

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

SEDICESIMA RELAZIONE SEMESTRALE
DAL 1° LUGLIO 2020 AL 31 DICEMBRE 2020
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

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. 4
	1. I beni immobili	pag. 5
	1.1 Palazzo Molin	pag. 6
	1.2 Palazzo Sirignano	pag. 6
	1.3 Immobile di Alessandria	pag. 6
	1.4 Le Unità Immobiliari di Via Tolentino	pag. 6
	2. Le navi veloci	pag. 7
	3. Le opere d'arte	pag. 7
III	AGGIORNAMENTI SULL'ATTIVITÀ DELLA PROCEDURA	pag. 7
	1. L'evoluzione delle principali controversie	pag. 8
	2. Aggiornamento sul procedimento di formazione dello stato passivo	pag. 13
	2.1. Il numero delle domande di insinuazione	pag. 13
	2.2. L'importo delle domande	pag. 13
	3. Ripartizione dell'attivo	pag. 14
	4. Azioni revocatorie ed altre azioni del Commissario	
	4.1. Azioni revocatorie	pag. 14
	4.2. L'azione di responsabilità nei confronti dei disciolti organi sociali	pag. 16
	4.3. Altre azioni dei Commissari Straordinari	pag. 18
	5. Gli adempimenti fiscali	pag. 18
IV	LA GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA	pag. 19

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 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 "**Procedura**") 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 tale provvedimento, pertanto, 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 sedicesima relazione semestrale della Società al 31 dicembre 2020, 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 "**Sedicesima 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”).

Nel semestre di riferimento della presente relazione, la gestione commissariale ha proseguito l'attività tesa a garantire la migliore tutela del ceto creditorio della Procedura in relazione al credito vantato nei confronti di C.I.N. S.p.A., a titolo di prezzo differito per la cessione del ramo d'azienda Tirrenia, pari ad € 180 *mln.*, non corrisposto alle scadenze contrattuali dalla predetta società.

Con riferimento a ciò, i Commissari Straordinari, nelle more delle interlocuzioni in atto con C.I.N. S.p.A. al fine di dare adempimento ai contenuti della proposta formulata dalla predetta società in data 1° aprile 2020, la cui accettazione è stata autorizzata dall'organo di vigilanza della Procedura in data 2 aprile 2020, hanno appreso da organi di stampa della richiesta avanzata dalla stessa CIN di accesso al concordato preventivo c.d. “con riserva”, *ex art.* 161, co. 6, L.F., in data 1° luglio 2020.

A tal riguardo, nel semestre di riferimento della presente relazione semestrale, si informa che:

- con decreto del 9 luglio 2020, il Tribunale di Milano, Sez. II civile - Fallimentare, ha ammesso C.I.N. S.p.a. al procedimento di concordato “con riserva”, attribuendo termine fino al 28 ottobre 2020 per la presentazione di una: (i) proposta definitiva di concordato preventivo (con il piano e la documentazione completa), o (ii) domanda di omologa di accordi di ristrutturazione dei debiti *ex art.* 182-*bis* l.f.;
- in data 28 ottobre 2020, il Tribunale di Milano ha disposto una prima proroga al 28 dicembre 2020 a favore di C.I.N. S.p.a. per il deposito del piano o dell'accordo sopra menzionati *sub* i. ed ii.;
- in data 28 dicembre 2020, il Tribunale di Milano ha concesso una seconda proroga a C.I.N. S.p.a. al 28 marzo 2021 per procedere ai summenzionati adempimenti.

A seguito del deposito del predetto ricorso presso il pubblico registro della Camera di commercio di Milano, e della pubblicazione, in data 10 luglio u.s., del decreto di ammissione di CIN alle procedure di concordato preventivo “in bianco” e/o di omologa di accordi di ristrutturazione del debito, in data 29 luglio e 30 luglio uu.ss., da un lato, il Tribunale di Roma ha dichiarato la sospensione delle due procedure tese alla esecuzione dei sequestri conservativi sulla flotta di CIN da concedere in favore della Tirrenia in attuazione della Proposta e delle due ordinanze cautelari rese dal Tribunale di Roma in data 4 marzo e 5 aprile uu.ss., dall’altro, in data 30 settembre u.s., il Tribunale di Milano ha dichiarato la non proseguibilità della procedura di sequestro presso terzi instaurata contro Moby S.p.a. dalla Procedura.

A seguito della notifica, in data 21 luglio 2020, delle due Decisioni adottate dalla Commissione nell’ambito delle procedure d’indagine sugli aiuti di Stato all’ex Gruppo Tirrenia (Decisioni UE 2020/1411 ed UE 2020/1412, pubblicate nella GUUE del 12 ottobre 2020), Tirrenia ha effettuato le relative impugnazioni dinnanzi al Tribunale della UE in data 29 e 30 settembre 2020.

Quanto al giudizio incardinato innanzi al Tribunale civile di Milano per l’impugnazione delle delibere assembleari di Moby S.p.A. con cui è stato approvato il progetto di fusione per incorporazione di MOBY in CIN, all’udienza tenutasi in data 20 ottobre 2020, è stato disposto il rinvio per la trattazione della controversia. in data 2 marzo 2021.

Dopo che, in data 4 maggio 2020, Tirrenia - in esecuzione delle due ordinanze cautelari rese dal Tribunale di Roma nei procedimenti n. R.G. 60267/2019 e n. R.G. 31334/2019, ed in attuazione dell’art. 14 del contratto di cessione del ramo d’azienda ex Tirrenia - ha promosso il giudizio di merito presso la Camera Arbitrale di Milano, conseguente alla definizione dei menzionati procedimenti, in data 28 ottobre 2020, è avvenuta la costituzione del Collegio arbitrale. Nel semestre di riferimento della presente relazione semestrale, in data 19 e 24 novembre 2020, si sono volute le prime due udienze del procedimento arbitrale. Il Tribunale Arbitrale ha fissato l’udienza del 23 marzo 2021, per la discussione circa l’ammissione dei mezzi istruttori, assegnando alle parti i termini per il relativo deposito delle memorie illustrative e di replica.

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

Palazzo Sirignano è stato ceduto con atto in data 2 ottobre 2018 al prezzo di € 16.500.000,00, interamente incassato.

1.3 Immobile di Alessandria

Nel corso del semestre di riferimento della presente relazione, i Commissari Straordinari hanno proseguito la verifica dell'attività condotta dallo studio legale *Eldib* di Alessandria d'Egitto, incaricato di porre in essere ogni attività utile, anche in via giudiziaria, per garantire la migliore tutela e gestione dell'Immobile di Alessandria.

A tal riguardo, si evidenzia che i legali incaricati dai Commissari dell'assistenza della Procedura dinnanzi al Tribunale civile di Alessandria d'Egitto, ha proseguito la propria attività di difesa degli interessi della Tirrenia in A.S. A tal riguardo, sia il giudizio R.g. n. 22/2010, sia il giudizio R.g. n. 3933/2004, a seguito di provvedimento di riunione, all'udienza fissata per la trattazione in data 1° dicembre 2020, sono stati cancellati dal ruolo per la rinuncia agli atti del giudizio da parte di parte attrice (Tirrenia in A.S. figurava quale parte convenuta).

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. Per quanto concerne l'ufficio di Via Bissolati (piano terra), a seguito dell'ottenimento del provvedimento autorizzatorio da parte dell'Organo di Vigilanza della Procedura, il contratto di locazione è attualmente in corso.

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

Il primo incanto per la vendita delle opere d'arte di Tirrenia ha avuto luogo in data 23 novembre 2013 nei locali di Palazzo Sirignano, sede storica della Tirrenia. Oltre alle opere d'arte, l'incanto ha avuto ad oggetto arredi ed altri beni mobili di pregio sempre di proprietà di Tirrenia ed anch'essi debitamente periziati.

L'incanto si è concluso con l'aggiudicazione di n. 132 beni sui 150 passati all'asta, tutti venduti ad un prezzo pari o superiore al relativo valore di perizia e con un incasso complessivo pari ad € 1.066.430,00.

In data 30 novembre 2014 si è svolto un secondo incanto che, in coerenza con quanto previsto dal contratto di mandato, non è stato dedicato esclusivamente alle opere d'arte della Tirrenia.

All'esito di tale incanto la Società ha realizzato un incasso di complessivi € 159.000,00.

Nel mese di maggio 2017, si sono tenute due aste (una a Napoli e una a Milano) aventi ad oggetto, tra gli altri, anche le opere d'arte della collezione Tirrenia.

In data 12 settembre 2017 è stato incassato il prezzo complessivo di aggiudicazione - pari ad € 29.300,00 - delle 4 opere aggiudicate.

Alla luce degli esiti delle ultime aste, nel corso delle quali non c'è stata alcuna manifestazione di interesse relativa alle dette opere, la gestione commissariale - nell'ottica della riduzione dei costi della procedura - ha ritenuto di recedere dal contratto relativo alla custodia e di assicurare direttamente le opere.

La gestione commissariale verificherà la possibilità e la convenienza di nuove forme di pubblicizzazione finalizzate alla dismissione delle 15 opere d'arte residue.

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	PROSSIMI ADEMPIMENTI

3908/2014	MIMS	Unicredit <i>Factoring</i> S.p.A.	Trib. Roma	Opposizione a decreto ingiuntivo	12/01/2021
3308/2013	Tirrenia	Aprile Gioacchino	C.d.A. Napoli sez. lavoro	Trasformazion e rapporto tempo indeterminato	Sent. 4421/2020
45793/15	Pecorini + altri	Tirrenia	Trib. di Roma	Azione di responsabilità vs. ex amministratori	In decisione dal 21/01/2020
86/2016	Carige	Tirrenia	C.d.A. di Roma	Appello su accertamento del credito	Sentenza di rigetto 2804/2020
9852/2017	Logistica Mediterranea	Tirrenia	Trib. di Napoli	Accertamento del credito	11/06/2021
5973/2017	Micalizzi	Tirrenia	Trib. di Palermo – sez. lavoro	Risarcimento danni	Sentenza di rigetto 1886/2020
20089/2018	INPS	Tirrenia	Cassazione	Recupero contributi previdenziali	In attesa di fissazione udienza
5536/2018	Tirrenia	MIMS	C.d.A. di Roma	Azione di accertamento e risarcimento danni	19/1/2022
5695/2018	MIMS	Tirrenia	C.d.A. di Roma	Azione di accertamento e risarcimento danni	19/1/2022
48025/2018	Tirrenia	Nomura International Plc	Trib. Roma	Risarcimento danni	11/01/2021

1366/2019	Tirrenia	CIN S.p.A.	Trib. Milano	Opposizione a fusione CIN/MOBY per incorporazione <i>ex artt. 2501- bis, 2503 e 2379 c.c.</i>	1/6/2021
55038/2019	Tirrenia	Procura Generale della Corte dei conti	Corte dei Conti -	Danno erariale	Definito con sentenza di accoglimento n. 347/2020
31334/2019	Tirrenia	C.I.N. S.p.A.	Trib. Roma	Sequestro presso terzi <i>ex</i> art. 678 c.p.c.	Sospeso
60267/2019	Tirrenia	C.I.N. S.p.A.	Trib. Roma	Sequestro presso terzi <i>ex</i> art. 678 c.p.c.	Sospeso
2329/2020	Tirrenia	C.I.N. S.p.A.	Trib. Milano	Sequestro presso terzi <i>ex</i> art. 678 c.p.c.	Estinto
647/2018	Miele Giuseppe	Tirrenia	CdA Napoli	Ricorso <i>ex lege</i> 533/73	12/11/2021
1898/2019	Leward Espana	Tirrenia	CdA Palermo	Risarcimento danni	01/12/2021
1646/2019	Giobbe	Tirrenia	Trib. Napoli Sez. Lavoro	Risarcimento danni	17/06/2021

b) GIUDIZI PENALI

RG	ATTORE	CONVENUTO	FORO	OGGETTO	PROSSIMI ADEMPIMENTI
26829/14 R.G.G.I.P.	Renna Eredi	Tirrenia	Trib. Napoli	Omicidio colposo (citazione quale responsabile civile)	16/09/2021
2158/12	Porzio + 1	Tirrenia	Trib. Civitav.	Danneggiamento colposo	10/09/2021
3901/10	Cummaro + 2	Tirrenia	Trib. Palermo	Avvenimento "Florio" del 29- 5-2009	04/05/2021
49941/09	Spinosa	Tirrenia	Trib. Napoli	Risarcimento per amianto	16/07/2021
38115/2013	Eredi Taormina	Tirrenia	Trib. Napoli	Risarcimento per amianto	02/11/2021

c) OPPOSIZIONI STATO PASSIVO PENDENTI DINANZI AL TRIBUNALE DI ROMA

RG	ATTORE	CONVENUTO	FORO	OGGETTO	PROSSIMI ADEMPIMENTI
26518/2012	Soc. Reale Mutua Assicurazione	Tirrenia	Trib. Roma Sez- Fall.re.	Opposizione allo stato passivo	Sospeso in attesa del procedimento penale connesso

1787/2013	Fincantieri S.P.A.	Tirrenia	Trib. di Roma	Opposizione allo stato passivo	Ordinanza 209/2020 Accoglimento parziale
46521/17	Eredi Spataro	Tirrenia	Trib. Roma Sez. Fall.	Opposizione allo stato passivo	Decreto di rigetto del 15/04/2021
46526/17	Eredi Aiello	Tirrenia	Trib. Roma Sez. Fall.	Opposizione allo stato passivo	Decreto del 15/04/2021 Parziale accoglimento
21040/2018	Adria Ferries	Tirrenia	Trib. Roma - Sez. Fall.	Opposizione allo stato passivo	Decreto di rigetto n. 2940/2020
30036/2018	Soc. Agenave SaS	Tirrenia	Trib. Roma – Sez. Fall.	Opposizione allo stato passivo	23/04/2021
51474/2018	Fincantieri S.p.A.	Tirrenia	Trib. Roma – Sez. Fall.	Opposizione allo stato passivo	23/09/2021
25084/2018	Pietro e Salvatore Mameli & C. S	Tirrenia	Trib. Roma – Sez. Fall.		12/01/2021
47773/2018	Scognamiglio Liberato	Tirrenia	Trib. Roma – Sez. Fall.	Opposizione allo stato passivo	04/11/2021
57771/2019	Rimorchiatori Panfido Riuninti	Tirrenia	Trib. Roma Sez. Fall.	Opposizione stato passivo	24/11/2021
44501/2019	Fois Luca e Francesco	Tirrenia	Trib. Roma Sez. Fall.	Opposizione stato passivo	In riserva dal 27/05/2020

68543/2019	Sinergest Olbia	Tirrenia	Trib.Roma Sez. Fall	Opposizione stato passivo	21/06/2021
------------	-----------------	----------	------------------------	------------------------------	------------

d) OPPOSIZIONI STATO PASSIVO PENDENTI DINANZI ALLA CORTE DI CASSAZIONE

RG	ATTORE	CONVENUTO	FORO	OGGETTO	PROSSIMA UDIENZA
13967/2014	Tirrenia	Purple Water Ltd	Cassazione	Opposizione allo stato passivo	Sentenza di accoglimento parziale n. 7149/2020
14017/2014	Corporazione Piloti Porto Di Palermo	Tirrenia	Cassazione	Opposizione allo stato passivo	Sent. 7150/2020 Ricorso inammissibile
26929/2015	Balletti Emilio	Tirrenia	Cassazione	Opposizione allo stato passivo	In attesa di fissazione udienza
6490/2017	Tirrenia	Italfondiaro	Cassazione	Opposizione allo stato passivo	Ord. 280/21 Ricorso inammissibile
25116/2020	Adria Ferries	Tirrenia	Cassazione	Opposizione allo stato passivo	In attesa di fissazione udienza

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. 1.981 suddivise per categoria secondo la seguente tabella:

Categoria	Tempestive	Tardive
Dipendenti + Organi sociali	1.097	32
Banche + finanziarie	32	39
Azionisti	1	0
Altro	0	18
Danneggiati + risarcimento danni	60	88
Fornitori	408	99
Professionisti	90	17
Totale	1.688	293

Nel semestre di riferimento non si sono tenute udienze di verifica dello stato passivo. Risultano, inoltre, trasmesse n. 4 domande di insinuazioni ultratardive per le quali l'udienza di verifica dello stato passivo è stata fissata per il 29 aprile 2021.

2.2. L'importo delle domande

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

Categoria	Tempestivo	N.pos	Tardivo	N.pos	Totale
Prededuzioni	2.801.621,28	5	6.729.423,62	7	9.531.044,90
Ipotecari	13.907.882,25	3	33.205.807,34	4	47.113.689,59
Pignoratizi	0,00	-	0,00	-	0,00
Privilegiati	195.620.163,29	2228	20.825.224,68	57	216.445.387,97
Chirografari	314.750.815,06	414	85.002.517,51	96	399.723.332,57
Totale Ammesso	527.050.481,88		145.762.973,15		672.813.455,03
<i>di cui</i> Riserve	3.448.860,49	19	1.017.435,88	1	4.466.296,37
Totale Escluso	49.634.616,95	1259	70.653.326,50	190	120.287.943,45

3. Ripartizione dell'attivo

La Procedura ha concluso il III^ Riparto parziale dell'attivo disponibile con il pagamento, in data 29.12.2017, 22.1.2018 e 20.2.2018, degli importi stabiliti nel progetto di ripartizione parziale dichiarato esecutivo in data 28.12.2017, tramite bonifico alle coordinate bancarie indicate dai 22 istituti bancari beneficiari del predetto Riparto.

Tenuto conto della intervenuta cessione in data 26.07.2018 al prezzo di € 16.500.000,00 dell'immobile denominato "Palazzo Caravita di Sirignano" ubicato in Napoli, alla Via del Rione Sirignano n. 2, nel semestre di riferimento è stato depositato il IV progetto di ripartizione parziale, con cui i Commissari Straordinari hanno proposto di soddisfare integralmente il residuo credito ipotecario ammesso allo stato passivo pari a Euro 12.865.552,46 (56,04628%). Con provvedimento dell'Ill.mo Giudice Delegato del 5.10.2020, previo parere favorevole del Comitato di Sorveglianza, è stato ordinato il deposito in cancelleria del suddetto riparto. I Commissari Straordinari hanno provveduto a dare avviso del suddetto deposito a tutti i creditori. Non essendo stati notificati reclami al progetto di riparto parziale depositato, previa istanza presentata dai Commissari Straordinari, l'Ill.mo Giudice Delegato ha reso esecutivo il quarto progetto di ripartizione. A seguito del relativo provvedimento di esecutività, la Procedura ha provveduto ad eseguire il suddetto piano di riparto con pagamento a favore del creditore ipotecario ammesso.

*

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, i giudizi civili 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 della Società.

I predetti giudizi di revocatoria sono tuttora pendenti secondo il seguente prospetto riepilogativo:

R.G.	ATTORE	CONVENUTO	FORO	OGGETTO	PROSSIMA UDIENZA
53549/2013	Tirrenia	Banca Popolare di Vicenza in l.c.a.	Trib. di Roma - sez. fall.	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	12/07/2021
55664/2013 Interrotto – Riassunto RG 54704/16	Tirrenia	Rev Gestione Crediti SpA (Banca Popolare dell'Etruria)	Trib. di Roma - sez. fall.	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	In decisione dall' 11/07/2020
53889/2013	Tirrenia	Banco di Napoli	Trib. di Roma - sez. fall.	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	Trattenuta in decisione 18/09/2020
5907/2016	Tirrenia	Banca Popolare di Ancona	C.d.A. Roma	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	Trattenuta in decisione 25/11/2020
55956/2013 (Riunito a RG 55899/2013)	Tirrenia	<i>Credit Agricole</i>	Trib. di Roma - sez. fall.	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	Sentenza di rigetto 7619/2020
55899/2013 (Riunito a RG 55956/13)	Tirrenia	<i>Pool Calyon S.A + Altri</i>	Trib. di Roma - sez. fall.	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	Sentenza di rigetto 7619/2020
3313/2020	Tirrenia	<i>Pool Calyon S.A + Altri</i>	C.d.A. Roma	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	28/04/2021
1805/2016	Tirrenia	Banca Nazionale Del Lavoro S.p.A.	C.d.A. Roma	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	Sentenza di rigetto 334/2020
29404/2020	Tirrenia	Banca Nazionale Del Lavoro S.p.A.	Corte di cassazione	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	Udienza da fissare
862/17	Banca Intesa (già Cassa di Risparmio di Venezia)	Tirrenia	C.d.A. Roma	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	01/06/2021
5607/17	Tirrenia	Monte dei Paschi	C.d.A.	Azione revocatoria	22/03/2022

		Di Siena	Roma	ex art. 67 L.F.	
8094/17	Ubi Banca	Tirrenia	C.d.A. Roma	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	23/11/2021
3709/2018	Tirrenia	MPS + altri	C.d.A. Roma	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	25/11/2021
2356/2018	Banca di Credito Cooperativ o di Roma	Tirrenia	C.d.A. Roma	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	Udienza 07/01/2021
884/2018	Tirrenia	Banco di Sardegna	C.d.A. Roma	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	15/02/2022
7826/2019	Unicredit	Tirrenia	C.d.A. Roma	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	28/06/2023

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 ai competenti Organi di vigilanza 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 sono 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 Fedarlinea 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.

Il MISE, previo parere favorevole del Comitato di sorveglianza, ha autorizzato l'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;

Quanto al giudizio, rubricato al R.G. n. 45793/2015, a titolo di anticipazione rispetto al semestre di riferimento della presente relazione, si rileva che in data 14 settembre 2021 è stata fissata l'udienza di assunzione dei mezzi di prova ex art. 184 c.p.c.

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 (nel semestre sono stati incassati € 70.625,00).

* * *

5. Gli adempimenti fiscali

In data 29.10.2020 è stata trasmesso Modello 770 n. Dichiarazione n. 11262425910 - 0000001 del 29/10/2020 per l'anno d'imposta 2019

In data 07.12.2020 è stata trasmesso Modello 770 integrativo n. n. 15245469306 - 0000005 del 7/12/2020 per l'anno d'imposta 2019

In data 04.09.2020 è stata trasmessa la liquidazione periodica Iva II trimestre 2020 con comunicazione n. 265278142.

In data 16.11.2020 è stata trasmessa la liquidazione periodica Iva del III trimestre 2020 con comunicazione n. 270967571.

III. LA GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA

Si riporta, di seguito, il prospetto relativo alle disponibilità liquide riferite al periodo dal 1° luglio 2020 al 31 dicembre 2020; al netto degli accantonamenti pregressi, in detto semestre le disponibilità sono decrementate di €/migl 12.450, passando da disponibili €/migl. 64.330 ad €/migl 51.880. In dettaglio, le entrate, complessivamente pari ad €/migl. 943, riguardano: per €/migl. 55 affitti attivi, per €/migl. 71 altre transazioni, per €/migl 1 l'incasso di interessi attivi, per €/migl. 701 sopravvenienze attive, per €/migl. 94 altre entrate e per €/migl. 52 rimborso sentenze.

Le uscite, pari complessivamente ad €/migl 13.393, sono da riferirsi principalmente al pagamento dei fornitori (€/migl 355) e dei dipendenti (€/migl. 9, riparti per € 12.866 ed altre uscite per € 163. Le altre uscite sono da ricondurre alle tipiche spese di funzionamento della procedura, per le quali si rimanda al dettaglio fornito nel conto economico.

Disponibilità liquide al 30/06/2020	75.234
Somme accantonate	10.904
Banca Carige	5.075
MPS	4.171
Banca Reg. Europea	1.116
BCC Roma	542
Liquidità disponibile	64.330
Entrate	943
Affitti attivi	25
Az . revocatorie	-
Interessi attivi	1
Aggiudicazione immobile	-
Transazioni	71
Rimborsi	-
Rimborso sentenze	52
Sopravvenienze attive	701
Altro	94
Uscite	- 13.393
Pagamenti Fornitori diversi	- 355
Stipendi	- 9
Spese di vigilanza	-
Riparti	- 12.866
Rettifiche contabili	-
Diverse	- 163
Somme disponibili al 31/12/2020	51.880
- di cui su cc	26.880
- di cui certificati di deposito	25.000

Si riporta, di seguito, il conto economico semestrale, diviso per fatture ricevute e da ricevere contabilizzate al 31.12.2020

CONTO	DESCRIZIONE CONTO	COSTI	FATT.DA RIC.	TOTALE
301010	Canoni assistenza software	12.531,82		12.531,82
302007	Materiale di cancelleria	513,83		513,83
304009	Mater.manut./ripar.beni propri			-
302010	Materiale antinfortunistico	44,92		44,92
302021	Spese per beni di importo inf. 1000	525,28		525,28
302031	Dispositivi protezione Covid			-
304017	Rimborsi spese			-
306043	Energia elettrica uso industriale	658,50		658,50
303001	Trasporti su acquisti	38,13		38,13
303004	Provvigioni passive su acquisti	4.200,00		4.200,00
305022	Spese rappresentanza (ded. 75%)	396,42		396,42
304045	Assistenza tecnica	1.012,65		1.012,65
305049	Spese auto deducibili al 20%	134,00		134,00
304018	Assicurazioni diverse	9.535,50		9.535,50
305020	Spese viaggio,vitto e alloggio	2.033,04		2.033,04
	Sp.viaggio,vitto,all.dipend.ded.75			-
305041	Manut./ripar.su altri beni di terz	- 18,22		- 18,22
306009	Spese postali	607,40		607,40
305012	Spese telefoniche (deducibili 80%)	2.159,84		2.159,84
306013	Spese bancarie	791,45		791,45
306026	Spese consulenza legale A.S.	374.587,01	19.749,00	394.336,01
306064	Spese consulenza ammin. e fiscale	14.132,44		14.132,44
306028	Spese per consulenza del lavoro	287,04		287,04
306042	Spese per pulizia	1.088,95		1.088,95
306068	Spese condominiali	5.459,00		5.459,00
306033	Spese Consulenza Fiscale	25.238,84	1.040,00	26.278,84
307009	Spese di autonoleggio	910,67		910,67
310006	Salari e stipendi	9.465,77		9.465,77
311007	Contributi INPS dipendenti	2.698,97		2.698,97
312003	TFR			-
323007	Imposta di registro	520,00		520,00
323010	Tassa raccolta rifiuti	1.845,21		1.845,21
323001	Tassa per bollatura registri			-
324023	Quote associative	129,11		129,11
306071	Abbonamenti	336,54		336,54
324006	Valori bollati	196,00		196,00
324009	Arrotondamenti passivi	3,18		3,18
324020	Sopravvenienze passive ordinarie			-
324018	Altri oneri di gestione ded.	133,75		133,75
305023	Comm. Su servizi di incasso	9,75		9,75
324021	Sopravv. passive ordin. in ded.	180,00		180,00
331002	Interessi ed oneri v/banche	84,50		84,50
342003	Perdite su crediti di valutazione	83.179,67		83.179,67
TOTALI		555.650,96	20.789,00	576.439,96

Nel periodo in esame si rileva una perdita di €/migl. 326, che risente dei maggiori costi per servizi sostenuti, rispetto ai ricavi conseguiti. A tale risultato vanno aggiunti i costi di competenza del semestre di €/migl. 21, così per una perdita effettiva di complessivi €/migl. 347.

Tra i costi della procedura, le voci di maggior rilievo sono le seguenti: spese legali pari ad €/migl. 394, canoni software per €/migl. 12, spese per consulenza fiscale €/migl. 39, salari e stipendi €/migl. 12, spese viaggio €/migl. 2, perdite per riallineamento crediti n.d. €/migl. 83.

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

Con osservanza.

Roma, 10 giugno 2021

I Commissari Straordinari

Prof. Avv. Beniamino Caravita di Toritto



Dott. Gerardo Longobardi



Prof. Avv. Stefano Ambrosini



Si allega:

1. Saldi conti correnti.