

**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. : 139819 del : Registro Ufficiale AOO AOO\_PIT

Data di arrivo : 16/04/2018

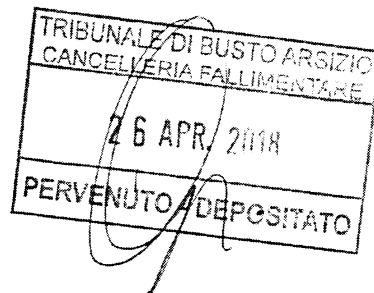
Mittente : aireuropespainas@pec.it (aireuropespainas@pec.it)

Oggetto : POSTA CERTIFICATA: AIR EUROPE SPA IN AS/RELAZIONE SEMESTRALE AL 31 DICEMBRE 2017

Data stampa: 16/04/2018

**AIR EUROPE SPA**  
**IN AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA**

**RELAZIONE SEMESTRALE**  
**1° LUGLIO - 31 DICEMBRE 2017**



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

A small handwritten signature or mark in the bottom right corner of the page.

**5.- I dati contabili della procedura Air Europe Spa nel periodo primo luglio - 31 dicembre 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
<b>Cespiti liquidati</b>		€ 3.106.000,00	€ 2.706.000,00
<b>Cespiti da liquidare</b>	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
<b>Cespiti liquidati</b>		€ 3.992.780,23	€ 1.154.242,79
(di cui liquidati nel semestre in esame)		0	0
<b>Cespiti da liquidare</b>	N.	Descrizione	Valore di stima
		0	0
Totale da realizzare			0

• Altri beni e crediti vari

	N.	Valore	
<b>Attivo realizzato</b>		€ 498.664,05	
(di cui realizzato nel semestre in esame)		0	
<b>Attivo da realizzare</b>	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		
<b>Giudizi conclusi</b>		11	€ 2.238.584,89		
(di cui nel semestre in esame)		0	0		
<b>Azioni transatte</b>		23	€ 17.898.553,07		
(di cui nel semestre in esame)		0	0		
<b>Azioni in giudizio</b>					
Controparte	Professionista incaricato dalla Procedura	Oggetto	R.G.	Grado	Importo attivato
	v. all.				
Totale importi attivati					€ 24.563.119,69

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 giudicato o di una transazione.

- Azioni di responsabilità

		N.	Valore realizzato		
<b>Giudizi conclusi</b>		1	0		
(di cui nel semestre in esame)		0	0		
<b>Azioni transatte</b>		6	€ 541.288,47		
(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 Sindaci	Bosticco Muratore		3095/13	1°	€ 107.405.457,22
Totale importi attivati					€ 107.405.457,22

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

- Procedimento penale - Procedimento amministrativo - Ricorsi amministrativi

		N.	Valore realizzato		
<b>Giudizi conclusi</b>		1	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 attivate
Amministratori/direttori generali e sindaci	Toscani	Bancarotta fraudolenta	982/05	1°	
Totale importi attivate					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	2°	€ 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. L'Agenzia delle Entrate ha proposto 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 violazione 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.

Nella precedente relazione si è dato conto che, essendo decorso il termine semestrale per proporre ricorso per Cassazione da parte dell'Agenzia delle Entrate, si era formato il giudicato relativamente alla causa in parola.

L'Agenzia delle Entrate, ritenendo applicabile, non solo al contribuente, la proroga di sei mesi concessa per la definizione delle liti fiscali, ha notificato in data 21 dicembre 2017 ricorso per Cassazione avverso la sentenza della Commissione Tributaria Regionale di Milano.

La Procedura si costituirà entro i termini con controricorso per chiedere la inammissibilità o, in subordine, il rigetto del ricorso avversario proposto, confermando la correttezza della impostazione interpretativa di cui alla sentenza d'Appello *ex adverso* impugnata.

### 5.3 Situazione finanziaria

- Risorse disponibili

Istituto di credito	Disponibilità
Banca Popolare di Sondrio c/c 16422x62	€ 2.622.264,16
Banca Popolare di Sondrio c/c 8902x37	€ 2.373.702,62
Bnl c/c 4300/8703	€ 7.542.188,62
<b>Totale</b>	<b>€ 12.538.155,40</b>

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 o migliori condizioni. 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° luglio - 31 dicembre 2017

### Risultati precedente gestione liquidatoria

(escluso periodo di esercizio di impresa)

Totale entrate	20.290.558,91
Totale uscite	7.713.976,36
(di cui ripartito ai ceti creditori)	7.853.663,38

### 1 Disponibilità finanziarie alla data del 30/06/2017

12.576.582,55
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	-	584.808,00	
revocatorie - atti inefficaci	-	21.087.137,96	
azioni di responsabilità	-	541.288,47	
azioni di recupero crediti	-	113.583,91	
altre azioni	-	-	
transazioni	-	-	
altri realizzi	460,64	61.862,02	
<b>totale attivo realizzato</b>	460,64	29.986.124,64	460,64

### 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)	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		
<b>totale attivo da realizzare (stima)</b>					132.637.023,95

### 4 Passivo ammesso

predeuzione	1 /6 880 58
privilegio	7 716 736 30
chirografo	60 937 364 52
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	2.464.428,16	1

8	Piani di riparto	numero riparti eseguiti	5
		data ultimo riparto	28/11/2016
		totale ripartito prededuzione	176.880,58
		totale ripartito privilegio ipotecario	0
		totale ripartito privilegio speciale	0
		totale ripartito privilegio generale	7.694.205,53
		totale ripartito chirografario	0
		totale ripartito	<b>7.871.086,11</b>

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)	12.577.043,19
Totale uscite (vedi totale consuntivo prospetto costi proc.)	-38.887,79
di cui somme ripartite nel semestre	-
Totale somme ripartite (importo punto 8)	7.871.086,11
Disponibilità	<b>12.538.155,40</b>
	di cui
fondo spese correnti	
banche c/c	12.538.155,40
banche titoli	

### 5.5 Prospetto costi della Procedura

Consuntivo 2° semestre 2017	
<b>ORGANI DELLA PROCEDURA</b>	
Commissario	-
coadiutori	-
Comitato di Sorveglianza	6.714,70
viaggi e trasferte	-
TOTALE	<b>6.714,70</b>
<b>SPESE GENERALI</b>	
cancelleria e varie	26,14
locazione magazzino, uffici Milano	2.207,49
utenze (telefono, elettricità, gas, ecc.)	112,73
condominali, pulizie e vigilanza	-
manutenzione e assistenza tecnica macchine ufficio	65,14
bancarie, postali e corrieri	184,80
pubblicità, inserzioni	-
imposte e tasse	694,03
ritenute fiscali su interessi attivi	-
assistenza server, rete informatica, dominio, pec	-
altre spese generali	-
TOTALE	<b>3.290,33</b>
<b>PERSONALE DIPENDENTE</b>	
dipendenti	3.399,32
collaborazioni occasionali	-
TOTALE	<b>3.399,32</b>
<b>CONSULENZE ESPERTI-ASSISTENZA LEGALE</b>	
perizie art. 63 L. 270/99 e consulenze tecniche obbligatorie	2.537,60
consulenze contabili amministrative	-
consulenza del lavoro	66,47
consulenza tributarie e fiscali	-
consulenza legale	-
assistenze legali in giudizio	-
TOTALE	<b>2.604,07</b>
<b>SPESE LEGALI</b>	
spese notarili	-
spese giudiziali	-
spese di soccombenza	18.761,92
TOTALE	<b>18.761,92</b>
<b>TOTALE COSTI SOSTENUTI</b>	
	<b>34.770,34</b>
riaddebito costi tra procedure	
	-13.305,28
Prededuzione	
	17.422,73
Riparto creditori privilegiati art. 2752 e 2778 nn. 18, 19 e 20 cod. civ.	
<b>TOTALE DELLE USCITE</b>	<b>38.887,79</b>

## 6.- Considerazioni conclusive

La predisposizione e l'attuazione dei piani di riparto è la via prioritaria che persegue l'ufficio commissariale; pertanto, la Procedura è impegnata nell'analisi di un piano di riparto parziale relativo ai creditori chirografari che verrà elaborato e presentato agli Organi della Procedura presumibilmente nel corso del primo semestre 2018.

Naturalmente, l'ufficio commissariale è costantemente impegnato nel seguire il contenzioso in corso invitando i legali incaricati ad attivarsi per definire i giudizi ancora pendenti in tempi brevi o in via transattiva.

Con osservanza.

Milano, 23 marzo 2018

*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	FRNGPP31M11L113Q	11/08/1931	22/09/2006	PRESIDENTE
FILIPPI MADDALENA	FLPMDL54A59A944F	19/01/1954	22/09/2006	CCNSIGLIERE
MASIELLO MARIA EMILIA	MSLML54H69A328T	29/06/1954	04/07/2006	MEMBR0
DI FANI VINCENZO	DFNVCN51A08C765N	08/01/1951	24/09/2014	MEMBR0
BARBIERO MARILENA	BRBMLN66E56A773X	16/05/1966	07/09/2015	MEMBR0

**4. Elenco professionisti nominati**

Cognome Nome	CF	Categoria Professionale	Data incarico	Tipo Incarico	Compenso percepito
FERRANDO GIORGIO	FRRGRG3511G197P	RAGIONIERE	12/05/2008	CONSULENTE DE. LAVORO	66,47
STUDIO DOTT. BONETTI E DOTT. NOVARESE	03764300962	DOTT. COMMERCIALISTA	11/11/2014	CTP	2.537,60

**5. Istituti di credito**

Nome Banca	Agenzia	IBAN	Tasso debitorio	Costo annuale conto	data chiusura conto
BANCA POPOLARE DI SONDRIO	MILANO-SEDE	IT50M0569601600000016422X62	13%	4,50	
BANCA POPOLARE DI SONDRIO	MILANO-SEDE	IT81Y0569601602000008902X37	13%	2,00	
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	ROMA	IT32P01005016000000000008703	16,50%	2(0,00	

<b>8. attivo/entrate</b>					
	<b>Nel Semestre</b>	<b>In totale</b>	<b>Stima</b>	<b>Realizzo</b>	<b>Da Realizzare</b>
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		584.808,00		584.808,00	
Azioni revocatorie		21.087.137,96	108.235.001,23	21.087.137,96	24.563.119,69
Az. Resp. Amministratori		119.198,91	80.737.901,64	119.198,91	78.120.457,22
Az. Resp. Sindaci		160.895,53	27.158.638,88	160.895,53	21.963.750,00
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	460,64	61.862,02	668.447,04	61.862,02	668.447,04
<b>totale</b>	<b>460,64</b>	<b>29.986.124,64</b>	<b>230.578.926,02</b>	<b>29.986.124,64</b>	<b>132.637.023,95</b>

<b>9. Passivo/uscite</b>		
Valori in (k €)	<b>spese in prededuzione</b>	
	Spese perizie	
	spese legali	
	spese pubblicazioni	
	compenso commissario	
	compenso comitato	
	compensi professionisti	3
	spese bancarie	0
	Transazioni e cause passive	
	altre spese di procedura	32
	<b>totale</b>	<b>35</b>

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

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

<b>12. Disponibilità liquide</b>	
Valori in (k €)	Data 31/12/2017
	12.538

nota per importi incassati ma sub judice

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

	€ Totale riparti (a)	Crediti Ammessi (b)	Credito residuo (a-b)	% soddisfazione (a/b)
<b>Predeuzione</b>	176.880,58	176.880,58		100%
<b>Ipotecari</b>				
<b>Pignoratizi</b>				
<b>Privilegiati</b>	7.694.205,53	7.716.736,30	22.530,77	100%
<b>Chirografari</b>		60.937.364,52	60.937.364,52	

**Totale Generale ripartito** 7.871.086,11

14. Contenzioso							
Dettaglio cause in corso							
Denominazione	Prossima udienza	Grado giudizio/fase	Valore	Professionista che assist.	Esito		
ZOCCAI + 18 AZ. RESPONSABILITA'	10/04/2018	1°	107.405.457,22	BOSTICCO/MURATORE			
ZOCCAI + 16 SIMULAZIONE	A SENTENZA	2°		BOSTICCO			
FALLIMENTO GROUND CARE SPA (GIA' FLIGHTCARE ITALIA SPA (GIA' AEROPORTI DI ROMA HANDLING))	A SENTENZA	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	28/03/2018 (CAMERA DI CONSIGLIO)	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	IN TRANSAZIONE	3°	13.897.501,80	BOSTICCO			
WLFC		3°	1.893.985,07	BOSTICCO			
EREDI RINALDINI		3°	351.135,37	SALVANESCHI			
<b>TRIBUTARIO</b>							
	NOTIFICATO AVVISO ACCERTAMENTO AVVERSO IL QUALE E' STATO PROPOSTO RICORSO PER DECADENZA DEI TERMINI	3°	2.464.428,16	D'AYALA VALVA			
IVA 2002							



