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. : 57067 del : Registro Ufficiale AOO AOO_PIT

Data di arrivo : 11/03/2019

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

Oggetto : POSTA CERTIFICATA: AIR EUROPE SPA IN AS/RELAZIONE SEMESTRALE AL 31 12 2018

Data stampa: 11/03/2019

AIR EUROPE SPA IN AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA

RELAZIONE SEMESTRALE 1° LUGLIO 2018 – 31 DICEMBRE 2018

L'ASSISTENTE GIUDIZIARIO

Fabio Franchini Commissario Straordinario

5.- I dati contabili della procedura Air Europe Spa nel periodo primo luglio - 31 dicembre 2013 e gli elenchi dei 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
Cespiti liquidati		€ 3.106.000,00	€ 2.706.000,00
Cespiti da liquidare	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

Bern mobili materiali e	, minatel	ian	
	N.	Valore delle	Valore di
		compravendite	stima
Cespiti liquidati		€ 3.992.780,23	€ 1.154.242,79
(di cui liquidati nel semestre in esame)		0	0
Cespiti da liquidare	N.	Descrizione	Valore di
			stima
		0	0
Totale da real	izzare		0

Altri beni e crediti vari

	N.	Valore	
Attivo realizzato		€ 498.664,05	
(di cui realizzato nel semestre in esame)		0	
Attivo da realizzare	ìv.	Descrizione	Valore di stima
Recupero crediti		Man ,	Sunta
Totale da real	izzare		

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

! ::: did risuitanti in contamuta 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 Giudizi conclusi 11 € 2.238.584.89 (di cui nel semestre in esame) 0 Azioni transatte 26 € 18.576.303,07 (di cui nel semestre in esame) 1 € 447.750,00 Azioni in giudizio Controparte Professionista Oggetto R.G. Grado Importo attivato incaricato dalla Procedura 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 ENI-SOFID 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
Total Control	Giudizi concl				1	()
The second secon	di cui nel semestre	in esame)		- Transition of the Control of the C	10	
	Azioni transa				6	€ 541.288,47
(di cui nel semestre i	n esame)			0	0 11.200,47
	Az	zioni in giu	dizio			
Controparte	Professionista incaricato dalla Procedura	Oggetto		Grado	Impo	orto attivato
Amministratori Sindaci	Bosticco Muratore		3095/13	1°		€ 107.405.457,22
	Totale importi at	tivati	-1			€ 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

	Cinat				N.	Valore realizzato
	Giudizi c				1	€ 23.866,02
	(di cui nel semes	stre in esame)			0	(
	Azioni tra	nsatte			1	€ 89.717,89
	(di cui nel semes	tre in esame)			0	0
		Azioni in giudiz	io			
Controparte	Professionista incaricato dalla Procedura	Oggetto	R.G.	Grado	Imp	oorto attivato
	Totale impor	ti attivati				0

• Procedimento penalo Procedimento allumnistrativo - Ricorsi

			i Ni	i Vale	c realizzan
	Giudizi conclusi		1		
(di cı	i nel semestre in esan	ne)	0		
	Azioni transatte		0		
(di cu	i nel semestre in esan	16)	1 0		
	Azio	oni in giudizio	<u> </u>		
Controparte	Professionista	Oggetto	R.G.	Grado	Importo
	incaricato dalla			Grado	Importo
	Procedura				attivato
Amministratori/direttori generali e sindaci	Toscani	Bancarotta fraudolenta	982/05	1°	

Si rinvia a quanto espresso in altra parte della relazione.

Opposizioni allo stato passivo pendenti

Cota - 1'1 '		lato passivo pendenti			
Ceto creditorio	Controparte	Professionista	R.G.	Grado	Importo
		incaricato dalla			richiesto
		Procedura			Truthesto

Insinuazioni tardive

	madzioni taruive				
Ceto creditorio	Controparte	Professionista	R.G.	Grado	Importo
		incaricato dalla			richiesto
		Procedura			

Cause passive

	ase passive				
Controparte	Professionista	R.G.	Grado		Importo
	incaricato dalla				richiesto
	Procedura				richtesto
				ti - Section and the section of the	

La Procedura non è convenuta in giudizi.

Tributario

- IVA 2002	CTD J.H. I	
	rigettato l'Appello proposto l	€ 2 464 428 16
	dall'Agenzia delle Entrate	: · : · · · · · · · · · · · · · · · · ·
	AVMOTEN IN CONTORNA AND La	
	accolto il ricorso. L'Agenzia	
	delle Entrate ha proposto	
	ricorso per Cassazione.	

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 contrato 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.

l'a 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.

La Procedura sta valutando la possibilità di definizione della lite in base alle previsioni del D.L. 119/2018 (c.d. "Pace fiscale"): la definizione potrà avvenire con il

pagamento del 5% delle sole imposte (con esclusione di sanzioni ed interessi) nell'ipotesi di vittoria del contribuente nei due precedenti gradi del giudizio.

Si è richiesto al legale che assiste la Procedura nei giudizio avanti la Corte di cassazione un parere circa la possibilità di definizione della lite, posto che trattasi di inte che riguarda riva (imposta armonizzata a livello comunitario e che pertanto le norme nazionali devono essere conformi alla disciplina comunitaria).

5.3 Situazione finanziaria

· Risorse disponibili

Istituto di credito		
Banca Popolare di Sondrio c/c 16422x62		Disponibilità
Banca Popolare di Sondrio c/c 8902x37		€ 692.267,05
Bnl c/c 4300/8703		€ 265.642,18
DITI C/C 4300/6/03		€ 7.548.265,28
	Totale	€ 8.506.174,51

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

Denominazione Air Eurone Sna in a s Data D.M. accoggottamente alla A.C. 30 novembre ∠004 Data cessazione esercizio di impresa 13 aprile 2006 (di fatto) 1º highe 21 dicembre 2010 Seruestre di riferimento Risultati precedente gestione liquidatoria (escluso periodo di esercizio di impresa) Totale entrate 20.533,366,13 Totale uscite 7.799.197,78 (di cui ripartito ai ceti creditori) 7.871.086,11 Disponibilità finanziarie alla data del 31/12/2017 12.734.168,35 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 597.154,58 revocatorie - atti inefficaci 447.750,00 21.764.887,96 azioni di responsabilità 541.288,47 azioni di recupero crediti 113.583,91 altre azioni transazioni altri realizzi 0,95 61.862,97 totale attivo realizzato 447.750,95 30.676.222,17 447.750,95 Attivo da realizzare Numero immobili (stima) mobili (stima) altri beni e crediti (stima) recupero crediti fiscali (stima) contenzioso concorsuale (l° grado) (importo attivato) contenzioso concorsuale (II° grado) (importo attivato) 85.652,34 contenzioso concorsuale (III° grado) (importo attivato) 10.579,965,55 8 altre azioni (l° grado) (importo attivato) 107.405.457,22 3 altre azioni (II° grado) (importo attivato) altre azioni (III° grado) (importo attivato) 351.135,37 totale attivo da realizzare (stima) 118.422.210,48

Passivo ammesso

prededuzione privilegio chirografo rivendiche

176.880,58 7.716.736,30 61.285.895.30



Domande tardive PICACAGEIONE privilegio chirografa rivendiche Opposizioni Numero totale privilegio richiesto totale chirografo richiesto totale rivendiche Controversie fiscali (escluse quelle ricomprese tra le opposizioni) Numero ammontare pretese contestate 2.464.428,16 8 Piani di riparto numero riparti eseguiti data ultimo riparto 03/10/2018 totale ripartito prededuzione 176.880,58 totale ripartito privilegio ipotecario totale ripartito privilegio speciale totale ripartito privilegio generale 7.694.205.53 totale ripartitochirografario. 4.608.839,33 totale ripartito 12.479.925,44 Tabella crediti soddisfatti (in percentuale) privilegio privilegio privilegio speciale generale privilegio ipotecario articolo (art.2751 bis) generale (altri) chirografario 1).....% 2755....% 1) 100% 1)....% 11% 2).....% 2758....% 2) 100% 2).....% 2759....% 3)....% 3)....% 2764....% 4)....% 4)....% 2770....% 5) 100% 5)....% altri.....% altri.....% Atti della procedura da compiere per la chiusura

10

(barrare le caselle interessate)

definizione controversie fiscali

definizione altre controversie

vendite

verifica crediti

ripartizione attivo

Χ

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

i viale summe ripartite (importo punto g)

Disponibilità

13.181.919.30 4.675.744,79 4.608.839,33 12.479.925,44 8.506.174,51 di cui fondo spese correnti banche c/c 8.506.174,51 banche titoli



5 5 Prospetto costi della Procedura

ORGANI DELLA PROCEDURA	
Commissario	
coadiutori	
Comitato di Sorveglianza	
viaggi e trasferte	10
CDECE CENTER OF TOTALE	16
SPESE GENERALI	10
cancelleria e varie	27
locazione magazzino, uffici Milano	2.418
utenze (telefono, elettricità, gas, ecc.)	108
condominiali, pulizie e vigianza	275,
manutenzione e assistenza tecnica macchine ufficio	88,
bancarie, postali e corrieri	524,
pubblicità, inserzioni	564,
mposte e tasse	4.167,9
itenute fiscali su interessi attivi	
assistenza server, rete informatica, dominio, pec	
ıltre spese generali	
TOTALE	8.175,0
ERSONALE DIPENDENTE	5,1,0,1
pendenți	3.535,7
ollaborazioni occasionali	0.000,7
ONSIN ENIZE ECONOMIA COM	3.535,7
ONSULENZE ESPERTI-ASSISTENZA LEGALE	
rizie art. 63 L. 270/99 e consulenze tecniche obbligatorie	4.257,5
nsulenze contabili amministrative	-
nsulenza del lavoro nsulenza tributarie e fiscali	109,9
nsulenza ligitarie e fiscali nsulenza legale	-
sistenza regale	_
noterize legali ili giudizio	41.991,08
PESE LEGALI TOTALE	46.358,63
ese notarili	
se giudiziali	-
se di soccombenza	-
	16.040,75
TOTALE	16.040,75
TOTAL	
TOTALE COSTI SOSTENUTI	74.126,30
debito costi tra procedure	
oduzione	-7.220 64
rto creditori chirografari	
ito cieditori chirografari	4.608.839,33

6. Considerazioni conclusive

L'ufficio commissariale, oltre ad essere impegnato nel seguire con specifica attenzione l'andamento dei giudizi in corso (dovendosi tuttavia segnalare che le controparti non sembrano, in linea generale, disponibili a definire le pretese della Procedura in via transattiva) auspica di poter concludere, nel corso del primo semestre del nuovo anno, l'esecuzione del quinto piano di riparto parziale dei creditori chirografari.

Con osservanza.

Milano, 7 marzo 2019

Falis Francisi

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

MODELLO PER RELAZIONE EX ART. 40, COMMA 1 bis, D.LGS. 270/99

1. Intestazione e dati procedura		2, 0, 10, 10, 10, 10, 10, 10, 10, 10, 10,	s. 27U/99		Parameter Statement
	Tribunale Data Apertura Nome Procedura	BUSTO ARSIZIO 30 NOVEMBRE 2004 AIR EUROPE S.P.A. IN AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA			
2. Riferimenti Temporali	Data Sentenza Insolvenza Data Apertura Procedura Data Nomina Commissario Data approvazione Programma	03 DICEMBRE 2004 30 NOVEMBRE 2004 30 GIUGNO 2006 12 OTTOBRE 2005			
3. Conitato di Sorveglianza Cognome Nome FARINA GILEEPPE FILIPPI MAD SALENA MASIELLO MARIA EN ILIA DI FANI VIN CENZO BARBIERO MARILENA	CF FRNGPP31M11L113Q FLPMDL54A59A944F MSUMLE54H69A328T DFNVCN51A08C765N BRB YLN66E56A773X	Data Nascita 11/08/1931 19/01/1954 29/06/1954 08/01/1951 16/05/1966	Data Nomina 22/09/2006 22/09/2006 04/07/2006 24/09/2014 . 07/09/2015	Ruolo PRESIDENTE CONSIGLIERE IMEMBRO MEMBRO	
4. Elenco professionisti nominati Cognorae Nome FERRANIDU GIORGIO BOSTIC TO PAOLO MURAT ORE APROSIO AL BERTO	CF FRRGRG3S11G197P BSTPLA62L07L219X MRTLRT70E031138U	Categoria Professionale RAGIONIERE AVVOCATO	Data incarico 12/05/2008 2006/2007 2006/2007	Tipo Incarico CONSULENTE DEL LAVORO ASSISTENZA LEGALE ASSISTENZA LEGALE	Compenso percepito 109,99 6.250,88
S. Istituti di credito Nome Banca BANCA POPOLARE DI SO VORIO NAMENTA POPOLARE DI SON DRIO NAMENTA POPOLARE DI SON DRIO NAMENTA POPOLARE DELLA VOR DELLA PORIO	Agenzia MILANO-SEDE MILANO-SEDE ROMA	IBAN ITSOM056960160000016422X62 IT81Y0569601602000008902X37 IT32P0100501600000000008703	Tasso debitorio 13% 13% 15,50%	Costo annuale conto 58,00 48,00 200,00	Jata chusura conto

8. attivo/entrate	7				
	No! Somestie	III totale	İStima	Realizzo	D-0
ĥarrio d'azienda			10	Theatizzo	Na Realizzano
Immobili		3 106 000 00	7.70(.000.00	2 426 222 3	
Mobili		1		3.100.000.00	1
Mobili registrati		3.332.700,23	1.154.242,79	3.992.780,23	
Altri beni e crediti		498.664,05	 	100.551.55	
Crediti vs Terzi		438.004,03		498.664,05	
Crediti vs erario					
interessi attivi		597.154,58		507.454.50	
Azioni revocatorie	447.750,00	21.764.887,96	108.235.001,23	597.154,58	
Az. Resp. Amministratori		119.198,91		21.764.887,96	10.665.617,89
Az. Resp. Sindaci		160.895,53	80.737.901,64	119.198,91	78.120.457,22
Az. Resp. Banche		100.893,53	27.158.638,88	160.895,53	21.963.750,00
Az. Resp. Revisori		261.194,03	2.507.444.44		
Az. Resp. Danno Terzi		201.134,03	2.597.444,44	261.194,03	
Azioni di recupero crediti		112 502 04	7.321.250,00		7.321.250,00
Transazioni		113.583,91		113.583,91	
Varie	0,95	61.862,97	668.447,04	C1 952 07	
totale	447.750.95	30.676.222.17		61.862,97	668.447,04
		30.070.222,17	230.578.926,02	30.676.222,17	118.739.522.15

9. Passivo/uscite		
Valori in (k €)	spese in prededudizione	
1	Spese perizie	
	spese legali	42
*}	spese pubblicazioni	
`	compenso commissario	
,	compenso comitato	
,	compensi professionisti	4
	spese bancarie	
į	Transazioni e cause passive	
	altre spese di procedura	27
	totale	74
10. crediti		
Valori in (k €)	Crediti su vendite e prestazioni	
	crediti erariali e previdenziali	549
	altri crediti	
	totale	549
11. debiti		
Valori in (k €)	debiti su acquisti e prestazioni	
	debiti erariali e previdenziali	1
	debiti personale	2 (
	totale	3
12. Disponibilità liquide	Data 30/06/2018	
Valori in (k €)	8.506	

€	€(Totale riparti (a)	Crediti Ammecsi (b)		
Drododiviono		cicari Aminessi (D)	Credito residuo (a-b)	% soddisfazione (1/h)
alioizona a	176.880,58	176 990 50		
120+051				79001
ישטויבו פון				8,001
Diano				
17110 01181				
Dairille				
rivilegidti	7.694.205.53	OC 215 77		
Chinomater:		1.7 10.735,30	22.530.77	2000
	4 608 839 33			%001
	CC,CCO.COO!	07.285.895,30	56,677 055 97	0.00

Totale Generale ripartito

12.479.925,44

MODELLO PER RELAZIONE EX ART. 40, COMMA 1 bis, D.LGS. 270/99

14. Contenzioso					
Dettaglio cause in corso					
Denominazione	Prossima udienza	Grado vindinia (E.			THE REAL PROPERTY OF THE PARTY
ZOCCAI + 18		olado gidaizio/Tase	Valore	Professionista che assist.	Ecity
AZ. RESPONS ABILITA'	08/06/2019				(110)
ZOCCAI + 1.6 AZ		7	107.405.457,22	BOSTICCO/MURATORE	
SIMULAZIONE	14/01/2019	°C			
AEROPORTI DI PUGLIA SPA		7		BOSTICCO	
(GIA' SEAP SPA)		7.			
		J	11.985,17	BOSTICCO	
OPPOSIZIONE AL DECRETO					
DI LIQUIDAZIONE DEL					
COMPENSO AL CTU DEL					
17/05/2013 - AZ- RESP.	20/02/2019	0			
		1		VILLA	
LEONESSA IN VESTIMENTI -					.,
RECLAMO EX ART. 26 L.F.	09/01/2019	7			
ADR SPA		1000		MURATORE	
VENETO BANCA	05/12/2018	200	1.766.374,69	MURATORE	
BANCA POPOLARE DI	0107/77/00	3-	57.496,74	MURATORE	
N AROSTICA	05/12/2018	20			
AIR BP LIMITED	15/01/2019	000	308.983,55	BOSTICCO	
GESAC - GH NAPOLI		0	4.918.450,38	BOSTICCO	
GESAP		3.	1.604.675,12	BOSTICCO	
WLFC		3,	30.000,00	BOSTICCO	
EREDI RINA DIN		3°	1.893.985,07	BOSTICCO	
TRIBUTABIO		3°	351.135,37	SALVANESCHI	
AGENZIA DELLE ENTRATE	2005 111				
	1VA 2002	3°	2.464.428,16	D'AYALA VALVA	

15. Atti ancora necessari per chiudere la procedura

Data Previeta	non stimabile	non stimabile												
Atto	definizione contenziosi pendenti	plani di riparto				`								