

VOLARE AIRLINES SPA

IN AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA

Ministero dello Sviluppo Economico
AOO Politiche Industriali e Tolela
Struttura: DGVESGCG
REGISTRO UFFICIALE
Prot. n. 0038503 - 18/03/2015 - INGRESSO

TRIBUNALE DI BUSTO ARSIZIO CANCELLERIA FALLIMENTARE
24 MAR. 2015
PERVENUTO DEPOSITATO
L'ASSISTENTE GIUDIZIARIO Angeli Angela

RELAZIONE SEMESTRALE

1° LUGLIO - 31 DICEMBRE 2014

V. tag. agli atti.
Busto Arsizio, 24/3/2015
[Signature]

Fabio Franchini
Commissario Straordinario

[Signature]

0331638398

5.- I dati contabili della procedura Volare Airlines Spa nel periodo primo luglio - 31 dicembre 2014 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		12	€ 9.543.974,95		
(di cui nel semestre in esame)		1	1.434.616,44		
Azioni transatte		32	€ 57.589.788,78		
(di cui nel semestre in esame)		2	€ 14.754.021,43		
Azioni in giudizio					
Controparte	Professionista incaricato dalla Procedura	Oggetto	R.G.	Grado	Importo attivato
Totale importi attivati					€ 115.175.903,71

La voce "Giudizi conclusi di cui nel semestre in esame" è riferita alla posizione SACBO che ha provveduto al pagamento come da sentenza di primo grado proponendo tuttavia ricorso in appello.

Quanto alla voce "Azioni transatte di cui nel semestre in esame" si riferisce al perfezionamento della transazione con la società *National Airport Services S.p.A.* e la società *National Cleanness S.p.A.* che hanno provveduto al versamento di totali otto rate delle dodici previste; si è altresì perfezionata la transazione con la Banca Nazionale del Lavoro che ha 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 115 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

	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)		

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 *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	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

- Procedimento penale - Procedimento amministrativo - Ricorsi amministrativi

		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.			€ 2.077.363,79

Equitalia Nord - ASAC (Sac - CT)

- 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	€ 1.567.628,51
Banca Popolare di Sondrio c/c 8900x35	€ 900.927,64
Intesa Sanpaolo c/c 1000/590076	€ 1.981.425,47
Totale	€ 4.449.981,62

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

• Investimento liquidità

Istituto	Titolo	Valore nominale	Investimento
Banca Popolare di Sondrio	TIME DEPOSIT	€ 35.000.000,00	€ 35.000.000,00
		Totale investimenti	€ 35.000.000,00

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

Si segnala che la relazione con Banca Intesa Sanpaolo si è deteriorata per effetto della resistenza di quest'ultima ad applicare sul deposito (dopo la scadenza, nel febbraio 2013, dell'investimento stipulato nel gennaio 2012) le condizioni riconosciute alle Procedure concorsuali. L'Organo commissariale si è attivato con una diffida per la tutela degli interessi della Procedura e comunque ha estinto la relazione, trasferendo la liquidità dapprima sulla Banca Popolare di Sondrio e poi (in data 16 gennaio 2015) sulla Banca Nazionale del Lavoro

5.4 Scheda riepilogativa

Denominazione	VOLARE AIRLINES 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° luglio - 31 dicembre 2014

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

Totale entrate	56.835.554,72
Totale uscite	22.555.926,08
(di cui ripartito ai ceti creditori)	14.499.133,64

1 Disponibilità finanziarie alla data del 30/06/2014

	34.279.628,64
più	
titoli	-

2 Attivo realizzato

	Nel semestre	In totale	
immobili	-	168.000,00	
mobili mat.e immat.	-	25.262.226,65	
altri beni e crediti	-	5.067.892,27	
interessi	194.256,04	2.559.431,19	
revocatorie - atti inefficaci	16.161.489,48	67.106.615,34	
azioni di responsabilità	-	1.085.285,86	
azioni di recupero crediti	-	-	
altre azioni	-	-	
transazioni	-	-	
altri realizzi	56.446,69	231.834,55	
totale attivo realizzato	16.412.192,21	101.481.285,86	16.412.192,21

3 Attivo da realizzare

		Numero
immobili (stima)	-	
mobili (stima)	-	
altri beni e crediti (stima)	-	
recupero crediti fiscali (stima)	-	
contenzioso concorsuale (I° grado) (importo attivato)	6.365.175,25	2
contenzioso concorsuale (II° grado) (importo attivato)	80.426.240,67	11
contenzioso concorsuale (III° grado) (importo attivato)	28.384.487,79	5
altre azioni (I° grado) (importo attivato)	153.533.775,56	1
altre azioni (II° grado) (importo attivato)	-	
altre azioni (III° grado) (importo attivato)	-	
totale attivo da realizzare (stima)		268.709.679,27

4 Passivo ammesso

prededuzione	613.673,63
privilegio	95.587.418,76
chirografo	184.330.552,01
rivendiche	-

5 Domande tardive

prededuzione
privilegio
chirografo
rivendiche

Numero	
2.071,70	1
2.075.292,09	2

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

	4
23/12/2014	
306.013,66	
	0
	0
24.551.001,54	
	0
24.857.015,20	

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)

50.691.820,85

Totale uscite (vedi totale consuntivo prospetto costi proc.)

-11.241.839,23

di cui somme ripartite nel semestre

10.356.414,43

Totale somme ripartite (importo punto 8)

24.857.015,20

Disponibilità

39.449.981,62

di cui

fondo spese correnti

banche c/c

39.449.981,62

banche titoli

5.5 Prospetto costi della Procedura

Consuntivo 2° semestre 2014	
ORGANI DELLA PROCEDURA	
Commissario	
coadiutori	
Comitato di Sorveglianza	
viaggi e trasferte	32.846,15
	157,39
TOTALE	33.003,54
SPESE GENERALI	
cancelleria e varie	350,66
locazione magazzino, uffici Milano	16.534,98
utenze (telefono, elettricità, gas, ecc.)	1.474,51
condominiali, pulizie e vigilanza	4.434,35
manutenzione e assistenza tecnica macchine ufficio	
bancarie, postali e corrieri	256,10
pubblicità, inserzioni	2.850,30
imposte e tasse	4.874,80
ritenute fiscali su interessi attivi	47.134,61
assistenza server, rete informatica, sito	
altre spese generali	93,91
TOTALE	78.004,22
PERSONALE DIPENDENTE	
dipendenti	23.512,95
collaboratori occasionali	
TOTALE	23.512,95
CONSULENZE ESPERTI-ASSISTENZA LEGALE	
perizie art. 63 L. 270/99 e consulenze tecniche obbligatorie	
consulenze contabili amministrative	1.622,57
consulenza tributarie e fiscali	
consulenza del lavoro	847,41
consulenza legale	
assistenze legali in giudizio	222.317,53
altre consulenze (traduzioni)	
TOTALE	224.787,51
SPESE LEGALI	
spese notarili	
spese giudiziali	
spese di soccombenza	410.875,85
TOTALE	410.875,85
TOTALE COSTI SOSTENUTI	
	770.184,07
girofondi temporanei tra procedure del gruppo Volare	200.000,00
riaddebito costi tra procedure del gruppo Volare	-84.759,27
Riparto creditori privilegiati art. 2751 bis n. 1	5.331,37
Riparto creditori privilegiati art. 2753, 2754 e 2758 cod. civ	10.351.083,06
TOTALE DELLE USCITE	11.241.839,23

6.- Considerazioni conclusive

La predisposizione e l'attuazione dei piani di riparto è la via prioritaria che persegue l'ufficio commissariale, pertanto, si confida che anche il primo semestre 2015 vedrà la Procedura coinvolta nell'elaborazione di un ulteriore piano di riparto relativo ai crediti previdenziali e dello Stato.

Naturalmente, 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 - Gallarate, 5 marzo 2015

Fabio Franchini
commissario straordinario
prof. avv. Fabio Franchini