

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

**SESTA RELAZIONE SEMESTRALE
DAL 30 GIUGNO 2015 AL 31 DICEMBRE 2015
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
Prof. Avv. Stefano Ambrosini
Dott. Gerardo Longobardi

GIUGNO 2016

re
re *o*

INDICE

PREMESSA		
I.	L'ATTIVITÀ DI LIQUIDAZIONE DEL RAMO D'AZIENDA	pag.3 pag.4
II	L'ATTIVITA' DI LIQUIDAZIONE DEGLI ALTRI BENI NON COMPRESI NEL RAMO D'AZIENDA	pag.4
	1. I beni immobili	pag.4
	1.1 Palazzo Molin	pag.4
	1.2 Palazzo Sirignano	pag.5
	1.3 Immobile di Alessandria	pag.5
	1.4 Le Unità Immobiliari di Via Tolentino	pag.5
	2. Le navi veloci	pag.5
	3. Le opere d'arte	pag.6
III	AGGIORNAMENTI SULL'ATTIVITA' DELLA PROCEDURA	pag.7
	1. L'evoluzione delle principali controversie	pag.7
	2. I rapporti con le autorità di vigilanza	pag.11
	2.1 Il rapporto convenzionale per l'esercizio del servizio pubblico	pag.11
	2.2 I rapporti con la Commissione Europea	pag.11
	3. Aggiornamento sul procedimento di formazione dello stato passivo	pag.11
	3.1 Il numero delle domande di insinuazione	pag.11
	3.2 L'importo delle domande	pag.12
	4. Ripartizione dell'attivo	pag.12
	5. Azioni revocatorie ed altre azioni del Commissario	pag.13
	5.1. Azioni revocatorie	pag.13
	5.2. L'azione di responsabilità nei confronti dei disiolti organi sociali	pag.16
	5.3. Altre azioni dei Commissari Straordinari	pag.17
	6. Gli adempimenti fiscali	pag.18
IV	LA SITUAZIONE FINANZIARIA, ECONOMICA E PATRIMONIALE AL GIUGNO 2015	pag.18

PREMESSA

In via preliminare si richiama 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 '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 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 la sesta relazione semestrale della Società al 31 dicembre 2015, redatta, ai sensi dell'art. 205 della Legge Fallimentare, al fine di illustrare l'andamento della gestione e la situazione patrimoniale dell'impresa (di seguito, la 'Sesta 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'ATTIVITA' DI LIQUIDAZIONE DEL RAMO DI AZIENDA.

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

- € 55.000.000 al 30.4.2016 (Prima Rata);
- € 60.000.000 al 30.4.2019 (Seconda Rata);
- € 61.900.000,00 al 30.3.2020 (Seconda Rata di Prezzo Differito);
- € 65.000.000 al 30.4.2021 (Terza Rata).

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");
- 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

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

All'esito del primo tentativo di dismissione dell'immobile, la gestione commissariale ha disposto la chiusura della procedura di vendita senza giungere all'aggiudicazione dell'immobile.

Nelle more del completamento del processo di vendita dell'immobile sono stati attivati gli opportuni presidi e servizi onde garantirne la migliore conservazione, in funzione della massimizzazione dei valori di futuro realizzo.

Nel corso del semestre di riferimento sono stati incaricati gli architetti Piercarlo Rampini e Stefano Marconi di procedere alla predisposizione di due perizie sul valore dell'immobile.

Acquisite tali perizie e ottenuto il parere favorevole del Comitato di Sorveglianza in data 9.10.2015 la gestione commissariale sta procedendo con gli adempimenti successivi.

1.3 Immobile di Alessandria

I Commissari Straordinari, considerata la situazione di disordine politico-istituzionale che ha interessato l'Egitto, sono stati in costante contatto con le locali autorità consolari al fine di essere coadiuvati, da un lato, nell'individuazione di soggetti attivi nel locale mercato immobiliare, dotati dell'esperienza, professionalità ed affidabilità necessarie al fine di assistere la Procedura nella gestione dell'immobile di proprietà, dall'altro, nell'adozione di tutti gli strumenti necessari per l'efficace tutela della proprietà immobiliare.

Sono attualmente allo studio le modalità e la tempistica più opportune per lo svolgimento di una procedura di vendita coerente con il valore dell'immobile.

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 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
----	------------	--------	---------------------------	---------------	--------------------

OK

DM

J

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.

La gestione commissariale sta valutando, attraverso gli opportuni approfondimenti, le iniziative da adottare a tutela dei diritti nei confronti della cessionaria *Karina Shipping* la quale, contrariamente agli impegni contrattualmente assunti, risulta non aver demolito il traghetto veloce *Scorpio*.

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 Caravita di 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 periziatati.

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.

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.

Sono attualmente in corso approfondimenti volti a definire forme e modalità più opportune al fine di dare corso alla dismissione delle ulteriori opere d'arte ancora rimaste invendute assicurando, anche rispetto a tali opere, la massimizzazione dei valori di realizzo.

La prossima vendita all'asta per le opere rimaste invendute è fissata nel corso dell'anno 2016.

III. AGGIORNAMENTI SULL'ATTIVITA' DELLA PROCEDURA

1. L'evoluzione delle principali controversie

La procedura ha in essere, alla data odierna, contenzioso di diversa natura, che può essere riassunto come segue:

a) CONTENZIOSO ORDINARIO

RG	ATTORE	CONVENUTO	FORO	OGGETTO	PROSSIMA UDIENZA
1704/2011	Rotino Sergio	Tirrenia	C.A. Napoli - Lavoro	Trasformazione rapporto tempo indeterminato (richiesta di reintegrazione e risarcimento danno)	13/04/2016
11495/2010	Bomba Ferdinando	Tirrenia	C.A. Napoli - Lavoro	Trasformazione rapporto tempo indeterminato (richiesta di reintegrazione e risarcimento danno)	21/1/2016
941/2008	Soc. Chubb Insurance Ed Altri	Tirrenia (Terza Chiamata)	T. Termini Imerese	Risarcimento danni	19/04/2017
Fall. nto 26/2010	Soc. Immobiliare Casteddu in liquidazione	Tirrenia	T. Cagliari - Fallimentare	Procedura esecutiva immobiliare	21/03/2016
646/10	Soc. Coricar Di Testagrossa G.	Tirrenia	T. Barcellona P.G.	Risarcimento danni	In decisione
5262/2010	Tirrenia	De Simone Raimondo	C.A. Di Napoli - Sez. Lavoro	Trasformazione rapporto tempo indeterminato (richiesta di reintegrazione e risarcimento danno)	In decisione
1766/2010	Lipari Ippolito	Tirrenia	C.A. Napoli - Lavoro	Trasformazione rapporto tempo indeterminato (richiesta di reintegrazione e risarcimento danno)	18/10/2016
3908/2014	Ministero Infrastrutture e dei Trasporti	Unicredit Factoring S.P.A.	T. Civile Di Roma	Opposizione a decreto ingiuntivo	15/07/2016
1712/2010	Rivieccio Giuseppe	Tirrenia	C. A. Napoli - Lavoro	Trasformazione rapporto tempo indeterminato (richiesta di reintegrazione e	

U
D
R
7

				risarcimento danno)	
4831/2012	Rivieccio Ciro	Tirrenia	C.A. Napoli	Trasformazione rapporto tempo indeterminato (richiesta di reintegrazione e risarcimento danno)	15/06/2017
25157/2013	Perrello Paolo	Tirrenia + C.I.N.	Tribunale Di Napoli - Lavoro	Trasformazione rapporto tempo indeterminato (richiesta di reintegrazione e risarcimento danno)	12/07/2016
70665/2013	Tirrenia S.P.A. In A.S.	Soc. Outby Tour Activity R.L	Tribunale Di Roma	Opposizione a decreto ingiuntivo	30/05/2016
3459/2013	Avvoltoio Rosario	Tirrenia	C.A. Napoli - Lavoro	Trasformazione rapporto tempo indeterminato (richiesta di reintegrazione e risarcimento danno)	Sentenza 2262/2015
366/2014	Soc. Aquarius Travel S.N.C.	Tirrenia	G. Pace Di Tempio Di Pausania	Opposizione a decreto ingiuntivo	20/06/2016
5139/2014	Tirrenia	Ministero Infr. E Trasp - Capitaneria Porto Di Napoli	C.A. Di Napoli	Opposizione a sanzione amministrativa	21/12/2016
591/2014	Tirrenia	Ministero Infr. E Trasp - Capitaneria Porto Di Napoli	C.A. Di Napoli	Opposizione a sanzione amministrativa	14/12/2016
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	T. Tempio Pausania	Opposizione a decreto ingiuntivo	13/10/2016
5983/2009	Tirrenia	Flagiello Antonio	C.A. Di Roma	Opposizione a decreto ingiuntivo	19/10/2016
747/2015	Tirrenia	Soc. Autotrasporti Cuceu Riccardo	C. A. Di Cagliari	Azione di accertamento e risarcimento danni	28/05/2016

Handwritten signatures and initials in blue ink, likely belonging to the parties involved in the legal cases listed in the table.

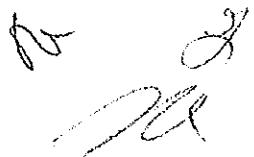
12408/13	Tirrenia	Minis. Infr. E Tras.	Trib. Roma	Azione di accertamento e risarcimento danni	20/09/2017
12412/13	Tirrenia	Min. Infr. E Trasp.	Trib. Roma	Azione di accertamento e risarcimento danni	09/06/2017
20759/14	Agenzia Entrate	Tirrenia	Cassazione	IRES e IRAP del 2006, regime fiscale proprio della sovvenzione di equilibrio	da fissare

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)	29/09/2016
17276/2013 RGNR	Tirrenia	Mancuso	Tribunale Di Palermo	Appropriazione indebita (costituzione di parte civile)	08/07/2016
2158/12	Porzio + 1	Tirrenia	Trib. Civitavecchia	Danneggiamento colposo	19/10/2016

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

RG	ATTORE	CONVENTUO	FORO	OGGETTO	PROSSIMA UDIENZA
26518/2012	Soc. Reale Mutua Assicurazione	Tirrenia	T. Fall.re di Roma	opposizione allo stato passivo	21/11/201
27043/2012	Soc. Agestea R.L.	Tirrenia	T. Fall.re di Roma	opposizione allo stato passivo	19/10/2016
898/2013	Di Lorenzo Maria	Tirrenia	T. Fall.re di Roma	opposizione allo stato passivo	13/05/2016
1099/2013	Lehne' Edith Maria	Tirrenia	T. Fall.re di Roma	opposizione allo stato passivo	18/03/2016
1013/2013	Fallimento Da Fre' Allestimenti S.R.L.	Tirrenia	T. Fall.re di Roma	opposizione allo stato passivo	17/04/2015
1787/2013	Fincantieri S.P.A.	Tirrenia	T. Fall.re di Roma	opposizione allo stato passivo	11/11/2016



3099/2013	Pigozzi Impiantistica S.R.L.	Tirrenia	T. Fall.re di Roma	opposizione allo stato passivo	11/11/2016
1428/2013	Viola Alessandra	Tirrenia	T. Fall.re di Roma	opposizione allo stato passivo	11/11/2016
49323/2013	Soc. Rimorchiatori Riuniti Panfido	Tirrenia	T. Fall.re di Roma	opposizione allo stato passivo	07/07/2016
7108/2014	Italfondiario S.P.A. (Cassa Di Risparmio Di Parma E Piacenza S.P.A.)	Tirrenia	T. Fall.re di Roma	opposizione allo stato passivo	05/07/2016
17610/2015	Soc. Jobson Italia	Tirrenia	T. Fall.re di Roma	Opposizione allo stato passivo	26/09/2016

**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	udienza da fissare
	Kuwait Petroleum Italia	Tirrenia	Cassazione	Opposizione allo stato passivo	udienza da fissare
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	udienza da fissare
10656/2013	Soc. De Luca & C. R.L. Impresa Marittima	Tirrenia	Cassazione	Opposizione allo stato passivo	udienza da fissare
	Soc. Agenave	Tirrenia	Cassazione	Opposizione allo stato passivo	udienza da fissare
16253/2013	Autorita' 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
25129/2015	Tirrenia	Qui Group	Cassazione	Opposizione allo stato passivo	udienza da fissare

2 I rapporti con le Autorità di vigilanza

2.1.1 Il rapporto convenzionale per l'esercizio del servizio pubblico

Come già rappresentato nel precedente paragrafo 3.1.2, in data 3 ottobre 2011, la gestione commissariale ha notificato al Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti domande di arbitrato volte ad ottenere, in forza della legge 163/2010, il riconoscimento degli indennizzi dovuti in relazione alla cessione delle unità navali anticipatamente radiate dal servizio.

Tali procedure arbitrali sono state dichiarate improcedibili essendo stato emanato, nelle more della procedura, il d.l. n. 95/2012 (convertito, con modificazioni, in legge 7 agosto 2012, n. 135), il cui art. 4, comma 14, ha disposto la perdita di efficacia delle clausole arbitrali inserite nei contratti di servizio o in atti convenzionali, intercorrenti tra società a totale partecipazione pubblica, diretta o indiretta, e amministrazioni statali e regionali.

A fronte di ciò, nel mese di febbraio 2013, la gestione commissariale ha promosso nuovamente le azioni di cui sopra convenendo in giudizio le Amministrazioni interessate avanti al competente Tribunale civile (RG 12408/2013 e RG 12412/2013).

2.2 Rapporti con la Commissione Europea

Con riferimento ai rapporti intercorsi con la Commissione europea, si richiama l'adozione da parte della predetta Istituzione delle Decisioni C(2012) 7566 del 7 novembre 2012 e C(2012) 9452 del 19 dicembre 2012, di estensione del procedimento d'indagine ai sensi dell'art. 108, par. 2, TFUE già avviato con decisione della medesima Commissione Europea C(2011) 6961 e relativo ad asserte possibili misure di aiuto di Stato a favore dell'ex Gruppo Tirrenia, ivi incluse Tirrenia e Siremar, sotto forma di compensazioni per obblighi di pubblico servizio e nel contesto della privatizzazione delle società da ultimo richiamate.

Con riferimento al suddetto procedimento è proseguita, anche nel semestre di riferimento, l'attività della gestione commissariale diretta 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.

3. Aggiornamento sul procedimento di formazione dello stato passivo

3.1.1 Il numero delle domande di insinuazione

Alla data di riferimento della presente relazione, le domande tempestive e tardive esaminate sono n. 1.935 suddivise per categoria secondo la seguente tabella:

Categoria	Tempestive	Tardive
Dipendenti + Organi sociali	1.097	11
Banche + finanziarie	32	33
Azionisti	1	0
Altro	0	10
Danneggiati + risarcimento danni	64	83
Fornitori	404	96
Professionisti	90	14
Totale	1.688	247

Risultano pervenute ulteriori 5 domande tardive, in fase di istruttoria ai fini della richiesta di fissazione dell'udienza dinanzi al Giudice Delegato.

3.2. 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	318.416.405	103.853.829	74.741.030	427.135.097	393.157.435
PRIVILEGIATO	253.936.787	204.849.445	62.999.015	47.670.116	316.930.342	252.519.561
RISERVA		8.421.244				8.421.244
PREDEDUZIONE	9.933.500	6.203.987	15.363.039	6.723.879	25.296.539	12.927.866
TOTALE	587.156.752	537.891.081	182.215.883	129.135.025	769.372.635	667.026.106

4. Ripartizione dell'attivo

In occasione del primo e del secondo riparto, effettuati, rispettivamente, a fine aprile 2013 e giugno 2014, che hanno riguardato esclusivamente i crediti assistiti da privilegio speciale nautico e da ipoteca sulle navi, sono state distribuite somme per complessivi € 119.521.685,62, di cui € 69.521.685,58 al primo riparto ed € 50.000.000,04 al secondo.

A fine ottobre 2014, ai sensi dell'art. 68 D.lgs. n. 270/99, sono stati distribuiti acconti a n. 930 lavoratori per complessivi € 588.756,89, pari al 70% del credito da ciascuno vantato, inherente le competenze accessorie maturate al 5 agosto 2010.

Al fine di ottemperare alle ulteriori richieste di pagamento in acconto da parte dei lavoratori dipendenti ammessi al passivo che non avevano presentato la richiesta in precedenza, la gestione commissariale ha presentato richiesta di parere al Comitato di Sorveglianza.

In data 11.12.2015, il Comitato ha espresso parere favorevole all'istanza dei Commissari Straordinari.

A tal fine, la Gestione Commissariale sta predisponendo la bozza di istanza da sottoporre al Giudice Delegato, necessaria per procedere al pagamento delle indicate competenze accessorie.

5 Azioni revocatorie ed altre azioni dei Commissari Straordinari

5.1. Azioni revocatorie

Nel corso del mese di luglio 2013, la gestione commissariale di Tirrenia ha incardinato, avanti al Tribunale di Roma – Sezione Fallimentare, ventitré giudizi volti ad ottenere la revoca, ai sensi degli artt. 67 e segg. 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 precisa, altresì, che la gestione commissariale al fine sia di non dilazionare ulteriormente i tempi per il recupero del credito sia di ridurre i costi connessi all'azione ordinaria, ove ci sia disponibilità, tenta di addivenire ad una composizione bonaria.

Per ciò che concerne il giudizio di revocatoria n.r.g. 55894/2013, è stata emessa sentenza n. 16865/2015, con la quale è stata respinta la domanda di Tirrenia. Al riguardo la gestione Commissariale, atteso il parere positivo reso dal legale incaricato di rappresentare e difendere la Tirrenia in tale giudizio, intende proporre appello.

Si riporta, di seguito, un prospetto riepilogativo:

R.G.	ATTOR E	CONVENUTO	FORO	OGGETT O	PROSSIM A UDIENZA
53564/201 3	Tirrenia	Barclays Bank	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 l.f.	15/06/2016

53549/13	Tirrenia	Banca Popolare Di Vicenza	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 l.f.	In decisione
53559/13	Tirrenia	Banca Delle Marche	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 l.f.	In decisione
53544/13	Tirrenia	Unicredit	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 l.f.	In decisione
55668/13	Tirrenia	Banca Carige	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 l.f.	29/09/2016
55664/13	Tirrenia	Banca Popolare dell'Etruria	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 l.f.	Interrotto il 19/05/2016
55671/13	Tirrenia	Banca Credito Pop.	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 l.f.	7/07/2016
53891/13	Tirrenia	Cassa Di Risparmio Di Venezia	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 l.f.	In decisione
53889/13	Tirrenia	Banco Di Napoli	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 l.f.	29/09/2016
55294/13	Tirrenia	Banca Popolare Di Ancona	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 l.f.	23/11/2015
55299/2013	Tirrenia	Banca Regionale Europea S.P.A.	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 l.f.	05/07/2017
55952/13	Tirrenia	Cariparma	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 l.f.	In decisione
55956/13	Tirrenia	Credit Agricole	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 l.f.	13/12/2016
58047/13	Tirrenia	Monte Dei Paschi Di Siena S.P.A.	T. Roma - Sez.	Azione revocatoria	19/09/2016

Handwritten signatures and initials in blue ink, likely belonging to the Notary Public and the witness, are present at the bottom right of the page.

			Fallimentare	ex art. 67 l.f.	
55662/13	Tirrenia	Banca Di Credito Cooperativo Di Roma Soc. Coop.	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 l.f.	15/06/2016
55667/13	Tirrenia	Monte Dei Paschi Di Siena + Altri	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 l.f.	4/7/2016
56723/13	Tirrenia	BBVA	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 l.f.	13/07/2016
55899/13	Tirrenia	Calyon + Altri	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 l.f.	13/12/2016
54084/13	Tirrenia	Banca Pop. Ravenna	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 l.f.	12/12/2016
54085/13	Tirrenia	Banco Di Sardegna S.P.A.	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 l.f.	01/12/16
55558/2013	Tirrenia	Cassa Di Risparmio Di Ferrara	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 l.f.	14/07/2017
612/16	Tirrenia	Banca Nazionale Del Lavoro S.P.A.	C. Appello Roma	Azione revocatoria ex art. 67 l.f.	4/07/2016

La gestione commissariale ha, inoltre, istruito e valutato la proposta transattiva pervenuta da Banca Sella S.p.A. (revocatoria instaurata dinanzi al Tribunale di Roma – sezione Fallimentare R.G. n. 55564/2013).

Su richiesta dei Commissari, il legale incaricato da Tirrenia nel giudizio, ha fornito il proprio parere positivo sulla proposta pervenuta evidenziando:

- il grado di aleatorietà del giudizio,
- l'ammontare dell'offerta pari a circa il 60% dell'intera somma capitale oggetto della domanda.

La predetta proposta transattiva è stata positivamente valutata dal Comitato di Sorveglianza (9 ottobre 2015) e successivamente dal MISE (23 dicembre 2015).

All'esito dei prescritti pareri favorevoli, è in corso di formalizzazione la transazione.

La gestione commissariale ha istruito e valutato anche la proposta transattiva pervenuta da Banca Popolare dell'Emilia Romagna soc. coop. (revocatoria instaurata dinanzi al Tribunale di Roma - sezione Fallimentare R.G. n. 54084/2013). La predetta proposta transattiva è stata autorizzata dal Comitato di Sorveglianza (10 novembre 2015) e dal Mise (23 dicembre 2015).

I Commissari Straordinari hanno peraltro valutato - anche tramite i propri legali - i presupposti per addivenire ad un accordo transattivo nell'ambito dei seguenti giudizi:

- i. r.g. n. 58047/2013, pendente nei confronti di M.P.S.;
- ii. r.g. n. 53564/2013, pendente nei confronti di *Barclays Bank*;
- iii. r.g. n. 55671/2013, pendente nei confronti di BCC;
- iv. r.g. n. 56723/2013, pendente nei confronti di BBVA.

5.2 L'azione di responsabilità nei confronti dei disiolti organi sociali.

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

All'esito dell'attività istruttoria compiuta, i Commissari straordinari hanno ritenuto di sottoporre agli 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 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 20014, 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 è stato 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 n.r.g. 45793/2015, è fissata udienza di prima comparizione per il 28.1.2016.

5.3. 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 analizzate ed istruite 9 proposte transattive (proposta transattiva pari ad € 1.098.530,77);
- ✓ sono state concluse transazioni per circa € 595.539,52;
- ✓ sono state inviate, con continuità, le lettere ai caricatori al fine di interrompere il decorso della prescrizione per la richiesta del credito, per un totale di 30 posizioni
- ✓ è proseguito l'incasso delle rate delle transazioni già concluse (dal 1.06.2015 ad oggi, € 302.990,06).

Nel corso del mese di giugno 2015, la gestione commissariale in considerazione della fase liquidatoria della procedura e in un'ottica di contenimento dei costi, ha ritenuto di dover procedere ad una ricontrattazione di tutte le posizioni dei collaboratori giungendo ad una ulteriore riduzione dei costi della procedura.

Alla data del 31 dicembre sono cessati i contratti con i collaboratori legati dalla procedura dai contratti di collaborazione coordinata e continuativa, secondo la tempistica individuata nello scorso semestre.

Al fine di consentire un ulteriore vantaggio di natura economica, nonché organizzativa, la gestione commissariale – previo parere favorevole del Comitato di Sorveglianza – ha



provveduto allo spostamento della sede commissariale presso gli uffici di Via San Nicola da Tolentino, 5.

6. Oli adempimenti fiscali

In data 28.07.2015 è stato trasmesso il modello 770/15 semplificato prot. n. 15072809470514815.

In data 28.09.2015 è stato trasmesso il modello Iva 2015 prot. n. 15092818032960626.

In data 29.09.2015 è stato trasmesso il modello Irap 2015 prot. n. 15092909590431321.

IV. LA GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA AL 31.12.2015.

Si riporta, di seguito, il prospetto relativo alle disponibilità liquide riferite al periodo dal 1 luglio 2015 al 31 dicembre 2015; in detto semestre le disponibilità si sono decrementate di €/migl. 134 passando da € migl. 37.623 ad €/migl. 37.489. In dettaglio, le entrate, complessivamente pari ad €/migl. 497, riguardano: per €/migl. 372 incassi da clienti da riferirsi prevalentemente ai caricatori e agli affitti attivi, per €/migl. 121 interessi netti maturati sui conti correnti e per i residui €/migl. 4 partite diverse. Le uscite, pari complessivamente ad €/migl. 631, riguardano principalmente i costi della gestione commissariale, meglio dettagliati nel conto economico:

Valori in €/000

Somme disponibili al 30.06.2015	37.623
Entrate	497
incasso clienti	372
interessi su c/c	121
diversi	4
Uscite	631
prededuzione	1
procedura	627
diverse	3
Somme disponibili al 31.12.2015	37.489

Tra le Entrate del periodo non sono comprese le somme versate da Banca Carige (€/migl. 4.075) in quanto prudenzialmente "accantonate".

Si riporta, di seguito, il conto economico:

N
Z
D
R

Conto Economico	
9) RISULTATO DELL' A.GESTIONE	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI	
4A01110061 RECUPERO CANONI DI LOCAZIONE	4.500,00
1) Totale: RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PREST.	4.500,00
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	
4A05017050 INDENNIZZI DIVERSI DA ASSICURATORI	0
4A05011010 PROVENTI PER LOCAZIONI ATTIVE	32.266,80
4A05015110 RECUPERI DIVERSI: ALTRI	3,52
4A05019050 PICCOLE DIFFERENZE ATTIVE IN FATTURA	0,01
4A050150111 RECUPERI SPESE LEGALI A.S.	12.862,00
4A05019060 ALTRE PICCOLE DIFFERENZE ATTIVE	0
5) Totale: ALTRI RICAVI E PROVENTI	45.132,33
A) Totale: VALORE DELLA PRODUZIONE	49.632,33
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) PER MATERIE PRIME, SUSSID., CONSUMO E MERCI	
4B06110032 SPESE DI CANCELLERIA	(1.216,10)
6) Totale: PER MATERIE PRIME, SUSSID., CONSUMO	(1.216,10)
7) PER SERVIZI	
4B07140010 SPESE PORTUALI NAVE	(703,95)
4B07090031 SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA	(54.722,99)
4B06130070 UTENZE PER UFFICI: ENERGIA ELETTRICA	(17.004,07)
4B07210051 SPESE CONDOMINIALI E PULIZIE	(11.973,63)
4B07220025 SPESE NOTARILI	-
4B07220075 SPESE GENERALI/AMMINISTRATIVE DIV.	(31.279,37)
4B07220076 SERVICE	(64.808,48)
4B07230020 SPESE TELEFONICHE	(2.296,90)
4B07230055 SPESE DI SOCCOMBENZA	(3.222,23)
4B07260010 CONSULENZE LEGALI	-
4B07260015 CONSULENZE LEGALI A.S.	(118.450,00)
4B07260018 ASSISTENZA LEGALE TRIBUNALE	(71.939,37)

*Le - Z
Dd*

4B07260035 CONSULENZE TECNICHE	(75.893,40)
4B07260045 CONSULENZE AMMINISTRATIVE/FISCALI	(85.978,26)
4B07300011 SPESE PER VIAGGI E TRASFERTE	(334,45)
4B07330050 COMPENSI COMITATO SORVEGLIANZA	(9.127,04)
4B07170035 COMPENSI/COSTI CO.CO.PRO.	(43.900,00)
4B07170036 CONTRIBUTI INPS CO.CO.PRO	(7.377,36)
4B07180045 SPESE LOCOMOZIONE/DIVERSE P/LE AMMIN.VO	(1.125,37)
4B07320020 COMMISSIONI E SPESE C/C BANCARI	(1.346,88)
4B07320021 SPESE BANCARIE, POSTALI E CORRIERI	(1.920,73)
7) Totale: PER SERVIZI	(603.404,48)
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	
4B08030025 LOCAZIONE UFFICI	(12.528,00)
8) Totale: PER GODIMENTO BENI DI TERZI	(12.528,00)
9) PER IL PERSONALE	
4B09010030 RETRIBUZIONI P/LE NAVIG. COMUNI CRL	(3.501,58)
4B09010070 RETRIBUZIONI P/LE AMM.VO	(26.881,87)
4B09030071 ONERI SOCIALI P/LE PERS. AMM.	(7.589,69)
9) Totale: PER IL PERSONALE	(37.973,14)
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	
4B14050111 ALTRI TRIBUTI	(3.569,30)
4B14050160 ALTRI TRIBUTI	-
4B14070050 PICCOLE DIFFERENZE PASSIVE IN FATTURA	(0,03)
4B14070060 ALTRE PICCOLE DIFFERENZE PASSIVE	-
14) Totale: ONERI DIVERSI DI GESTIONE	(3.569,33)
B) Totale: COSTI DELLA PRODUZIONE	(658.691,05)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
16.7) PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI: ALTRI	
4C16070010 INTERESSI ATTIVI DA BANCHE	165.029,53
4C16070020 INTERESSI ATTIVI DA CLIENTI	-
4C16070030 INTERESSI ATTIVI DA ERARIO (CIRCOLANTE)	91.805,60
4C16070040 INTERESSI ATTIVI DA C.I.N. SU PREZZO DIF	

		309.500,00
16.7) Totale: PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI		566.335,13
16) Totale: ALTRI PROVENTI FINANZIARI		566.335,13
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) PROVENTI		
20.1) PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI		
4E20010026 PLUSVALENZE OPERE D'ARTE		
20.1) Totale: PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI		
20.2) ALTRI		
4E20020110 SOPRAVVENIENZE ATTIVE: PROVENTI/ONERI F		
20.2) Totale: ALTRI		
20) Totale: PROVENTI		
21) ONERI		
21.1) MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI		
4B14060037 MINUSVALENZE DA ALIENAZIONE OPERE D'ART		
21.1) Totale: MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI		
21.3) VARIE		
4E21030610 SOPR.PASSIVE DEDUCIBILI: DIVERSE		6.953,80
4E21030110 SOPRAVVENIENZE PASSIVE: PROVENTI/ONERI		
4E21030720 SANZIONI/SOPRATTASSE		(36,80)
21.3) Totale: VARIE		(6.990,60)
21) Totale: ONERI		(6.990,60)
E) Totale: PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		6.990,60
I) RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		49.714,9

Nel periodo in esame si rileva un risultato negativo pari ad €/migl. 50, da ricondurre ai costi sostenuti pari ad €/migl. 659, solo parzialmente fronteggiati da proventi finanziari e ricavi diversi, di complessivi €/migl. 609.

La voce proventi finanziari, positiva e pari ad €/migl. 566, include gli interessi attivi maturati sulle disponibilità monetarie; i proventi diversi, pari ad €/migl. 50, ineriscono

principalmente al recupero spese legali (€/migl. 13) e fitti attivi (€/migl. 37) fatturati a Bancapulia per la locazione degli uffici di Via Bissolati (€/migl. 32) e per la quota rifatturata a Siremar in a.s. per gli oneri di locazione degli uffici della Procedura di Via Cristoforo Colombo (€/migl. 5). I proventi/oneri straordinari evidenziano un saldo negativo di €/migl. 7 da ricondurre a rimborsi per danni a passeggeri transatti.

Il provento straordinario derivante dal rimborso delle somme da parte di Carige, conformemente al prospetto delle Entrate ed Uscite, è stato prudenzialmente "sospeso".

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

Con osservanza,

Roma, 23 giugno 2016

I Commissari Straordinari

Prof. avv. Beniamino Caravita di Toritto

Dott. Gerardo Longobardi

Prof. avv. Stefano Ambrosini