

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. : 391142 del : Registro Ufficiale AOO AOO_PIT

Data di arrivo : 21/09/2017

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

Oggetto : POSTA CERTIFICATA: VOLARE AIRLINES SPA IN AS/RELAZIONE SEMESTRALE AL 30 GIUGNO 2017

Data stampa: 21/09/2017

VOLARE AIRLINES SPA
IN AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA

RELAZIONE SEMESTRALE
1° GENNAIO - 30 GIUGNO 2017



Fabio Franchini
Commissario Straordinario

5.- I dati contabili della procedura Volare Airlines Spa nel periodo primo gennaio – 30 giugno 2017 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		€ 5.067.892,27	
(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		16	€ 9.710.467,59		
(di cui nel semestre in esame)					
Azioni transatte		36	€ 62.627.378,84		
(di cui nel semestre in esame)		1	2.141.346,99		
Azioni in giudizio					
Controparte	Professionista incaricato dalla Procedura	Oggetto	R.G.	Grado	Importo attivato
Totale importi attivati					93.232.870,67

La voce “Azioni transatte di cui nel semestre in esame” è riferita al perfezionamento della transazione con le società KRI S.p.A. (ex Shell Italia S.p.A.) + KAI Srl (ex Shell Italia Aviazione Srl) che hanno 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 90 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		1	0		
(di cui nel semestre in esame)		1	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 "Giudizi conclusi di cui nel semestre in esame" è riferita alla posizione GE Capital + Gambaro + altri (az. Responsabilità) – appello -

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					

- Procedimento penale - Procedimento amministrativo - Ricorsi amministrativi

		N.	Valore realizzato		
Giudizi conclusi		1	0		
(di cui nel semestre in esame)		1	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.	1938/17		€ 1.324.926,92

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	- L'Agenzia delle Entrate ha proposto Appello avverso la decisione che ha accolto il ricorso. In attesa udienza di discussione.	€ 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.

La Commissione Tributaria Provinciale di Venezia ha accolto il ricorso ritenendo intervenuta la decadenza del potere accertativo dell'Agenzia delle Entrate.

A luglio l'Agenzia delle Entrate ha notificato atto di appello della sentenza della Commissione Tributaria Provinciale e la Procedura si è costituita nel giudizio.

Si è in attesa della comunicazione della fissazione dell'udienza.

5.3 Situazione finanziaria

- Risorse disponibili

Istituto di credito	Disponibilità
Banca Popolare di Sondrio c/c 16421x61	€ 2.439.676,12
Banca Popolare di Sondrio c/c 8900x35	€ 4.385.614,42
Bnl c/c 4300/8704	€ 13.568.510,39
Totale	€ 20.393.800,93

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.

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° gennaio - 30 giugno 2017

Risultati precedente gestione liquidatoria

(escluso periodo di esercizio di impresa)

Totale entrate	78.050.819,39
Totale uscite	59.520.184,76
(di cui ripartito ai ceti creditorii)	49.417.132,98

1 Disponibilità finanziarie alla data del 31/12/2016

18.530.634,63
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	24.675,10	3.215.279,81	
revocatorie - atti inefficaci	2.141.346,99	73.287.846,43	
azioni di responsabilità	-	1.085.285,86	
azioni di recupero crediti	-	-	
altre azioni	-	-	
transazioni	-	-	
altri realizzati	-	363.849,39	
totale attivo realizzato	2.166.022,09	108.450.380,41	2.166.022,09

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)	3.102.778,55	2	
contenzioso concorsuale (III° grado) (importo attivato)	90.130.092,12	12	
altre azioni (I° grado) (importo attivato)	153.533.775,56	1	
altre azioni (II° grado) (importo attivato)	-		
altre azioni (III° grado) (importo attivato)	2.596.172,83	1	
totale attivo da realizzare (stima)			249.362.819,06

4 Passivo ammesso

prededuzione	339.380,80
privilegio	83.567.829,04
chirografo	184.356.170,60
rivendiche	

5	Domande tardive		Numero	
		prededuzione		
		privilegio		
		chirografo	1.324.926,92	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	2.157.018,11	1

8	Piani di riparto	numero riparti eseguiti	5
		data ultimo riparto	28/11/2016
		totale ripartito prededuzione	339.380,80
		totale ripartito privilegio ipotecario	0
		totale ripartito privilegio speciale	0
		totale ripartito privilegio generale	49.077.752,18
		totale ripartito chirografario	0
		totale ripartito	49.417.132,98

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)	20.696.656,72
Totale uscite (vedi totale consuntivo prospetto costi proc.)	-302.855,79
di cui somme ripartite nel semestre	-
Totale somme ripartite (importo punto 8)	49.417.132,98
Disponibilità	20.393.800,93
	di cui
fondo spese correnti	
banche c/c	20.393.800,93
banche titoli	

5.5 Prospetto costi della Procedura

Consuntivo 1° semestre 2017	
ORGANI DELLA PROCEDURA	
Commissario	-
coadiutori	24.214,40
Comitato di Sorveglianza	-
viaggi e trasferte	478,92
TOTALE	24.693,32
SPESE GENERALI	
cancelleria e varie	188,74
locazione magazzino, uffici Milano	10.261,46
utenze (telefono, elettricità, gas, ecc.)	533,44
condominiali, pulizie e vigilanza	-
manutenzione e assistenza tecnica macchine ufficio	263,10
bancarie, postali e corrieri	280,37
pubblicità, inserzioni	-
imposte e tasse	74.542,02
ritenute fiscali su interessi attivi	6.415,52
assistenza server, rete informatica, dominio, pec	30,40
altre spese generali	-
TOTALE	92.515,05
PERSONALE DIPENDENTE	
dipendenti	14.921,15
collaboratori occasionali	-
TOTALE	14.921,15
CONSULENZE ESPERTI-ASSISTENZA LEGALE	
perizie art. 63 L. 270/99 e consulenze tecniche obbligatorie	13.293,22
consulenze contabili amministrative	398,25
consulenza del lavoro	624,86
consulenza tributarie e fiscali	-
consulenza legale	-
assistenze legali in giudizio	156.559,82
altre consulenze (traduzioni)	-
TOTALE	170.876,15
SPESE LEGALI	
spese notarili	-
spese giudiziali	-
spese di soccombenza	51.798,76
TOTALE	51.798,76
TOTALE COSTI SOSTENUTI	
354.804,43	
riaddebito costi tra procedure del gruppo Volare	51.948,04
Prededuzione	
Riparto creditori privilegiati art. 2752 e 2778 n. 18 cod. civ.	
TOTALE DELLE USCITE	302.855,79

6.- Considerazioni conclusive

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, 20 settembre 2017

Fabio Franchini
commissario straordinario
prof. avv. Fabio Franchini

1. Intestazione e dati procedura

Tribunale	BUSTO ARSIZIO
Data Apertura	30 NOVEMBRE 2004
Nome Procedura	VOLARE AIRLINES S.P.A. IN AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA

2. Riferimenti Temporal

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	CONSIGLIERE
MASIELLO MARIA EMILIA DI FANI VINCENZO	MSLMLE54H69A328T DFNVCN51A08C765N	29/06/1954 08/01/1951	04/07/2006 24/09/2014	COMPONENTE ESPEF TO
BARBIERO MARILENA	BRBMLN66E56A773X	16/05/1966	07/09/2015	MEMBRO

4. Elenco professionisti nominati

Cognome Nome	CF	Categoria Professionale	Data incarico	Tipo Incarico	Compenso percepito
CACCAMO CORRADO	CCCCRD62B05F9430	RAGIONIERE COMMERCIALISTA / REVISORE LEGALE	30/06/2006	ASSISTENZA CONTABILE ED AMMINISTRATIVA	398,25
FERRANDO GIORGIO	FRRGRG3S11G197P	RAGIONIERE	12/05/2008	CONSIGLENTE DEL LAVORO	624,86
BOSTICCO PAOLO	BSTPLA62L07L219X	AVVOCATO	2006/2007	ASSISTENZA LEGALE	100.908,26
MURATORE APROSIO ALBERTO	MRTLRT70E031138U	AVVOCATO	2006/2007	ASSISTENZA LEGALE	50.029,62
RAIMONDI MAURILIO	RMINMRL52E31B300D	AVVOCATO	2006/2007	DOMICILIATARIO	3.184,90
STUDIO DOTT. BONETTI E DOTT. NOVARESE	03764300962	DOTT. COMMERCIALISTA	11/11/2014	CTP	4.230,18

5. Istituti di credito

Nome Banca	Agenzia	IBAN	Tasso debitorio	Costo annuale conto	data chiusura conto
BANCA POPOLARE DI SONDRIO	MILANO-SEDE	IT180G056960160000016421X61	13%	12,00	
BANCA POPOLARE DI SONDRIO	MILANO-SEDE	IT90S0569601602000008900X35	13%	12,00	
BANCA NAZIONALE DEL LAVORO	ROMA	IT09G010050160000000008704	12,30%	40,00	

8. attivo/entrate	Nel Semestre	In totale	Stima	Realizzo	Da Realizzare
Ramo d'azienda					
Immobili		168.000,00	280.000,00	168.000,00	
Mobili		25.262.226,65	7.294.888,32	25.262.226,65	
Mobili registrati					
Altri beni e crediti		5.067.892,27		5.067.892,27	
Crediti vs Terzi					
Crediti vs erario					
Interessi attivi	24.675,10	3.215.279,81		3.215.279,81	
Azioni revocatorie	2.141.346,99	73.287.846,43	420.218.580,61	73.287.846,43	93.232.870,67
Az. Resp. Amministratori		90.360,49	105.731.886,66	90.360,49	101.633.775,55
Az. Resp. Sindaci		379.253,73	47.121.222,22	379.253,73	38.925.000,00
Az. Resp. Banche					
Az. Resp. Revisori		615.671,64	4.098.111,11	615.671,64	
Az. Resp. Danno Terzi			12.975.000,00		12.975.000,00
Transazioni					
Varie		363.849,39		363.849,39	
totale	2.166.022,09	108.450.380,41	597.719.688,92	108.450.380,41	246.766.646,22

9. Passivo/uscite	spese in prededuzione	
Valori in (k €)	Spese perizie	
	spese legali	52
	spese pubblicazioni	
	compenso commissario	
	compenso comitato	
	compensi professionisti	195
	spese bancarie	0
	Transazioni e cause passive	
	altre spese di procedura	354.557
	totale	354.804

10. crediti		
Valori in (k €)	Crediti su vendite e prestazioni	
	crediti erariali e previdenziali	901
	altri crediti	
	totale	901

11. debiti		
Valori in (k €)	debiti su acquisti e prestazioni	
	debiti erariali e previdenziali	
	debiti personale	10
	totale	10

12. Disponibilità liquide	Data 30/06/2017
Valori in (k €)	20.394

di cui Euro **8.874.687,41** ancora *sub iudice* per effetto dei gravami proposti avanti la Corte di Cassazione dai convenuti in revocatoria: ADR S.p.A. per Euro 7.365.934,32 e SACBO per Euro 1.508.753,09)

NOTA:

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

€	Totale riparti (a)	Crediti Ammessi (b)	Credito residuo (a-b)	% soddisfazione (a/b)
Prededuzione	339.380,80	339.380,80	-	100%
Ipotecari				
Pignoratizi				
Privilegiati	49.077.752,18	83.567.829,04	34.490.076,86	
Chirografari		184.356.170,60	184.356.170,60	59%

Totale Generale ripartito

49.417.132,98

<p>TRIBUTARIO</p> <p>IVA 2002</p>		<p>NOTIFICATO AVVISO ACCERTAMENTO AVVERSO IL QUALE E' STATO PROPOSTO RICORSO PER DECADENZA DEI TERMINI</p>	<p>2.157.018,11</p>		
-----------------------------------	--	--	---------------------	--	--

