

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO
Direzione Generale per la vigilanza sugli Enti, il sistema
cooperativo e le gestioni commissariali

DECIMA RELAZIONE SEMESTRALE
DALL'1 LUGLIO 2017 AL 31 DICEMBRE 2017
REDATTA AI SENSI DELL'ART. 205 DEL R.D. 267 DEL 1942
NELLA PROCEDURA DI AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA
DI
TIRRENIA DI NAVIGAZIONE S.P.A. IN A.S.

Commissari Straordinari
Prof. Avv. Beniamino Caravita di Toritto
Dott. Gerardo Longobardi
Prof. Avv. Stefano Ambrosini

Q-
S.M.

INDICE

PREMESSA	pag.3
I. L'ATTIVITÀ DI LIQUIDAZIONE DEL RAMO D'AZIENDA	pag.4
II L'ATTIVITÀ DI LIQUIDAZIONE DEGLI ALTRI BENI NON COMPRESI NEL RAMO D'AZIENDA	pag.5
1. I beni immobili	pag.5
1.1 Palazzo Molin	pag.5
1.2 Palazzo Sirignano	pag.6
1.3 Immobile di Alessandria	pag.7
1.4 Le Unità Immobiliari di Via Tolentino	pag.7
2. Le navi veloci	pag.7
3. Le opere d'arte	pag.8
III AGGIORNAMENTI SULL'ATTIVITÀ DELLA PROCEDURA	pag.8
1. L'evoluzione delle principali controversie	pag.8
2. Aggiornamento sul procedimento di formazione dello stato passivo	pag.12
2.1. Il numero delle domande di insinuazione	pag.13
2.2. L'importo delle domande	pag.13
3. Ripartizione dell'attivo	pag.13
4. Azioni revocatorie ed altre azioni del Commissario	pag.14
5.1. Azioni revocatorie	pag.14
5.2. L'azione di responsabilità nei confronti dei disciolti organi sociali	pag.16
5.3. Altre azioni dei Commissari Straordinari	pag.17
5. Gli adempimenti fiscali	pag.18
IV LA GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA	pag.18

PREMESSA

In via preliminare si rileva che, con provvedimento del Tribunale di Roma – Sezione Fallimentare, emesso in data 7/9 gennaio 2013 è stata dichiarata, in accoglimento dell'istanza all'uopo presentata dalla gestione commissariale, la cessazione dell'attività d'impresa di Tirrenia di Navigazione S.p.A. in A.S. (di seguito, "**Tirrenia**" o la "**Società**") ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 73 del decreto legislativo 8 luglio 1999, n. 270 (di seguito, "**D.Lgs. 270/1999**"). A far data da detto provvedimento, pertanto, la procedura di amministrazione straordinaria di Tirrenia (di seguito anche la "**Procedura**") è considerata, ad ogni effetto, come procedura concorsuale liquidatoria, con conseguente applicazione del relativo regime normativo.

Con il presente documento, dunque, la gestione commissariale di Tirrenia intende sottoporre al Ministero dello Sviluppo Economico (di seguito anche il "**MISE**") la decima relazione semestrale della Società al 31 dicembre 2017, redatta, ai sensi dell'art. 205 del R.D. 16/03/1942, n. 467 e ss.mm.ii. (di seguito anche la "**Legge Fallimentare**" o "**L.F.**"), al fine di illustrare l'andamento della gestione e la situazione patrimoniale dell'impresa (di seguito, la '**Decima Relazione Semestrale**'). In particolare, con la presente relazione la gestione commissariale di Tirrenia fornisce i prospetti delle entrate, delle uscite, dei costi e dei ricavi di periodo.

Per quanto riguarda le questioni che non formano oggetto di specifici aggiornamenti nella presente relazione, si rinvia a quanto già riportato nelle relazioni precedentemente rese.

I. L'ATTIVITÀ DI LIQUIDAZIONE DEL RAMO DI AZIENDA.

Come previsto dal contratto di cessione del ramo d'azienda, la Procedura deve ancora incassare le seguenti rate del prezzo di cessione:

- € 55.000.000 al 30.4.2016 (Prima Rata di "Prezzo Differito");
- € 60.000.000 al 30.4.2019 (Seconda Rata di "Prezzo Differito");
- € 65.000.000 al 30.4.2021 (Terza Rata di "Prezzo Differito").

A seguito dell'archiviazione (l'"**Archiviazione**") disposta in data 8 dicembre 2016 dalla Commissione Europea (la "**Commissione**") della procedura di infrazione n. 2007/4609 (la "**Procedura Aiuti 2007**"), relativa all'affidamento dei servizi di cabotaggio marittimo svolti dall'ex Gruppo Tirrenia, considerati i possibili riflessi dell'Archiviazione sull'indagine formale avviata, sempre dalla Commissione, in materia di aiuti di Stato SA.32014 (2011/C), SA.32015 (2011/C) & SA.32016 (2011/C) (la "**Procedura Aiuti 2011**"), con particolare riguardo agli addebiti mossi alla convenzione di servizio pubblico affidata al Ramo d'Azienda Tirrenia (la "**Nuova Convenzione**"), i Commissari Straordinari di Tirrenia hanno disposto l'aggiornamento e l'integrazione di tutte le attività condotte nel corso della fase istruttoria conseguente alla sospensione (la "**Sospensione**") da parte di CIN, in data 30 aprile 2016, del pagamento relativo alla prima rata di Prezzo Differito, ai sensi del combinato disposto dell'art. 5.02 C) del contratto di cessione del ramo d'azienda Tirrenia e dell'allegato 5.02 B) (il "**Contratto di cessione**").

Nel semestre di riferimento della presente relazione la gestione commissariale ha proseguito l'attività volta ad offrire, nel rispetto e nei limiti del ruolo e delle competenze, il proprio contributo allo svolgimento dell'attività defensionale che le competenti Autorità italiane sono chiamate a svolgere, anche in relazione alla Procedura Aiuti 2011.

Con riferimento a ciò - come anticipato nella nona relazione semestrale - in data 20 luglio u.s. è stata comunicata alla Procedura, da parte della società *Ecorys Espana S.L.*, una nota metodologica in ordine alla configurabilità di profili di aiuti di Stato connessi alla sussistenza di eventuali elementi di sovracompensazione degli oneri di servizio pubblico ("**OSP**") svolti in base alla Nuova Convenzione.

Alla luce delle attività sinora condotte dai consulenti della Procedura, i Commissari stanno valutando, di concerto con le Autorità di Vigilanza della Società, l'adozione

di ogni iniziativa utile per ottenere una chiusura in tempi rapidi della Procedura Aiuti 2011.

In tale quadro, ed al fine di trovare il più efficace rimedio alla grave situazione venutasi a creare a seguito della Sospensione del pagamento della Prima rata del Prezzo Differito, la gestione commissariale, con comunicazione del 23 novembre u.s., ha manifestato a CIN la propria disponibilità all'apertura in tempi brevi di un tavolo tecnico volto alla individuazione congiunta delle modalità e della tempistica per il versamento della Prima Rata di Prezzo Differito.

II. LA LIQUIDAZIONE DEGLI ALTRI BENI NON COMPRESI NEL RAMO D'AZIENDA.

Il presente paragrafo ha ad oggetto le procedure volte alla cessione dei beni non ricompresi all'interno del Ramo d'azienda Tirrenia, segnatamente gli Immobili, i Traghetti Veloci, le Opere d'Arte (ciascuno come di seguito definito), a partire dalla data di ammissione di Tirrenia alla procedura di amministrazione straordinaria (5 agosto 2010).

1. I beni immobili

Il patrimonio immobiliare di proprietà di Tirrenia includeva, alla data di avvio della procedura di amministrazione straordinaria, i seguenti beni:

- il Palazzo Molin, ubicato in Zattere Dorsoduro 1411 (Venezia);
- il Palazzo Caravita di Sirignano, ubicato in via del Rione Sirignano n. 2 (Napoli) (di seguito, “**Palazzo Sirignano**” o l’“**Immobile**”);
- l'ufficio situato in via San Nicola da Tolentino n. 5 (Roma) (di seguito, “**Ufficio di via Tolentino**”);
- l'ufficio ubicato in via Leonida Bissolati n. 41 (Roma) (di seguito, “**Ufficio di via Bissolati**” e congiuntamente all'Ufficio di Via Tolentino, le “**Unità Immobiliari di Via Tolentino**”);

l'immobile ubicato in *Rue Cherif Pacha* n. 30 (Alessandria d'Egitto) attualmente in locazione a terzi (di seguito, l’“**Immobile di Alessandria**”).

1.1 Palazzo Molin

Il palazzo è stato ceduto con atto in data 2.07.2012 a *Cà Molin S.r.l.* al prezzo di € 10,4 milioni, interamente incassato.

1.2 Palazzo Sirignano

Nel corso del semestre di riferimento della presente relazione, in particolare in data 25 settembre u.s., i Commissari Straordinari hanno fornito alla Soprintendenza per i beni architettonici, paesaggistici, storici, artistici ed etnoantropologici per Napoli e Provincia tutta la documentazione menzionata richiesta dalla medesima Soprintendenza nella richiesta di integrazione documentale del 5 settembre 2017.

In data 22 dicembre 2017, la gestione commissariale - dopo avere ottenuto il preventivo parere favorevole del Comitato di sorveglianza, comunicato in data 18 dicembre u.s. - ha rivolto al MISE istanza di autorizzazione alla accettazione dell'offerta vincolante presentata da *Immobil Center S.r.l.* in data 26 giugno 2017 e, per l'effetto, a procedere alla sottoscrizione di tutti gli atti conseguenti e connessi necessari al perfezionamento della vendita dell'Immobile.

1.3 Immobile di Alessandria

Nel corso del semestre di riferimento della presente relazione, i Commissari Straordinari hanno incaricato lo studio legale *Eldib* di Alessandria d'Egitto di porre in essere ogni attività utile a garantire la migliore tutela e gestione dell'Immobile di Alessandria.

1.4 Le Unità Immobiliari di Via San Nicola da Tolentino

Le Unità Immobiliari di Via San Nicola da Tolentino sono, ad oggi, occupate dagli uffici della procedura per ciò che concerne il primo piano.

L'ufficio di Via Bissolati (piano terra) è tuttora concesso in locazione alla Banca Apulia.

2 Le navi veloci

Si riporta, di seguito, l'elenco dei beni con l'indicazione della società cessionaria e del corrispettivo di cessione:

N.	Nome unità	N. IMO	Nominativo internazionale	Corrispettivo	Società acquirente
1.	Aries	9144275	IBGU	970.000	SOK
2.	Capricorn	9179650	IBEJ	955.000	SIMSEKLER
3.	Guizzo	9050943	ICJU	265.000	SOK
4.	Scatto	9061497	IBWS	981.000	SIMSEKLER
5.	Scorpio	9179660	IBEK	271.000	KARINA SHIPPING
6.	Taurus	9144287	IBGT	265.000	SIMSEKLER
Totale				3.707.000	

Tra il mese di giugno e luglio 2011 i corrispettivi sono stati interamente incassati.

3. Le opere d'arte

In data 12 settembre 2017 è stato incassato il prezzo complessivo di aggiudicazione - pari ad € 29.300,00 - delle 4 opere aggiudicate, delle 15 residue ancora appartenenti al patrimonio Tirrenia, a seguito dello svolgimento, nel mese di maggio 2017, di due aste aventi ad oggetto, tra gli altri, anche le opere d'arte della collezione Tirrenia.

III. AGGIORNAMENTI SULL'ATTIVITÀ DELLA PROCEDURA

1. L'evoluzione delle principali controversie

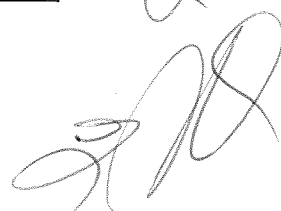
La Procedura, allo stato, ha in essere contenzioso di diversa natura, che può essere riassunto come segue:

a) CONTENZIOSO ORDINARIO

RG	ATTORE	CONVENUTO	FORO	OGGETTO	PROSSIMA UDIENZA
941/2008	Soc. Chubb Insurance Ed Altri	Tirrenia (Terza Chiamata)	Trib. civile di Termini Imerese	Risarcimento danni	Interrotto all'udienza del 20/12/2017
3908/2014	Ministero Infrastrutture e dei Trasporti	Unicredit Factoring S.P.A.	Trib. civile di Roma	Opposizione a decreto ingiuntivo	16/01/2018

3308/2013	Tirrenia	Aprile Gioacchino	C.d.A. Napoli sez. lavoro	Trasformazione rapporto tempo indeterminato	19/05/2020
4831/2012	Rivieccio Ciro	Tirrenia	C.d.A. Napoli sez. lavoro	Trasformazione rapporto tempo indeterminato	01/02/2018
5139/2014	Tirrenia	Min. Infr. e Trasp. - Capitaneria Porto Di Napoli	C.d.A. Napoli	Opposizione a sanzione amministrativa	In decisione dal 20/12/2017
591/2014	Tirrenia	Min. Infr. e Trasp. - Capitaneria Porto Di Napoli	C.d.A. Napoli	Opposizione a sanzione amministrativa	In decisione dal 29/11/2017
934/2012	Tirrenia	Ministero Infr. e Trasp. - Capitaneria Porto Di Napoli	Trib. di Napoli	Opposizione a sanzione amministrativa	31/05/2018
1455/2015	Soc. Sinergest Olbia	Tirrenia	Trib. di Tempio Pausania	Opposizione a decreto ingiuntivo	12/09/2018
747/2015	Tirrenia	Soc. Autotrasporti Cuccu Riccardo	C.d.A. Cagliari	Azione di accertamento e risarcimento danni	06/04/2018
12408/13	Tirrenia	Min. Infr. e Trasp.	Trib. civile di Roma	Azione di accertamento e risarcimento danni	In decisione dal 20/09/2017
12412/13	Tirrenia	Min. Infr. E Trasp.	Trib. civile di Roma	Azione di accertamento e risarcimento danni	In decisione dal 09/06/2017
20759/14	Agenzia Entrate	Tirrenia	Cassazione civile	IRES e IRAP del 2006, regime fiscale proprio della sovvenzione di equilibrio	Da fissare

45793/15	Pecorini + altri	Tirrenia	Trib. civile di Roma	Azione di responsabilità vs. ex amministratori	Interrotto all'udienza del 03/10/2017 e riassunto in data 22/12/2017. L'udienza di comparizion e parti è stata fissata al 26/06/2018
912/11	Militano	Tirrenia	C.d.A. Napoli sez. lavoro	Trasformazione rapporto tempo indeterminato	03/05/2018
3963/15	Miele	Tirrenia	Trib. civile di Torre Annunziata	Ricorso ex lege 533/73	Sentenza del 26/09/2017, n. 1843
6178/13	Lucania Angelo	Tirrenia	C.d.A. Napoli sez. lavoro	Trasformazione rapporto tempo indeterminato	Sentenza del 7/11/2017, n. 7506
25379/2016	Ifitalia	Tirrenia	Cassazione civile	Regolamento di competenza	Ordinanza del 08/09/2017, n. 21006 di rigetto del regolamento di competenza
86/2016	Carige	Tirrenia	C.d.A. di Roma	Appello su accertamento del credito	31/01/2020
9852/2017	Logistica Mediterranea	Tirrenia	Trib. di Napoli	Accertamento del credito	23/06/2020
5973/2017	Micalizzi	Tirrenia	Trib. di Palermo – sez. lavoro	Risarcimento danni	10/05/2018

62-


b) **GIUDIZI PENALI**

RG	ATTORE	CONVENUTO	FORO	OGGETTO	PROSSIMA UDIENZA
N. 50781/13 R.G.N.R. - N. 26829/14 R.G.G.I.P	Renna Eredi	Tirrenia	Trib. Napoli	Omicidio colposo (citazione quale responsabile civile)	08/03/2018
17276/201 3 RGNR	Tirrenia	Mancuso	Trib. Palermo	Appropriazione indebita (costituzione di parte civile)	21/03/2018
2158/12	Porzio + 1	Tirrenia	Trib. Civitavecchia	Danneggiament o colposo	02/02/2018
3901/10	Cummaro + 2	Tirrenia	Tribunale Palermo	Avvenimento "Florio" del 29- 5-2009	Ordinanza del 17/10/2017, in attesa di fissazione di nuova udienza preliminare
49941/09	Spinosa	Tirrenia	Trib. Napoli	Risarcimento per amianto	23/03/2018

c) **OPPOSIZIONI STATO PASSIVO PENDENTI DINANZI AL TRIBUNALE DI ROMA**

RG	ATTORE	CONVENUTO	FORO	OGGETTO	PROSSIMA UDIENZA
26518/2012	Soc. Reale Mutua Assicurazi one	Tirrenia	Trib. Fall. di Roma	Opposizione allo stato passivo	Sospeso in attesa del procedimento penale di Palermo
27043/2012	Soc. Agestea R.L.	Tirrenia	Trib. Fall.di Roma	Opposizione allo stato passivo	14/02/2018
1099/2013	Lehnè Edith	Tirrenia	Trib. Fall.di	Opposizione allo stato passivo	17/04/2018

	Maria		Roma		
1013/2013	Fallimento Da Frè Allestitimen ti S.R.L.	Tirrenia	Trib. Fall.di Roma	Opposizione allo stato passivo	In decisione dal 22/09/2017
1787/2013	Fincantieri S.P.A.	Tirrenia	Trib. Fall.di Roma	Opposizione allo stato passivo	04/12/2018
3099/2013	Pigozzi Impiantisti ca S.R.L.	Tirrenia	Trib. Fall.di Roma	Opposizione allo stato passivo	In decisione dal 15/09/2017
1428/2013	Viola Alessandra	Tirrenia	Trib. Fall.di Roma	Opposizione allo stato passivo	In decisione dal 12/12/2017
49323/2013	Soc. Rimorchiat ori Riuniti Panfido	Tirrenia	Trib. Fall.di Roma	Opposizione allo stato passivo	Sentenza del 15/09/2017, n. 3630
5750/2017	Tirrenia	Soc. Jobson Italia	C.d.A. Roma	Opposizione allo stato passivo	15/05/2018
47728/17	Tirrenia	INPS	Trib. Fall. Di Roma	Opposizione allo stato passivo	11/07/2019
48827/17	Marinelli Maurizio	Tirrenia	Trib. Fall. Di Roma	Opposizione allo stato passivo	25/01/2018
46521/17	Eredi Spataro	Tirrenia	Trib. Fall. Di Roma	Opposizione allo stato passivo	22/03/2018
48479/17	Fall.to La Sicurezza	Tirrenia	Trib. Fall. Di Roma	Opposizione allo stato passivo	29/01/2018
46526/17	Eredi Aiello	Tirrenia	Trib. Fall. Di Roma	Opposizione allo stato passivo	22/03/2018

d) **OPPOSIZIONI STATO PASSIVO PENDENTI DINANZI ALLA CORTE
DI CASSAZIONE**

RG	ATTORE	CONVENUTO	FORO	OGGETTO	PROSSIMA UDIENZA
692/2013	Pecorini Franco	Tirrenia	Cassazione	Opposizione allo stato passivo	16/03/2018
6214/2013	Fincantieri S.P.A.	Tirrenia	Cassazione	Opposizione allo stato passivo	Udienza da fissare
27956/2012	Scognamiglio Liberato	Tirrenia	Cassazione - I [^] Sez. civile	Opposizione allo stato passivo	In decisione dal 29/11/2017
10656/2013	Soc. De Luca & C. R.L. Impresa Marittima	Tirrenia	Cassazione	Opposizione allo stato passivo	In decisione dal 25/10/2017
11725/2013	Soc. Agenave	Tirrenia	Cassazione	Opposizione allo stato passivo	In decisione dal 28/11/2017
16253/2013	Autorità Portuale Di Civitavecchia - Fiumicino E Gaeta	Tirrenia	Cassazione	Opposizione allo stato passivo	Udienza da fissare
13967/2014	Tirrenia S.P.A. In A.S.	Purple Water Ltd	Cassazione	Opposizione allo stato passivo	Udienza da fissare
14017/2014	Corporazione Piloti Porto Di Palermo	Tirrenia	Cassazione	Opposizione allo stato passivo	Udienza da fissare
17588/2014	Equitalia Polis - Nord	Tirrenia	Cassazione	Opposizione allo stato passivo	Udienza da fissare
26929/2015	Balletti Emilio	Tirrenia	Cassazione	Opposizione allo stato passivo	Udienza da fissare
6490/2017	Tirrenia	Italfondiaro	Corte di Cassazione	Opposizione allo stato passivo	Udienza da fissare
24751/17	Rimorchiatori Riuniti Panfido & C. srl	Tirrenia	Corte di Cassazione	Opposizione allo stato passivo	Udienza da fissare

2 Aggiornamento sul procedimento di formazione dello stato passivo

2.1.1 Il numero delle domande di insinuazione

Alla data di riferimento della presente relazione, le domande tempestive e tardive pervenute sono n. 1.975 suddivise per categoria secondo la seguente tabella:

Categoria	Tempestive	Tardive
Dipendenti + Organi sociali	1.097	32
Banche + finanziarie	32	37
Azionisti	1	0
Altro	0	17
Danneggiati + risarcimento danni	60	87
Fornitori	408	98
Professionisti	90	16
Totale	1.688	287

Nel semestre di riferimento si è tenuta udienza in data 18/10/2017. Il Giudice Delegato ha reso esecutivo lo stato passivo in data 20/10/2017.

2.2. L'importo delle domande

Nella seguente tabella sono riportati i totali degli importi richiesti ed ammessi, suddivisi per tipologia del credito:

RANGO	TEMPESTIVE		TARDIVE		TOTALE	
	RICHIESTO	AMMESSO	RICHIESTO	AMMESSO	RICHIESTO	AMMESSO
CHIROGRAFO	323.286.465,00	317.497.641,00	110.810.362,14	81.711.595,84	434.096.827,14	399.209.236,84
PRIVILEGIATO	253.936.787,00	206.051.728,00	63.375.870,74	54.031.286,50	317.312.657,74	260.083.014,50
PREDEDUZIONE	9.933.500,00	2.776.821,00	15.566.471,00	6.748.672,00	25.499.971,00	9.525.493,00
TOTALE	587.156.752,00	526.326.190,00	189.752.703,88	142.491.554,34	776.909.455,88	668.817.744,34

Degli importi ammessi:

- € 50.472,53 sono privilegiati con riserva;

- € 917.827,90 sono chirografi con riserva.

3. Ripartizione dell'attivo

Nel semestre di riferimento la Procedura ha effettuato il III[^] Riparto parziale dell'attivo disponibile.

In particolare:

- in data 22 maggio 2017, i Commissari Straordinari hanno sottoposto il III[^] progetto di ripartizione parziale al Comitato di Sorveglianza, il quale nel rendere parere favorevole in data 22.5.2017, ha evidenziato la necessità di un approfondimento istruttorio sugli aspetti relativi alla concreta erogazione delle somme attribuite. A tal riguardo, il Comitato di Sorveglianza, visto che *“parte delle somme da distribuire con detto riparto sono destinate ad istituti di credito nei confronti dei quali la Procedura ha promosso azioni revocatorie”* ha raccomandato *“ai Commissari Straordinari di valutare se sussistano le condizioni per sospendere (giudizialmente o in via di fatto) l'erogazione delle somme in misura pari al petitum delle revocatorie”*;
- in considerazione delle indicazioni del Comitato di Sorveglianza, i Commissari Straordinari hanno affidato al prof. avv. Paolo Benazzo un parere in ordine alla possibilità di non procedere alla distribuzione delle somme destinate alle banche ipotecarie a fronte delle azioni revocatorie fallimentari già promosse, nonché all'avv. Luigi Bottai un parere in ordine a eventuali profili di responsabilità delle banche per abusiva concessione di credito al Gruppo Tirrenia;
- i detti pareri sono stati acquisiti in data 13.9.2017 e 19.9.2017 ed i professionisti incaricati hanno concluso entrambi per la immediata liquidazione delle somme attribuite agli Istituti Bancari con terzo Progetto di ripartizione parziale;
- in data 12.10.2017, i Commissari Straordinari hanno depositato presso la cancelleria del Giudice Delegato, ai sensi dell'art. 67 del D. Lgs. n. 270/99, il III[^] progetto di ripartizione parziale dell'attivo della Procedura;
- con provvedimento reso in data 19.10.2017, il Giudice Delegato ha, quindi, ordinato il deposito in cancelleria del summenzionato progetto di riparto,

- disponendo che tutti i creditori ne fossero avvisati, ai sensi e per gli effetti dell'art. 110, comma 2, l.f.;
- in data 20.10.2017, i Commissari Straordinari hanno predisposto e inviato le comunicazioni ai creditori, con le modalità indicate nell'art. 110, 2° comma l.f., in conformità di quanto disposto dal Giudice Delegato, comunicando il deposito in cancelleria del progetto di ripartizione parziale e informandoli che, nel termine di quindici giorni dal ricevimento della comunicazione, avrebbero potuto proporre reclamo avverso il progetto di riparto ai sensi dell'art. 36 l.f.;
 - su indicazione del Giudice Delegato, in data 21.10.2017, il III^ progetto di ripartizione parziale è stato pubblicato sul sito dell'amministrazione straordinaria (www.tirreniadinavigazioneamministrazionestraordinaria.it);
 - in data 24.10.2017, ai sensi e per gli effetti dell'art. 67 d.lgs. n. 270/1999 e dell'art. 110 l.f., i Commissari Straordinari hanno depositato presso la cancelleria del Giudice Delegato le comunicazioni inviate alle PEC dei creditori all'indirizzo indicato nella domanda di ammissione al passivo e/o al domicilio eletto per il ricevimento delle comunicazioni relative alla procedura ma non ricevute dal destinatario per causa non imputabile ai Commissari;
 - nei quindici giorni successivi al ricevimento delle comunicazioni, in data 3.11.2017 è stato presentato reclamo contro il III^ progetto di riparto parziale da parte del creditore Banca Ifis (rubricato al sub procedimento 6/2017), relativamente al mancato conteggio degli interessi spettanti sulle somme da attribuire;
 - in data 4.12.2017, i Commissari Straordinari, ai sensi e per gli effetti dell'art. 67 d.lgs. n. 270/1999 e dell'art. 110 l.f., hanno rivolto istanza al Giudice Delegato affinché il medesimo dichiarasse esecutivo il progetto di ripartizione parziale depositato in cancelleria in data 12.10.2017, con accantonamento delle somme oggetto del reclamo;
 - il Giudice Delegato, con provvedimento del 28.12.2017 ha rilasciato dichiarazione di esecutività del III^ progetto di ripartizione parziale dell'attivo di Tirrenia in a.s.

Il pagamento degli importi stabiliti nel progetto di ripartizione parziale dichiarato esecutivo è avvenuto in data 29.12.2017 mediante bonifico bancario, alle coordinate bancarie indicate dai 19 Istituti Bancari beneficiari del Riparto.

4 Azioni revocatorie ed altre azioni dei Commissari Straordinari

4.1. Azioni revocatorie

Nel corso del mese di luglio 2013, la gestione commissariale di Tirrenia ha incardinato, dinnanzi al Tribunale di Roma – Sezione Fallimentare, ventitré giudizi volti ad ottenere la revoca, ai sensi degli artt. 67 e segg. della L.F., di atti pregiudizievoli nei confronti dei creditori posti in essere nel semestre antecedente la dichiarazione d'insolvenza delle Società.

I predetti giudizi di revocatoria sono tuttora pendenti dinanzi al Tribunale di Roma, in fase di istruttoria e nella maggior parte dei casi i giudici hanno rinviato per precisazione delle conclusioni. Si riporta, di seguito, un prospetto riepilogativo:

R.G.	ATTORE	CONVENUTO	FORO	OGGETTO	PROSSIMA UDIENZA
53549/13	Tirrenia	Banca Popolare Di Vicenza	Trib. di Roma - sez. fall.	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	Interruzione del procedimento per messa in LCA della Banca Pop. Vicenza
53544/13	Tirrenia	Unicredit	Trib. di Roma - sez. fall.	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	19/06/2019
55668/13	Tirrenia	Banca Carige	Trib. di Roma - sez. fall.	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	Estinzione del procedimento per avvenuta transazione
55664/13	Tirrenia	Banca Popolare dell'Etruria	Trib. di Roma - sez. fall.	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	08/02/2018
53889/13	Tirrenia	Banco Di	Trib. di Roma	Azione	19/07/2018

		Napoli	- sez. fall.	revocatoria ex art. 67 L.F.	
5907/16	Tirrenia	Banca Popolare Di Ancona	C.d.A. Roma	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	14/06/2019
55299/201 3	Tirrenia	Banca Regionale Europea S.P.A.	Trib. di Roma - sez. fall.	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	Sentenza del 10/11/2017, n. 21137
55952/13	Tirrenia	Cariparma	Trib. di Roma - sez. fall.	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	19/06/2019
55956/13	Tirrenia	<i>Credit Agricole</i>	Trib. di Roma - sez. fall.	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	16/10/2018
55662/13	Tirrenia	Banca Di Credito Cooperativo Di Roma Soc. Coop.	Trib. di Roma - sez. fall.	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	In decisione dal giorno 11/10/2017
55899/13	Tirrenia	<i>Calyon + Altri</i>	Trib. di Roma - sez. fall.	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	16/10/2018
54085/13	Tirrenia	Banco Di Sardegna S.P.A.	Trib. di Roma - sez. fall.	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	Sentenza del 11/07/2017, n. 14065
55558/13	Tirrenia	Cassa Di Risparmio Di Ferrara	Trib. di Roma - sez. fall.	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	Interrotto all'ud. del 14/07/2017. Riassunzione del giudizio in data 29/09/2017
1805/16	Tirrenia	Banca Nazionale Del Lavoro S.P.A.	C.d.A. Roma	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	08/05/2020
862/17	Banca Intesa (già Cassa di	Tirrenia	C.d.A. Roma	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	01/06/2021

	Risparmio di Venezia)				
54704/16	Tirrenia	Banca Etruria e Lazio	Trib. Di Roma – sez. fall.	Azione rev. Ex art. 67 L.F.	08/02/2018
5607/17	Tirrenia	Monte dei Paschi Di Siena	C.d.A. Roma	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	23/01/2018
8094/17	Ubi Banca	Tirrenia	C.d.A. Roma	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	23/01/2018

Nel semestre di riferimento della presente relazione semestrale sono state accettate le proposte transattive formulate da:

- Banca Adriatica S.p.A., già Nuova Banca delle Marche S.p.A. (R.G. n. 53559/2013), con la liquidazione, da parte di quest'ultimo istituto bancario, della somma di 110.000,00 (centodiecimila/00);
- Banca Carige S.p.A. - Cassa di Risparmio di Genova e Imperia (R.G. n. 55668/2013) con la liquidazione, da parte di quest'ultimo istituto bancario, della somma di 40.000,00 (quarantamila/00).

4.2 L'azione di responsabilità nei confronti dei disciolti organi sociali.

I Commissari Straordinari hanno concluso l'attività istruttoria volta a verificare la sussistenza dei presupposti per l'eventuale esercizio di azioni di responsabilità nei confronti dei disciolti organi sociali di Tirrenia.


All'esito dell'attività istruttoria compiuta, il Collegio commissariale ha sottoposto agli Organi di vigilanza della Società la decisione di procedere con l'azione di responsabilità dopo aver analizzato e valutato i seguenti documenti e pareri:

1. parere prof. Tiscini relativo *“ai bilanci della Società dal 2002 all'ultimo documento contabile utile predisposto dalla società in bonis segnatamente ai fini dell'individuazione del momento in cui è emersa la situazione di insufficienza patrimoniale”* del 21.5.2012;

2. parere reso dal prof. Olivieri, in ordine alla “*prescrizione delle azioni di responsabilità nei confronti degli organi sociali e delle società di revisione*” del 12.6.2012;
3. *memorandum* sull’ambito di applicazione dell’art. 7 della Convenzione, reso dall’avv. Lirosi del 7.4.2010;
4. relazione sulle cause di insolvenza ai sensi dell’art. 4, comma 2, legge n. 39 del 2004;
5. relazione Guardia di Finanza prot. n. 0398807/14 del 18/09/2014/262/GTMC/7705/1^ SRSF e istanza al PM dott. Pesci del 14.12.2014;
6. relazione *KPMG* relativa agli “*aspetti di natura economica, finanziaria e contabile amministrativa, nell’analisi di specifiche operazioni effettuate da Tirrenia di Navigazione S.p.A. e Siremar - Sicilia Regionale Marittima S.p.A., nel periodo 1 luglio 2005 - 17 settembre 2010, al fine di identificare possibili anomalie che hanno caratterizzato le attività finanziarie e gestionali delle suddette società oltre che eventuali responsabilità dei precedenti organi amministrativi e di controllo delle stesse*” del 23.2.2015 e relativa autorizzazione all’utilizzo del 23.6.2015;
7. relazione redatta dal dott. David Franco e dott. Aldo Casini Cortesi relativa alla quantificazione dei danni ascrivibili alle diverse e distinte condotte individuali dei vari componenti degli organi sociali (giugno 2015);

Secondo i pareri dei consulenti incaricati e sulla base della descritta documentazione, le condotte e le omissioni rilevanti da un punto di vista civilistico sarebbero state individuate nel modo che segue:

1. mancata assunzione da parte degli ex amministratori di iniziative dirette ad assicurare l’equilibrio economico, patrimoniale e finanziario della Tirrenia nel momento in cui sarebbe scaduta la Convenzione con lo Stato e sarebbe cessata l’erogazione della cd. “sovvenzione di equilibrio”;
2. decisione del Consiglio di Amministrazione, assunta in sede di approvazione del bilancio 2004, di prolungare il periodo di ammortamento delle navi da 22 anni a 30 anni, delle navi veloci in un periodo compreso tra 25 e 30 anni e quello degli aliscafi da 15 a 20 anni;



3. decisione di mantenere a bilancio fino al 2009 l'integrale appostazione dei valori delle navi veloci in disarmo, anziché procedere alla relativa svalutazione;
4. aver omesso gli amministratori un piano di dismissione delle navi veloci da tempo in disarmo;
5. assenza di rilievi e iniziative dei sindaci e dei revisori volti a censurare le dannose politiche di investimento e di gestione della società;
6. vizi, formali e sostanziali nell'operazione di finanziamento con Nomura (*Extension Swap*);
7. gestione dei rapporti con Confcommercio e Ferdarlinea in conflitto di interesse con la società;
8. esecuzione di liberalità e pagamenti anomali, ingiustificati ed estranei all'oggetto sociale;
9. erogazione dei compensi, *bonus* e premi ingiustificati in favore all'ex amministratore delegato e alla mancata restituzione di somme indebitamente percepite a seguito di errori contabili.

Sia il Comitato di sorveglianza, sia il MISE hanno espresso parere favorevole all'esercizio dell'azione di responsabilità nei confronti dei disciolti organi sociali di Tirrenia e Siremar.

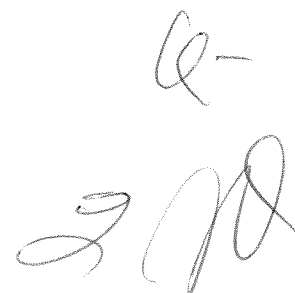
In data 7 luglio 2015, la procedura ha notificato l'atto di citazione per l'accertamento della responsabilità dei disciolti organi sociali e la conseguente richiesta di risarcimento dei seguenti danni complessivi:

1. quanto a Tirrenia €/milioni 239,73;
2. quanto a Siremar €/milioni 24,23;

Per tale giudizio, rubricato al R.G. n. 45793/2015, a seguito del decesso di uno dei convenuti, il giudizio è stato riassunto con fissazione della prossima udienza al 26/06/2018 per la comparizione delle parti.

4.3. Altre azioni dei Commissari Straordinari

La gestione commissariale, inoltre, gestisce ed analizza con cadenza periodica la situazione creditoria nei confronti dei caricatori. Nello specifico:



- ✓ sono state inviate, con continuità, le lettere ai caricatori al fine di interrompere il decorso della prescrizione per la richiesta del credito;
- ✓ è proseguito l'incasso delle rate delle transazioni già concluse (dall'1.07.2017 al 31.12.2017 sono stati incassati € 77.349,41).

5. Gli adempimenti fiscali

In data 26.07.2017 è stato trasmesso il Mod 770/2017 prot. 17254134457.

In data 11.10.2017 è stato trasmesso il Mod 770/2017 correttivo nei termini prot. 15013031607-0000002.

In data 18.09.2017 è stata inviata la liquidazione periodica relativa al secondo trimestre 2017 prot. 74769492.

In data 22.11.2017 è stata inviata la liquidazione periodica relativa al terzo trimestre 2017 prot. 113038871.

In data 26.09.2017 è stato inviato lo spesometro prot. 605427653

III. LA GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA AL 31.12.2017

Si riporta, di seguito, il prospetto relativo alle disponibilità liquide riferite al periodo dall' 1 luglio 2017 al 31 dicembre 2017; in detto semestre le disponibilità sono decrementate di €/migl. 43.529 passando da € migl. 101.080 ad €/migl. 57.551.

In dettaglio, le entrate, complessivamente pari ad €/migl. 7.675, riguardano: per €/migl. 7.096 il rimborso dei titoli, per €/migl. 40 affitti attivi, per €/migl. 250 l'incasso conseguente all'aggiudicazione di Palazzo Sirignano, per €/migl. 205 incassi da azioni revocatorie e transazioni ed infine per €/migl. 32 l'incasso interessi attivi.

Le uscite, pari complessivamente ad €/migl. 51.203, sono da riferirsi principalmente al terzo riparto ed, in maniera residuale, al pagamento dei fornitori (€/migl. 481) e dei dipendenti (€/migl. 25), nonché alle spese di vigilanza (€/migl. 40). Le altre uscite sono da ricondurre alle tipiche spese di funzionamento della procedura, per le quali si rimanda al dettaglio fornito nel conto economico di periodo.

Valori in €/000

Somme disponibili al 1.07.2017		101.080
Entrate		7.675
Rimborso titoli	7.096	
Affitti attivi	40	
Az. revocatorie	40	

ce-

[Handwritten signature]

Interessi attivi	32	
Acconto agg. immobile	250	
Transazioni	165	
Altro	52	
Uscite		51.203
Pagamenti forn. diversi	481	
Uscite Riparto	50.656	
Stipendi	25	
Spese di vigilanza	40	
Diverse	1	
Somme disponibili al 31.12.2017		57.551

Tra le Entrate del periodo non sono comprese le somme versate da Banca Carige (€/migl. 5.075), siccome prudenzialmente "accantonate".

Si riporta, di seguito, il conto economico, diviso per fatture ricevute e contabilizzate al 31.12.2017 e fatture da ricevere, ovvero con evidenza degli ulteriori costi di competenza del secondo semestre 2017, per fatture ricevute nel 2018 o ancora non ricevute.

Conto	Descrizione Conto	Costi	Fatt. da ric.	Totale
27/5/16	Materiale di cancelleria	12,21		12,21
27/5/34	Acquisti vari deducibili	77,60		77,60
29/5/11	Energia elettrica uso industriale	6.030,11	896,76	6.926,87
29/5/13	Spese per utenze idriche	219,36		219,36
29/5/16	Servizi vari deducibili	234,21		234,21
29/5/20	Consulenze tecniche	1.851,50		1.851,50
29/10/18	Spese rappresentanza (ded. 75%)	3,20		3,20
29/10/50001	Spese per rist. e albergh 75%	573,66		573,66
29/15/5	Assicur.autovetture (ded. 90%)	34,50		34,50
29/15/8	Spese viaggio,vitto e alloggio	6.920,77	360,00	7.280,77
29/15/10	Sp.viaggio, vitto,all.dipend.ded.75	2.315,28		2.315,28
29/15/11	Servizi vari commerciali	4.500,00		4.500,00
29/15/25	Manut./ripar.su altri beni di terz	9.421,34		9.421,34
29/15/26	Manut./ripar.fabbricati civili	520,00		520,00
29/15/39	INAIL amministratori	170,67		170,67
29/15/41	Compensi a coll/lav.a prog in a.s.	2.400,00		2.400,00
29/15/44	Spese postali	759,78	198,36	958,14
29/15/45	Spese telefoniche (deducibili 80%)	2.568,53	1.027,97	3.596,50

29/15/47	Spese bancarie	9.999,65		9.999,65
29/15/52	Spese consulenza legale A.S.	68.611,88	2.392,00	71.003,88
29/15/53	Spese consulenza ammin. e fiscale	32.759,96	4.246,66	37.006,62
29/15/64	Spese per pulizia	5.733,75		5.733,75
29/15/69	Spese condominiali	21.720,00		21.720,00
29/15/101	Spese di vigilanza	38.520,00		38.520,00
29/15/102	Contrib.INPS coll./lav.a prog in a	1.543,76		1.543,76
29/15/5001	Spese per CTU	32.287,10		32.287,10
29/15/5003	Spese notarili	1.520,71		1.520,71
29/15/5004	Spese generali a.s.	815,99		815,99
29/15/5005	Service A.S.	25.583,31	6.838,36	32.421,67
29/15/5006	Spese assistenza legale A.S.	242.341,08	153.834,10	396.175,18
29/15/5010	Spese Consulenza Fiscale	15.988,02		15.988,02
29/15/5011	Spese legali	309,00		309,00
29/15/5013	Compensi a terzi per serv.	468,00	598,00	1.066,00
29/15/5015	Spese per CTP	10.281,99		10.281,99
29/15/1001	Comitato sorveglianza	0	43.680,00	43.680,00
29/15/5016	Virtual data room	2.100,00		2.100,00
31/5/17	Rimborsi km.utilizzo auto dipend.	62,00		62,00
31/5/5001	Canone custodia opere d'arte	17.267,64		17.267,64
31/5/5002	Canoni assistenza software	1.883,44		1.883,44
31/5/5003	Spese di autonoleggio	50,00		50,00
33/5/1	Salari e stipendi	28.964,48		28.964,48
33/10/5001	Contributi INPS dipendenti	7.162,23		7.162,23
38/5/11	Tassa raccolta rifiuti	1.152,45		1.152,45
38/5/18	Spese di cancelleria	1.140,96		1.140,96
38/5/19	Libri giornali e riviste	360,00		360,00
38/5/24	Valori bollati	146,36		146,36
38/5/26	Arrotondamenti passivi	5,86		5,86
38/5/27	Multe e ammende	12,50		12,50
39/5/5002	Oneri su titoli	5.845,62		5.845,62
38/5/5001	Sanzioni su ravv.to	12,50		12,50
Totale		613.262,96	214.072,21	827.335,17

Nel periodo in esame si rileva una perdita di €/migl. 487 da ricondurre ad una maggiore incidenza totale dei costi pari ad €/migl. 613, rispetto al valore dei ricavi che, nel secondo semestre 2017, si attestano ad €/migl. 125. Con riferimento ai ricavi, si segnalano, oltre ai fitti attivi per €/migl.40, sopravvenienze attive di €/migl. 51 (INPS ed azioni revocatorie) ed interessi attivi di €/migl. 27.

Tra i costi della procedura, le voci di maggior rilievo sono le seguenti: spese per consulenza ed assistenza legale pari ad €/migl. 311, spese per vigilanza pari ad

Q-



€/migl. 39, spese per CTU pari ad €/migl. 32 e spese per salari e stipendi pari ad €/migl. 29.

All'importo sopra indicato vanno inoltre aggiunti i costi di competenza di €/migl. 214, costituiti per la maggior parte da costi di assistenza e consulenza legale €/migl. 156 e dall'accantonamento dei compensi per il comitato di sorveglianza, pari ad €/migl.44.

Ne consegue che la perdita di periodo, ammonta ad €/migl. 701 (€/migl. 487 + €/migl. 214).

I sottoscritti rimangono disponibili per qualsivoglia ulteriore informazione o chiarimento in merito a quanto precede.

Con i migliori saluti.

Roma, 30 aprile 2018

I Commissari Straordinari di Tirrenia in A.S.

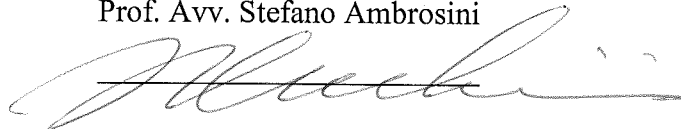
Prof. Avv. Beniamino Caravita di Toritto



Dott. Gerardo Longobardi



Prof. Avv. Stefano Ambrosini



Si allega:

1. Saldi conti correnti.