

**VOLARE GROUP SPA**  
**IN AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA**



**RELAZIONE SEMESTRALE**  
**1° GENNAIO - 30 GIUGNO 2013**

TRIBUNALE DI BUSTO ARSIZIO  
CANCELLERIA FALLIMENTARE

29 DIC 2013

PERVENUTO/DEPOSITATO

**Fabio Franchini**  
**Commissario Straordinario**

4.- I dati contabili della procedura Volare Group Spa nel periodo primo gennaio - 30 giugno 2013 e gli elenchi del contenzioso.

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

4.1 Liquidazione attivo

• Beni immobili

	N.	Valore delle compravendite	Valore di stima
<b>Cespiti liquidati</b>			0
(di cui liquidati nel semestre in esame)		0	0
<b>Cespiti da liquidare</b>	N.	Descrizione	Valore di stima
Totale da realizzare			0

La procedura non aveva immobili da liquidare.

• Beni mobili materiali e immateriali

	N.	Valore delle compravendite	Valore di stima
<b>Cespiti liquidati</b>			
(di cui liquidati nel semestre in esame)		1.123.793,12	324.868,89
<b>Cespiti da liquidare</b>	N.	Descrizione	Valore di stima
			0
			0
Totale da realizzare			0

I cespiti liquidati si riferiscono ai beni facente parte del complesso aziendale alienato in data 13 aprile 2006. Si ricorda che detto complesso aziendale relativo al coacervo dei beni delle società del Gruppo era stato valutato in € 16.400.000,00 mentre la vendita è avvenuta per il 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), pertanto si è attribuito il maggior valore a quelli immateriali, di conseguenza, il valore della cessione relativamente alle altri voci è assunto nella presente relazione uguale a quello di stima.

• Altri beni e crediti vari

	N.	Valore	
Attivo realizzato		€ 2.504.937,47	
(di cui realizzato nel semestre in esame)		0	
Attivo da realizzare	N.	Descrizione	Valore di stima
Recupero crediti			0
Totale da realizzare			0

Con riferimento alla presente voce quanto all'attivo realizzato esso si riferisce principalmente alla realizzazione della partecipazione nella società Brevivet Spa.

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

\*\*\*\*\*

4.2 Contenzioso

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

• Azioni revocatorie - atti inefficaci

		N.	Valore realizzato		
Giudizi conclusi			0		
(di cui nel semestre in esame)					
Azioni transatte		13	€ 18.154.308,55		
(di cui nel semestre in esame)			0		
<b>Azioni in giudizio</b>					
Controparte	Professionista incaricato dalla Procedura	Oggetto	R.G.	Grado	Importo attivato
Totale importi attivati					€ 26.932.340,22

Per quanto possa essere superfluo sottolinearlo, la cifra indicata nella voce *Azioni in giudizio* pari ad oltre 26 milioni di euro esprime il *petitum* dei giudizi 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		
<b>Giudizi conclusi</b>		0	0		
(di cui nel semestre in esame)		0	0		
<b>Azioni transatte</b>		5	€ 583.022,69		
(di cui nel semestre in esame)		2	€ 394.029,85		
<b>Azioni in giudizio</b>					
Controparte	Professionista incaricato dalla Procedura	Oggetto	R.G.	Grado	Importo attivato
Amministratori Sindaci	Bosticco Muratore				
Totale importi attivati					€ 57.629.424,11

La voce *Azioni transatte* nel semestre è riferita all'incasso delle transazioni Deloitte e Lloyd's (compagnia assicurativa con la quale Sala Giovanni aveva stipulato una copertura per responsabilità professionale).

Si ricorda che nella voce *Azioni transatte* sono inoltre ricomprese la somma corrisposta dagli eredi di Martinelli Giuliano, componente dell'organo amministrativo, convenuto in solido con amministratori e sindaci e le somme corrisposte dal componente l'organo amministrativo Visentin Graziano e dal sindaco Sala Giovanni.

Il giudizio promosso dalle società del gruppo Volare, pari ad oltre 200 milioni, corrisponde alla domanda principale spiegata nei confronti di tutti convenuti e l'effettivo realizzo potrà essere determinato con esattezza solo a valle di un giudicato o di una transazione.

• Azioni di recupero crediti

		N.	Valore realizzato		
<b>Giudizi conclusi</b>		0	0		
(di cui nel semestre in esame)		0	0		
<b>Azioni transatte</b>		1	1.155.944,34		
(di cui nel semestre in esame)		1	1.155.944,34		
<b>Azioni in giudizio</b>					
Controparte	Professionista incaricato dalla Procedura	Oggetto	R.G.	Grado	Importo attivato
Totale importi attivati					0

Si è definito in via transattiva il giudizio di opposizione allo stato passivo, instaurato dalla Procedura nei confronti del Gruppo Alitalia, con l'incameramento della somma di € 1.155.944,34 in massima parte relative a penali.

- Procedimento penale - Procedimento amministrativo - Ricorsi amministrativi

		N.	Valore realizzato		
<b>Giudizi conclusi</b>		0	0		
(di cui nel semestre in esame)		0	0		
<b>Azioni transatte</b>		0	0		
(di cui nel semestre in esame)		0	0		
<b>Azioni in giudizio</b>					
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
					0

I giudizi sono giunti tutti a conclusione pertanto la Procedura non ha più pendenze.

- Insinuazioni tardive

Ceto creditorio	Controparte	Professionista incaricato dalla Procedura	R.G.	Grado	Importo richiesto
Tardive		v. all.			€ 2.864.540,41

Si tratta del giudizio verso Comes per il quale si rinvia a quanto espresso in altra parte della relazione e di una recente tardiva presentata da Equitalia Nord.-

- Cause passive

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

La Procedura non è convenuta in giudizi.

- Tributario

La Procedura non ha in essere nessun contenzioso tributario.

#### 4.3 Situazione finanziaria

- Risorse disponibili

<b>Cassa Banche</b>	<b>Disponibilità</b>
Cassa contante	399,93
Banca Popolare di Sondrio c/c 16423x63	1.314.908,26
Banca Popolare di Sondrio c/c 8901x36	432.526,33
Banca Nazionale del Lavoro c/c 5717	119.436,77
Intesa Sanpaolo c/c 1000/590078	5.586,35
<b>Totale</b>	<b>1.872.857,64</b>

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

<b>Istituto</b>	<b>Titolo</b>	<b>Valore nominale</b>	<b>Investimento</b>
Banca Nazionale Lavoro	Btp scadenza 1/11/2013	5.195.000,00	5.143.804,32
Banca Popolare Sondrio	Conto deposito n. 8954-0001		10.000.000,00
Banca Popolare Sondrio	Conto deposito n. 8954-0002		2.500.000,00
Banca Popolare Sondrio	Conto deposito n. 8954-0003		2.500.000,00
		<b>Totale investimenti</b>	<b>20.143.804,32</b>

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

#### 4.4 Scheda riepilogativa

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

Volare Group Spa in a.s.
30 novembre 2004
13 aprile 2006 (di fatto)
1° gennaio - 30 giugno 2013

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

Totale entrate

27.628.904,75

Totale uscite

6.770.509,16

(di cui ripartito ai ceti creditori)

3.532.518,53

1 Disponibilità finanziarie alla data del 30/06/2013

11.040.290,17

più

titoli 9.818.105,42

2 Attivo realizzato

	Nel semestre
immobili	-
mobili mat.e immat.	-
altri beni e crediti	-
interessi	5.972,50
revocatorie - atti inefficaci	-
azioni di responsabilità	394.029,85
azioni di recupero crediti	1.155.949,34
altre azioni	-
transazioni	-
altri realizzati	54.318,90
<b>totale attivo realizzato</b>	<b>1.610.270,59</b>

	In totale
immobili	-
mobili mat.e immat.	1.123.793,12
altri beni e crediti	2.504.937,47
interessi	1.784.913,47
revocatorie - atti inefficaci	18.154.308,55
azioni di responsabilità	583.022,69
azioni di recupero crediti	1.155.949,34
altre azioni	-
transazioni	-
altri realizzati	606.721,40
<b>totale attivo realizzato</b>	<b>25.913.646,04</b>

1.610.270,59

3 Attivo da realizzare

	Numero
immobili (stima)	-
mobili (stima)	-
altri beni e crediti (stima)	-
recupero crediti fiscali (stima)	-
contenzioso concorsuale (I° grado) (importo attivato)	16.476.831,77
contenzioso concorsuale (II° grado) (importo attivato)	10.455.508,45
contenzioso concorsuale (III° grado) (importo attivato)	-
altre azioni (I° grado) (importo attivato)	61.564.957,45
altre azioni (II° grado) (importo attivato)	-
altre azioni (III° grado) (importo attivato)	-
<b>totale attivo da realizzare (stima)</b>	<b>88.497.297,67</b>

Numero

88.497.297,67

4 Passivo ammesso

predeuzione  
privilegio  
chirografo  
rivendiche

142.501,64

14.590.756,78

92.080.977,56

5 Domande tardive

prededuzione  
privilegio  
chirografo  
rivendiche

Numero	
2.754.699,50	1

6 Opposizioni

totale privilegio richiesto  
totale chirografo richiesto  
totale rivendiche

Numero	

7 Controversie fiscali (escluse quelle ricomprese tra le opposizioni)

ammontare pretese contestate

Numero	

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
	3.226.504,87
	0
	3.532.518,53

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

22.468.666,18
-452.004,22
22.016.661,96

di cui

fondo spese correnti	399,93
banche c/c	16.872.457,71
banche titoli	5.143.804,32

#### 4.5 Prospetto costi della Procedura

Consuntivo 1° semestre 2013	
<b>ORGANI DELLA PROCEDURA</b>	
Commissario	-
Comitato di Sorveglianza	-
viaggi e trasferte	35,20
<b>SPESE GENERALI</b>	
cancelleria e varie	-
locazione magazzino, uffici Milano	15,50
utenze (telefono, elettricità, gas, ecc.)	2.054,73
condominiali, pulizie e vigilanza	142,16
assistenza tecnica macchine ufficio	540,61
bancarie, postali e corrieri	-
pubblicità, inserzioni	437,55
automezzi (assicurazioni, gestione, manutenzione)	1.227,54
imposte e tasse	-
assistenza server, rete informatica, sito	2.428,24
	2,45
<b>PERSONALE DIPENDENTE</b>	
dipendenti	-
Collaboratori occasionali	2.466,49
	259,99
<b>COADIUTORI CONSULENZE ESPERTI-ASSISTENZA LEGALE</b>	
coadiutori	-
perizie art. 63 L. 270/99 e consulenze tecniche obbligatorie	7.335,00
consulenze contabili amministrative	840,00
consulenza tributarie e fiscali	363,62
consulenza del lavoro	-
consulenza legale	80,81
assistenze legali in giudizio	-
	191.595,95
<b>SPESE LEGALI</b>	
spese notarili	-
spese giudiziali	-
spese di soccombenza	2.199,00
<b>TOTALE COSTI SOSTENUTI</b>	<b>8.399,82</b>
	<b>220.424,66</b>
Iva su fatture ricevute	-
riaddebito costi società del gruppo	68.516,41
	163.063,15
Riparto creditori privilegiati art. 2751 bis n. 1	-
Riparto creditori privilegiati art. 2751 bis n. 2	0,00
Riparto creditori privilegiati art. 2751 bis n. 5	0,00
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>0,00</b>
	<b>452.004,22</b>

**5.- Considerazioni conclusive**

La predisposizione e l'attuazione dei piani di riparto è la via prioritaria che persegue l'ufficio commissariale; tuttavia essa si scontra con le lungaggini degli uffici preposti alla riscossione (Agenzia delle Entrate e Equitalia) e della giustizia.

Si confida che nel prossimo semestre si possa dare avvio al piano di riparto dei crediti previdenziali e dello Stato.

Con osservanza.

Milano - Gallarate, 10 ottobre 2013

*Fabio Franchini*

commissario straordinario  
prof. avv. Fabio Franchini