

In totale

168.000,00
25.262.226,65
5.067.892,27
1.779.317,87
50.916.468,44
1.085.285,86
-
-
-
-
175.387,86
84.454.578,95

1.554.501,70

3 Attivo da realizzare

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)
contenzioso concorsuale (III° grado) (importo attivato)
altre azioni (I° grado) (importo attivato)
altre azioni (II° grado) (importo attivato)
altre azioni (III° grado) (importo attivato)
totale attivo da realizzare (stima)

Numero

-	
-	
-	
-	
110.688.598,53	4
94.074.127,29	12
11.258.562,19	4
54.466.538,00	1
-	
-	

270.487.826,01

4 Passivo ammesso

prededuzione
privilegio
chirografo
rivendiche

613.337,27
76.442.177,37
184.170.017,72
-

Handwritten signature

5 Domande tardive

prededuzione
privilegio
chirografo
rivendiche

Numero	
20.035.495,10	3
2.237.101,66	3

6 Opposizioni

totale privilegio richiesto
totale chirografo richiesto
totale rivendiche

Numero	

7 Controversie fiscali (escluse quelle ricomprese tra le opposizioni)

ammontare pretese contestate

Numero	
2.157.018,11	1

8 Piani di riparto

numero riparti eseguiti
data ultimo riparto
totale ripartito prededuzione
totale ripartito privilegio ipotecario
totale ripartito privilegio speciale
totale ripartito privilegio generale
totale ripartito chirografario
totale ripartito

6
25/01/2012
306.013,66
0
0
14.193.119,98
0
14.499.133,64

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
definizione altre controversie
vendite
verifica crediti
ripartizione attivo

X
X
X

11 Gestione finanziaria della procedura

Totale entrate (importo punto 1 + totale punto 2)
Totale uscite (vedi totale consuntivo prospetto costi proc.)
Totale somme ripartite (importo punto 8)
Disponibilità

34.366.641,51
-305.081,17
34.061.560,34

di cui

fondo spese correnti	
banche c/c	6.061.560,34
banche titoli	28.000.000,00

[Handwritten signature]

5.5 Prospetto costi della Procedura

Consuntivo 2° semestre 2013	
ORGANI DELLA PROCEDURA	
Commissario	-
Comitato di Sorveglianza	-
viaggi e trasferte	32.714,65
	83,09
SPESE GENERALI	
cancelleria e varie	-
locazione magazzino, uffici Milano	815,31
utenze (telefono, elettricità, gas, ecc.)	14.702,05
condominiali, pulizie e vigilanza	1.259,44
assistenza tecnica macchine ufficio	4.231,88
bancarie, postali e corrieri	-
pubblicità, inserzioni	30.253,93
automezzi (assicurazioni, gestione, manutenzione)	-
imposte e tasse	-
assistenza server, rete informatica, sito	53.703,53
altre spese generali	-
	29,44
PERSONALE DIPENDENTE	
dipendenti	-
collaboratori occasionali	22.333,37
COADIUTORI CONSULENZE ESPERTI-ASSISTENZA LEGALE	
coadiutori	-
perizie art. 63 L. 270/99 e consulenze tecniche obbligatorie	-
consulenze contabili amministrative	-
consulenza tributarie e fiscali	1.099,79
consulenza del lavoro	-
consulenza legale	781,14
assistenze legali in giudizio	-
altre consulenze (traduzioni)	198.771,12
	-
SPESE LEGALI	
spese notarili	-
spese giudiziali	-
spese di soccombenza	3.205,00
TOTALE COSTI SOSTENUTI	-
	366.193,30
Iva su fatture ricevute	-
riaddebito costi società del gruppo	32.808,15
	-94.138,75
Riparto creditori privilegiati art. 2751 bis n. 1	-
Riparto creditori privilegiati art. 2751 bis n. 2	218,47
Riparto creditori privilegiati art. 2751 bis n. 5	0,00
TOTALE USCITE	0,00
	305.081,17

6.- Considerazioni conclusive

Con l'obiettivo di semplificare e, soprattutto, velocizzare l'andamento delle Procedure, l'ufficio commissariale ha dato indicazione ai legali che seguono il contenzioso di attivarsi per definire i giudizi in tempi brevi.

Il piano di riparto già preannunciato nel primo semestre 2013, relativo ai crediti previdenziali e a quelli dello Stato è in corso di elaborazione e verrà sottoposto agli organi della Procedura nel corrente semestre.

Con osservanza.

Milano - Gallarate, 24 febbraio 2014

Fabio Franchini
commissario straordinario
prof. avv. Fabio Franchini