

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

DICIASSETTESIMA RELAZIONE SEMESTRALE
DAL 1° GENNAIO 2021 AL 30 GIUGNO 2021
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. 6
	1. I beni immobili	pag. 5
	1.1 Palazzo Molin	pag. 6
	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. 7
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. 13
	2.1. Il numero delle domande di insinuazione	pag. 13
	2.2. L'importo delle domande	pag. 14
	3. Ripartizione dell'attivo	pag. 14
	4. Azioni revocatorie ed altre azioni del Commissario	
	4.1. Azioni revocatorie	pag. 15
	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 diciassettesima relazione semestrale della Società al 30 giugno 2021, 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 "**Diciassettesima 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 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.

A tal riguardo, nel semestre di riferimento della presente relazione semestrale, si informa che l'Organo Commissariale sta proseguendo le interlocuzioni con gli *advisors* di CIN nel pieno ossequio delle raccomandazioni ricevute dai propri Organi di Vigilanza, ribadendo in più occasioni a tale società le esigenze dell'Amministrazione Straordinaria a migliore tutela della propria massa creditoria la necessità di ottenere miglioramenti tesi a soddisfare, sia sotto il profilo economico sia sotto quello garantuale. L'Organo Commissariale sta proseguendo le interlocuzioni con gli *advisors* di CIN nel pieno ossequio delle raccomandazioni ricevute dai propri Organi di Vigilanza, ribadendo in più occasioni a tale società la necessità di ottenere miglioramenti tesi a soddisfare, sia sotto il profilo economico sia sotto quello garantuale, le esigenze dell'Amministrazione Straordinaria a migliore tutela della propria massa creditoria.

Con riferimento alle iniziative giudiziarie intraprese nei confronti di C.I.N. S.p.a. ai fini della tutela della massa dei creditori, nel semestre di riferimento della presente relazione semestrale:

- quanto al procedimento arbitrale avviato, in data 4 maggio 2020, ai sensi dell'art. 14 del contratto di cessione del ramo d'azienda ex 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 (con le quali la Procedura è stata autorizzata ad eseguire sequestro conservativo nei confronti di CIN per la somma di € 115 *mln.*, corrispondenti alle prime due rate di prezzo differite scadute e non corrisposte da CIN), in data 3 novembre 2021 è stata fissata l'udienza di trattazione finale sulle domande principali formulate da Tirrenia in A.S.;



- quanto al giudizio incardinato dinnanzi al Tribunale di 1° grado dell'Unione Europea, adito con ricorso notificato in data 28 settembre 2020, ai sensi dell'art. 263 del TFUE per l'impugnazione della decisione C(2020) 1110 *final*, si è in attesa della fissazione dell'udienza camerale per la discussione nel merito del gravame presentato;
- in data 4 giugno 2021, dinnanzi al Tribunale di Milano, è stato depositato un atto di citazione in giudizio di C.I.N. S.p.a. ex art. 2901 e ss. c.c., per la declaratoria della revocatoria delle ipoteche, di primo e di secondo grado, iscritte a favore di creditori di Moby S.p.a. su tutto il compendio navale di CIN (R.G. n. 25794/2021 - udienza di prima comparizione fissata in data 18 gennaio 2022);
- in pari data, sempre dinnanzi al Tribunale di Milano, è stato depositato un atto di citazione in giudizio di C.I.N. S.p.a., di Moby S.p.a. e della Onorato Armatori S.r.l., ai sensi dell'art. 2900 c.c. per la tutela del credito vantato da C.I.N. S.p.a. nei confronti di Moby S.p.a., di cui CIN omette il pagamento, e dell'art. 2497 c.c. per l'inadeguata attività di direzione e coordinamento della società controllante Moby, nonché della capogruppo Onorato Armatori S.r.l.: in data 5 novembre 2021 è stata fissata l'udienza per la discussione del ricorso per sequestro conservativo ai sensi dell'art. 671 c.p.c. e ss. dei beni mobili ed immobili di Onorato Armatori S.r.l. fino alla concorrenza della somma di € 180 mln. (R.G. n. 25491 - udienza sulla domanda di sequestro fissata in data 5 novembre p.v.)
- in data 7 giugno 2021, è stata inviata all'attenzione della Presidente della Sezione Fallimentare di Milano e della Procura della Repubblica di Milano, una comunicazione contenente alcuni sintetici elementi e rilievi inerenti al ricorso ex art. 161, comma 1, L.F. depositato da CIN dinnanzi allo stesso Tribunale in data 24 maggio 2021, ferme rimanendo le valutazioni che Tirrenia in A.S. sarà chiamata a compiere in altre sedi giudiziarie e istituzionali;
- a titolo di anticipazione rispetto al periodo di riferimento della presente relazione semestrale, si rileva che, in data 20 ottobre 2021, è stata notificata un'azione di responsabilità ex art. 2394 c.c. per l'accertamento, dinnanzi al Tribunale di Milano, delle gravi condotte ascrivibili agli organi di gestione e controllo di CIN in concorso con la *holding* del gruppo Onorato Armatori s.r.l. e la *sub holding* Moby S.p.A. e per la condanna dei soggetti responsabili in solido tra loro al risarcimento del danno conseguente alla violazione dell'obbligazione di conservazione dell'integrità del



patrimonio sociale in funzione di garanzia del soddisfacimento delle obbligazioni sociali contratte verso i creditori.

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 2.10.2018 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.

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), nel corso del semestre di riferimento è cessata la locazione in precedenza autorizzata.

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 11 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	Trattenuta in decisione dal 12/01/2021



45793/15	Pecorini + altri	Tirrenia	Trib. di Roma	Azione di responsabilità vs. ex amministratori	14/09/2021
09852/2017	Logistica Mediterranea	Tirrenia	Trib. di Napoli	Accertamento del credito	Sent. di rigetto n. 5535/2021 dell'11/06/2021
5536/2018	Tirrenia	MIT	C.d.A. di Roma	Azione di accertamento e risarcimento danni	06/07/2022
5695/2018	MIT	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	Estinzione 13/04/2021 ex art. 306 c.p.c.
81070/2019	Tirrenia	BNL+CR Parma+ Banco di Napoli	Trib, Roma – Sez. Imprese	Azine per esercizio abusivo del credito	21/03/2022
20089/2018	INPS	Tirrenia	Cassazione	Recupero contributi previdenziali	In attesa di fissazione udienza
1366/2019	Tirrenia	C.I.N. S.p.A.	Trib. Milano	Opposizione fusione inversa CIN/MOBY	23/11/2021
647/2018	Miele Giuseppe	Tirrenia	CdA Napoli	Ricorso ex lege 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	09/12/2021
3620/20	Tirrenia	Arbitrato	Trib. Milano	Arbitrato	03/11/2021
R.G. 25794/2021	Tirrenia	CIN - Revocatoria	Trib. Milano	Azione Revocatoria ex art. 2901 c.c.	18/01/2022
R.G. 25491/2021	Tirrenia	CIN - Surrogatoria	Trib. Milano	Azione ex artt. 2900 e 2947 c.c.	18/01/2022

b) GIUDIZI T.A.R. LAZIO, ROMA

R.G. 5193/2021	Tirrenia	Ministero Infrastrutture + Agenzia delle Entrate	Tar Lazio	Annullamento decreto di recupero aiuti di Stato n. 25/2021	Ordinanza cautelare n. 3108/2021 di rigetto
R.G. 5195/2021	Adriatica	Ministero Infrastrutture + Agenzia delle Entrate	Tar Lazio	Annullamento decreto di recupero aiuti di Stato n. 26/2021	Ordinanza cautelare n. 3109/2021 di rigetto

c) 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	13/07/2021
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

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

RG	ATTORE	CONVENUTO	FORO	OGGETTO	PROSSIMI ADEMPIMENTI
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	19/05/2022
68543/2019	Sinergest Olbia	Tirrenia	Trib.Roma Sez. Fall	Opposizione stato passivo	Trattenuta in decisione 21/06/2021
30036/18	Soc Agenave	Tirrenia	Trib.Roma Sez. Fall	Opposizione stato passivo	Trattenuta in decisione 22/04/2021
51474/18	Fincantieri	Tirrenia	Trib.Roma Sez. Fall	Opposizione stato passivo	22/11/2021
47773/18	Scognamiglio	Tirrenia	Tirrenia	Opposizione stato passivo	04/11/2021
25084/18	Pietro e Salvatore Mameli	Tirrenia	Trib.Roma Sez. Fall	Opposizione stato passivo	Trattenuta in decisione 12/01/2021
71813/2019	Masala & Pintus	Tirrenia	Trib.Roma Sez. Fall	Opposizione stato passivo	05/10/2022



e) OPPOSIZIONI STATO PASSIVO PENDENTI DINANZI ALLA CORTE DI CASSAZIONE

RG	ATTORE	CONVENUTO	FORO	PROSSIMA UDIENZA
26929/2015	Balletti Emilio	Tirrenia	Cassazione	In attesa di fissazione udienza
6490/2017	Italfondario	Tirrenia	Cassazione	Ordinanza nr. 280/22 - Ricorso inammissibile
32400/19	Tirrenia	Euroagent	Cassazione	In attesa di fissazione udienza
5954/2020	Tirrenia	Fincantieri	Cassazione	In attesa di fissazione udienza
29742/2020	Tirrenia	Banca Credito Fondiario	Cassazione	In attesa di fissazione udienza
29404/2020	Tirrenia	Banca Nazionale del Lavoro S.p.A.	Cassazione	In attesa di fissazione udienza
2381/2020	Tirrenia	INPS	Cassazione	In attesa di fissazione udienza
12695/2021	Tirrenia	Eredi Aiello	Cassazione	In attesa di fissazione udienza
12880/2021	Banca di Credito Cooperativo di Roma	Tirrenia	Cassazione	In attesa di fissazione udienza
23250/2021	Ubi	Tirrenia	Cassazione	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. 1.986 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	4
Danneggiati + risarcimento danni	60	88
Fornitori	408	100
Professionisti	90	17
Totale	1.688	298

Nel semestre di riferimento si è tenuta in data 29 aprile 2021 udienza di verifica delle ulteriori domande ultra-tardive presentate.

Successivamente, sono pervenute ulteriori n. 2 per domande di ammissione al passivo ultra-tardive (valore complessivo € 15.651.210,02, di cui € 14.511.469,47 in prededuzione) per le quali si è in attesa della fissazione della relativa udienza di verifica. Tali domande sono state presentate dall'Agenzia delle Entrate – Riscossione per l'accertamento dei crediti di cui ai decreti di recupero del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del 25 gennaio 2021 per effetto della decisione della Commissione europea del 2 marzo 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
Predeuzioni	2.801.621,28	5	6.729.423,62	6	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	2232	20.825.224,68	57	216.445.387,97
Chirografari	314.750.815,06	413	85.002.517,51	97	399.723.332,57
Totale Ammesso	527.050.481,88		145.768.484,71		672.818.966,59
<i>di cui</i> Riserve	3.448.860,49	18	1.017.435,88	1	4.466.296,37
Totale Escluso	49.634.616,95	1257	70.675.438,22	192	120.310.055,17

3. Ripartizione dell'attivo

Successivamente all'effettuazione del IV[^] riparto parziale, anche nel semestre di riferimento della presente relazione la gestione commissariale ha proseguito l'attività tesa a garantire, tramite l'esecuzione di piani di riparto, il migliore soddisfacimento del ceto creditorio della Procedura.

*

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	PROSSIMA UDIENZA
53549/2013	Tirrenia	Banca Popolare di Vicenza in l.c.a.	Trib. di Roma - sez. fall.	12/07/2021
55664/2013 Interrotto – Riassunto RG 54704/16	Tirrenia	Rev Gestione Crediti SpA (Banca Popolare dell'Etruria)	Trib. di Roma - sez. fall.	Sent. di accoglimento del 24/06/2021
53889/2013	Tirrenia	Banco di Napoli	Trib. di Roma - sez. fall.	Trattenuta in decisione 18/09/2020
3313/2020	Tirrenia	<i>Pool Cayon SA</i> + Altri	C.d.A. Roma	27/03/2024
862/17	Banca Intesa (già Cassa di Risparmio di Venezia)	Tirrenia	C.d.A. Roma	08/06/2022
5607/17	Tirrenia	Monte dei Paschi Di Siena	C.d.A. Roma	22/03/2022
8094/17	Ubi Banca	Tirrenia	C.d.A. Roma	23/11/2021
3709/2018	Tirrenia	MPS + altri	C.d.A Roma	25/11/2021
884/2018	Tirrenia	Banco di Sardegna	C.d.A Roma	15/02/2022
7826/2019	Unicredit	Tirrenia	C.d.A. Roma	28/06/2023
446/2020	Cariparma	Tirrenia	C.d.A. Roma	27/09/2023
12695/2021	Tirrenia	Eredi Aiello	Cassazione	In attesa di fissazione
12880/2021	Tirrenia	BCC	Cassazione	In attesa di fissazione
29404/2020	Tirrenia	BNL	Cassazione	In attesa di fissazione



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 € 16.750,00).

* * *

5. Gli adempimenti fiscali

In data 29/04/2021 è stata trasmessa la Dichiarazione IVA 2021 relativa all'anno 2020 n. 18382522663 – 0000001.

In data 26/05/2021 è stata trasmessa la liquidazione periodica Iva I trimestre 2021 con comunicazione n. 283709605.

III. LA GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA

Si riporta, di seguito, il prospetto relativo alle disponibilità liquide riferite al periodo dal 1° gennaio 2021 al 30 giugno 2021; al netto degli accantonamenti pregressi, in detto semestre le disponibilità sono incrementate di €/migl 6.837, passando da disponibili €/migl. 51.880 ad €/migl 58.717. In dettaglio, le entrate, complessivamente pari ad €/migl. 37.565, riguardano: per €/migl. 10 affitti attivi, per €/migl 17 altre transazioni, per €/migl 109 l'incasso di interessi attivi, per €/migl. 7.402 sopravvenienze attive, per €/migl 27 altre entrate e per €/migl 30.000 acquisto titoli.

Le uscite, pari complessivamente ad €/migl 30.728, sono da riferirsi principalmente al pagamento dei fornitori (€/migl 535) e dei dipendenti (€/migl. 7), altre uscite per €/migl 30.186. 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 e ad €/migl 30.000 per sottoscrizione titoli.

Disponibilità liquide al 31/12/2020	62.784
Somme accantonate	10.904
Banca Carige	5.075
MPS	4.171
Banca Reg. Europea	1.116
BCC Roma	542
Liquidità disponibile	51.880
Entrate	37.565
Affitti attivi	10
Az . revocatorie	-
Interessi attivi	109
Aggiudicazione immobile	-
Transazioni	17
Rimborsi	-
Rimborso sentenze	-
Sopravvenienze attive	7.402
Altro	27
Titoli	30.000
Uscite	- 30.728
Pagamenti Fornitori diversi	- 535
Stipendi	- 7
Spese di vigilanza	-
Riparti	-
Rettifiche contabili	-
Diverse	- 30.186
Somme disponibili al 30/06/2021	58.717
- di cui su cc	3.717
- di cui certificati di dep. / titoli	55.000

Si riporta, di seguito, il conto economico, diviso per fatture ricevute e da ricevere contabilizzate al 30.06.2021



CONTO	DESCRIZIONE CONTO	COSTI	FATT.DA RIC.	TOTALE
301010	Canoni assistenza software	15.964,25		15.964,25
302007	Materiale di cancelleria	385,14		385,14
304009	Mater.manut./ripar.beni propri			-
302010	Materiale antinfortunistico			-
302021	Spese per beni di importo inf. 1000	170,36		170,36
302031	Dispositivi protezione Covid			-
304017	Rimborsi spese			-
306043	Energia elettrica uso industriale	503,88		503,88
303001	Trasporti su acquisti	270,49		270,49
303004	Provvigioni passive su acquisti			-
305022	Spese rappresentanza (ded. 75%)	685,85		685,85
304045	Assistenza tecnica	825,69		825,69
305049	Spese auto deducibili al 20%			-
304018	Assicurazioni diverse	16.996,25		16.996,25
305020	Spese viaggio,vitto e alloggio	2.722,55		2.722,55
	Sp.viaggio,vitto,all.dipend.ded.75			-
305041	Manut./ripar.su altri beni di terz			-
306009	Spese postali	739,35		739,35
305012	Spese telefoniche (deducibili 80%)	2.853,82		2.853,82
306013	Spese bancarie	9.634,37		9.634,37
306026	Spese consulenza legale A.S.	468.854,83	7.285,00	476.139,83
306064	Spese consulenza ammin. e fiscale	9.757,79		9.757,79
306028	Spese per consulenza del lavoro	1.867,88		1.867,88
306042	Spese per pulizia	1.403,51		1.403,51
306068	Spese condominiali	2.057,00		2.057,00
306033	Spese Consulenza Fiscale	78.326,57	1.040,00	79.366,57
307009	Spese di autonoleggio	626,60		626,60
310006	Salari e stipendi	11.807,45		11.807,45
311007	Contributi INPS dipendenti	3.115,46		3.115,46
312003	TFR			-
323007	Imposta di registro			-
323010	Tassa raccolta rifiuti			-
323001	Tassa per bollatura registri			-
324023	Quote associative	200,00		200,00
306071	Abbonamenti	273,60		273,60
324006	Valori bollati	12.224,00		12.224,00
324009	Arrotondamenti passivi	2,21		2,21
324020	Sopravvenienze passive ordinarie	25,62		25,62
324018	Altri oneri di gestione ded.	36,30		36,30
305023	Comm. Su servizi di incasso	16,90		16,90
324021	Sopravv. passive ordin. inded.	21.886,40		21.886,40
331002	Interessi ed oneri v/banche			-
342003	Perdite su crediti di valutazione			-
TOTALI		664.234,12	8.325,00	672.559,12



Nel periodo in esame si rileva un utile di €/migl. 6.855, che deriva essenzialmente da importi riscossi a titolo transattivo per alcuni procedimenti in corso.

Tra i costi della procedura, le voci di maggior rilievo sono le seguenti: spese legali pari ad €/migl. 476, spese per consulenza fiscale €/migl. 79, spese per *service* €/migl. 16, salari e stipendi €/migl. 15, e assicurazioni €/migl. 17.

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

Con osservanza.

Roma, 23 novembre 2021

I Commissari Straordinari di Tirrenia di Navigazione S.p.a. in A.S.

Prof. Avv. Beniamino Caravita di Toritto



Dott. Gerardo Longobardi



Prof. Avv. Stefano Ambrosini



Si allega:

1. Saldi conti correnti.

