

**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. : 383045 del : Registro Ufficiale AOO AOO\_PIT

Data di arrivo : 06/11/2018

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

Oggetto : POSTA CERTIFICATA: AIR EUROPE SPA IN AS/RELAZIONE SEMESTRALE AL 30 06 2018

Data stampa: 06/11/2018

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

**RELAZIONE SEMESTRALE**  
**1° GENNAIO - 30 GIUGNO 2018**

TRIBUNALE DI BUSTO ARSIZIO CANCELLERIA FALLIMENTARE
- 8 NOV. 2018 /
PERVENUTO - DEPOSITATO

9 NOV 2018

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



**5.- I dati contabili della procedura Air Europe Spa nel periodo primo gennaio - 30 giugno 2018 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>		24	€ 18.128.553,07		
(di cui nel semestre in esame)		1	€ 230.000,00		
<b>Azioni in giudizio</b>					
Controparte	Professionista incaricato dalla Procedura	Oggetto	R.G.	Grado	Importo attivato
	v. all.				
Totale importi attivati					€ 10.665.617,89

La voce “Azioni transatte di cui nel semestre in esame” è riferita al perfezionamento della transazione con la società S.A.C. Società Aeroporto Catania S.p.A. 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 10 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 attivato
Amministratori/direttori generali e sindaci	Toscani	Bancarotta fraudolenta	982/05	1°	
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

- 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.

Come preannunciato nella decorsa relazione, la Procedura si è costituita 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	€ 311.004,50
Banca Popolare di Sondrio c/c 8902x37	€ 4.874.794,57
Bnl c/c 4300/8703	€ 7.548.369,28
<b>Totale</b>	<b>€ 12.734.168,35</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 (con Banca Nazionale del Lavoro si è ottenuto un tasso pari allo **0,20%**). 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

<b>Denominazione</b>	<b>Air Europe Spa in a.s.</b>
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 2018

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

Totale entrate	20.291.019,55
Totale uscite	7.752.864,15
(di cui ripartito ai ceti creditorii)	7.853.663,38

### 1 Disponibilità finanziarie alla data del 31/12/2017

12.538.155,40
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	12.346,58	597.154,58	
revocatorie - atti inefficaci	230.000,00	21.317.137,96	
azioni di responsabilità	-	541.288,47	
azioni di recupero crediti	-	113.583,91	
altre azioni	-	-	
transazioni	-	-	
altri realizzi	-	61.862,02	
<b>totale attivo realizzato</b>	<b>242.346,58</b>	<b>30.228.471,22</b>	<b>242.346,58</b>

### 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)	85.652,34	2	
contenzioso concorsuale (III° grado) (importo attivato)	10.665.617,89	8	
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	3	
<b>totale attivo da realizzare (stima)</b>			<b>118.507.862,82</b>

### 4 Passivo ammesso

predeuzione	176.880,58
privilegi	7.716.736,30
chirografo	60.285.895,30
rivendiche	



5 Domande tardive

prededuzione  
privilegio  
chirografo  
rivendiche

Numero	

6 Opposizioni

totale privilegio richiesto  
totale chirografo richiesto  
totale rivendiche

Numero	

7 Controversie fiscali (escluse quelle ricomprese tra le opposizioni)

ammontare pretese contestate

Numero	
2 464.428,16	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

5
28/11/2016
176.880,58
0
0
7.694.205,53
0
7.871.086,11

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 )

di cui somme ripartite nel semestre

Totale somme ripartite (importo punto 8)

Disponibilità

12 780 501,98
-46.333,63
-
7.871.086,11
12.734.168,35

di cui

fondo spese correnti	
banche c/c	12.734.168,35
banche titoli	

### 5.5 Prospetto costi della Procedura

Consuntivo 1° semestre 2018	
<b>ORGANI DELLA PROCEDURA</b>	
Commissario	-
coadiutori	12.944,00
Comitato di Sorveglianza	-
viaggi e trasferte	233,19
TOTALE	<b>13.177,19</b>
<b>SPESE GENERALI</b>	
cancelleria e varie	20,34
locazione magazzino, uffici Milano	1.453,09
utenze (telefono, elettricità, gas, ecc.)	111,42
condominiali, pulizie e vigianza	242,70
manutenzione e assistenza tecnica macchine ufficio	-
bancarie, postali e corrieri	202,45
pubblicità, inserzioni	-
imposte e tasse	4.296,43
ritenute fiscali su interessi attivi	3.210,13
assistenza server, rete informatica, dominio, pec	190,50
altre spese generali	103,23
TOTALE	<b>9.830,29</b>
<b>PERSONALE DIPENDENTE</b>	
dipendenti	2.941,61
collaborazioni occasionali	-
TOTALE	<b>2.941,61</b>
<b>CONSULENZE ESPERTI-ASSISTENZA LEGALE</b>	
perizie art. 63 L. 270/99 e consulenze tecniche obbligatorie	4.229,03
consulenze contabili amministrative	413,66
consulenza del lavoro	175,65
consulenza tributarie e fiscali	-
consulenza legale	-
assistenze legali in giudizio	38.718,15
TOTALE	<b>43.536,49</b>
<b>SPESE LEGALI</b>	
spese notarili	-
spese giudiziali	-
spese di soccombenza	-
TOTALE	-
<b>TOTALE COSTI SOSTENUTI</b>	
	<b>69.485,58</b>
riaddebito costi tra procedure	
	-23.151,95
Prededuzione	
Riparto creditori privilegiati art. 2752 e 2778 nn. 18, 19 e 20 cod. civ.	
<b>TOTALE DELLE USCITE</b>	<b>46.333,63</b>

## **6.- Considerazioni conclusive**

Nel prossimo semestre la Procedura sarà impegnata a dare esecuzione al quinto piano di riparto **parziale** dei **creditori chirografari**.

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, 30 ottobre 2018

*Fabio Franchini*

commissario straordinario  
prof. avv. Fabio Franchini

**AIR EUROPE SPA IN A.S.**

**MODELLI STANDARD**

**IN CONFORMITA' ALLA CIRCOLARE  
N. 289686 DEL 15 SETTEMBRE 2016  
DEL MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**

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

**4. Elenco professionisti nominati**

Cognome Nome	CF	Categoria Professionale	Data incarico	Tipo Incarico	Compenso percepito
FERRANDO GIORGIO	FRRGRG3511G197P	RAGIONIERE	12/05/2008	CONSULENTE DEL LAVORO	175,65
CACCAMO CORRADO	CCCCRD62805F9430	RAGIONIERE COMMERCIALISTA/ REVISORE CONTABILE	30/06/2006	ASSISTENZA CONTABILE ED AMMINISTRATIVA	413,66
STUDIO DOTT. BONETTI E DOTT. NOVARESE	03764300962	DOTT. COMMERCIALISTA	11/11/2014	CTP	4.229,03
MURATORE AFROSIO ALBERTO	MRTLRT70E031138U	AVVOCATO	2006/2007	ASSISTENZA LEGALE	30.491,97
D'AYALA & ASSOCIATI	13954231000	AVVOCATO	21/05/2018	ASSISTENZA LEGALE TRIBUTARIA	8.226,18

**5. Istituti di credito**

Nome Banca	Agenzia	IBAN	Tasso debitorio	Costo annuale conto	data chiusura conto
BANCA POPOLARE DI SONDFIO	MILANO-SEDE	IT50M0569601600000016422X62	13%	53,00	
BANCA POPOLARE DI SONDFIO	MILANO-SEDE	IT81Y0569601602000008902X37	13%	43,00	
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	ROMA	IT32P01005016000000000008703	16,50%	20,00	

<b>8. attivo/entrate</b>					
	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		597.154,58		597.154,58	
Azioni revocatorie		21.317.137,96	108.235.001,23	21.087.137,96	10.665.617,89
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>30.228.471,22</b>	<b>230.578.926,02</b>	<b>29.998.471,22</b>	<b>118.739.522,15</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	44
	spese bancarie	0
	Transazioni e cause passive	
	altre spese di procedura	26
	<b>totale</b>	<b>69</b>

<b>10. crediti</b>		
Valori in (k €)	Crediti su vendite e prestazioni	
	crediti erariali e previdenziali	549
	altri crediti	
	<b>totale</b>	<b>549</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 30/06/2018
	12.734

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

€	Totale riparti (a)	Crediti Ammessi (b)	Credito residuo (a-b)	% soddisfazione (a/b)
Predeuzione	176.880,58	176.880,58		100%
Ipotecari				
Pignoratizi				
Privilegiati	7.694.205,53	7.716.736,30	22.530,77	100%
Chirografari		61.285.895,30	61.285.895,30	

Totale Generale ripartito

7.871.086,11



<b>14. Contenzioso</b>							
<b>Dettaglio cause in corso</b>							
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 AZ. SIMULAZIONE	GIUDIZIO INTERROTTO CON DECRETO DEL 23/04/2018	2°		BOSTICCO			
SEAP SPA	RINVIO EX ART. 392 C.P.C.	2°	11.985,17	BOSTICCO			
OPPOSIZIONE AL DECRETO DI LIQUIDAZIONE DEL COMPENSO AL CTU DEL 17/05/2018 - AZ- RESP.	28/11/2018	1°		VILLA			
RECLAMO EX ART. 26 L.F.	14/09/2018	1°		MURATORE			
ADR SPA		3°	1.766.374,69	MURATORE			
VENETO BANCA		3°	57.496,74	MURATORE			
BANCA POPOLARE DI MAROSTICA		3°					
AIR BP LIMITED		3°	308.983,55	BOSTICCO			
GESAC - GH NAPOLI		3°	4.918.450,38	BOSTICCO			
GESAP		3°	1.604.675,12	BOSTICCO			
ENI-SOFID SPA	TRANSAZIONE	3°	30.000,00	BOSTICCO			
WLFC		3°	13.897.501,80	BOSTICCO			
EREDI RINALDINI		3°	1.893.985,07	BOSTICCO			
<b>TRIBUTARIO</b>		3°	351.135,37	SALVANESCHI			
AGENZIA DELLE ENTRATE	IVA 2002	3°	2.464.428,16	D'AYALA VALVA			
						<b>IN VIA DI DEFINIZIONE</b>	

