

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

OTTAVA RELAZIONE SEMESTRALE
DALL'1 LUGLIO 2016 AL 31 DICEMBRE 2016
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

MAGGIO 2017

INDICE

	PREMESSA	pag.3
I.	L'ATTIVITÀ DI LIQUIDAZIONE DEL RAMO D'AZIENDA	pag.4
II	L'ATTIVITA' DI LIQUIDAZIONE DEGLI ALTRI BENI NON COMPRESI NEL RAMO D'AZIENDA	pag.5
	1. I beni immobili	pag.5
	1.1 Palazzo Molin	pag.5
	1.2 Palazzo Sirignano	pag.5
	1.3 Immobile di Alessandria	pag.6
	1.4 Le Unità Immobiliari di Via Tolentino	pag.6
	2. Le navi veloci	pag.6
	3. Le opere d'arte	pag.7
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 disciolti organi sociali	pag.15
	5.3. Altre azioni dei Commissari Straordinari	pag.17
	6. Gli adempimenti fiscali	pag.17
IV	LA SITUAZIONE FINANZIARIA, ECONOMICA E PATRIMONIALE AL GIUGNO 2016	pag.17

PREMESSA

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

Con il presente documento, dunque, la gestione commissariale di Tirrenia intende sottoporre al Ministero dello Sviluppo Economico (di seguito anche il “**MISE**”) l’ottava relazione semestrale della Società al 31 dicembre 2016, 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 ‘**Ottava 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 di cessione del ramo d'azienda, la Procedura deve ancora incassare le seguenti rate del prezzo di cessione:

€ 55.000.000 al 30.4.2016 (Prima Rata di "Prezzo Differito");

€ 60.000.000 al 30.4.2019 (Seconda Rata di "Prezzo Differito");

€ 65.000.000 al 30.4.2021 (Terza Rata di "Prezzo Differito").

A seguito della lettera del 15.9.2016, con cui CIN ha ribadito la propria intenzione di sospendere il pagamento della prima rata di Prezzo Differito, i Commissari Straordinari nel semestre oggetto della presente relazione hanno posto in essere attività di approfondimento volte a verificare la posizione da assumere per consentire la migliore tutela del credito vantato da Tirrenia.

A tal riguardo, il Collegio commissariale ha chiesto due pareri legali, l'uno al Prof. Avv. Natalino Irti sulla eventuale sussistenza di una sproporzione di valore tra le prestazioni contrattuali in caso di riduzione del corrispettivo di riferimento previsto dal contratto di cessione dell'ex ramo Tirrenia e sulla individuazione di rimedi volti a riequilibrarne il sinallagma contrattuale, l'altro al Prof. Avv. Roberto Mastroianni sulla conformità con il diritto europeo del contratto di cessione dell'ex ramo Tirrenia.

Nelle more della stesura dei detti pareri, l'8 dicembre 2016 la Commissione Europea ha disposto l'archiviazione della precedente procedura di infrazione n. 2007/4609 (la "Procedura Aiuti 2007"), relativa all'affidamento dei servizi di cabotaggio marittimo svolti dall'ex Gruppo Tirrenia, ai sensi del regolamento (CEE) del Consiglio, n. 3577/92 - recante applicazione del principio di libera prestazione dei servizi al traffico marittimo di cabotaggio.

Tale procedura di infrazione aveva ad oggetto, da un lato, l'opzione scelta dalle Autorità italiane di privatizzare Tirrenia di Navigazione S.p.a. e le società dalla stesa controllate mediante gara per l'acquisto delle società con i contratti di servizio pubblico in dotazione, dall'altro, la correttezza della definizione e della determinazione degli obblighi di servizio pubblico relativi alle rotte oggetto di convenzione.

I Commissari straordinari di Tirrenia in A.S., vista la relazione sussistente tra l'oggetto d'indagine della Procedura Aiuti 2007 e quello dell'indagine in materia di aiuti di Stato SA.32014, SA.32015 & SA.32016 (la "Procedura Aiuti 2011"), ancora aperta e in fase di istruttoria presso la stessa Commissione Europea, hanno tempestivamente avviato le attività di approfondimento e aggiornamento con i consulenti della Procedura incaricati della redazione dei menzionati pareri.

Nella medesima ottica, il Collegio Commissariale ha avviato i contatti con i competenti uffici della Commissione Europea per verificare la sussistenza di profili di interconnessione tra l'archiviazione della Procedura Aiuti 2007 rispetto all'oggetto d'indagine condotto nella Procedura Aiuti 2011, anche al fine di accertare la presenza di elementi suscettibili di avere un impatto favorevole su quest'ultima procedura d'indagine della Commissione europea. All'inizio del I° semestre 2017 - nel periodo che sarà oggetto di analisi più approfondita nella prossima relazione semestrale - il Prof. Mastroianni ha fornito alla Procedura il proprio parere in ordine ai profili di diritto europeo sottesi alla vicenda in questione.

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

Ceduto con atto in data 2.07.2012 a *Cà Molin* S.r.l. al prezzo di € 10,4 milioni, interamente incassato.

1.2 Palazzo Sirignano

Nel corso del semestre di riferimento della presente relazione, il Comitato di Sorveglianza ha espresso, in data 13 dicembre 2016, il proprio parere favorevole all'istanza dei Commissari Straordinari di autorizzazione a procedere all'avvio di una procedura selettiva di vendita di Palazzo Sirignano.

Ottenuto tale parere, i Commissari Straordinari, in data 20 dicembre u.s., hanno presentato al MISE l'istanza di autorizzazione a procedere alla vendita di Palazzo Sirignano.

1.3 Immobile di Alessandria

Nel corso del semestre di riferimento i Commissari Straordinari, al fine di adottare tutti gli strumenti necessari per l'efficace tutela della proprietà immobiliare di Tirrenia, hanno affidato un incarico ad uno studio legale egiziano, con sede in Alessandria d'Egitto, per approfondire lo stato attuale dell'immobile nell'ottica di porre in essere ogni attività utile a garantire la migliore tutela e gestione 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
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.

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.

III. AGGIORNAMENTI SULL'ATTIVITA' 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	ATTORRE	CONVENUTO	FORO	OGGETTO	PROSSIMA UDIENZA
941/2008	Soc. Chubb Insurance Ed Altri	Tirrenia (Terza Chiamata)	T. Termini Imerese	Risarcimento danni	19/04/2017
Fall. n. 26/2010	Soc. Immobiliare Casteddu in liquidazione	Tirrenia	T. Cagliari - Fallimentare	Procedura esecutiva immobiliare	In data 28 luglio 2016 è stata incassata la somma prevista a favore di

					Tirrenia nel progetto di riparto finale del fallimento di Immobiliare Casteddu srl, pari ad € 497.896,80.
646/10	Soc. Coricar Di Testagrossa G.	Tirrenia	T. Barcellona P.G.	Risarcimento danni	Sentenza n. 373 del 1 luglio 2016 con cui è stata dichiarata l'incompetenza del Tribunale adito.
1766/2010	Lipari Ippolito	Tirrenia	C.A. Napoli - Lavoro	Trasformazione rapporto tempo indeterminato (richiesta di reintegrazione e risarcimento danno)	Sentenza n. 6632 del 9 novembre 2016 di rigetto dell'appello proposto.
3908/2014	Ministero Infrastrutture e dei Trasporti	Unicredit Factoring S.P.A.	T. Civile Di Roma	Opposizione a decreto ingiuntivo	14/04/2017
3308/2013	Tirrenia	Aprile Gioacchino	C.A. Napoli - Lavoro	Trasformazione rapporto tempo indeterminato	14/03/2017
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)	31/01/2017
70665/2013	Tirrenia S.P.A. In A.S.	Soc. Outby Tour Activity R.L.	Tribunale Di Roma	Opposizione a decreto ingiuntivo	In decisione
366/2014	Soc. Aquarius Travel	Tirrenia	G. Pace Di Tempio	Opposizione a decreto ingiuntivo	10/04/2017

	S.N.C.		Di Pausania		
5139/2014	Tirrenia	Ministero Infr. E Trasp - Capitaneria Porto Di Napoli	C.A. Di Napoli	Opposizione a sanzione amministrativa	07/06/2017
591/2014	Tirrenia	Ministero Infr. E Trasp - Capitaneria Porto Di Napoli	C.A. Di Napoli	Opposizione a sanzione amministrativa	07/06/2017
934/2012	Tirrenia	Ministero Infr. E Trasp - Capitaneria Porto Di Napoli	Trib. Di Napoli	Opposizione a sanzione amministrativa	31/05/2018
1455/2015	Soc. Sinergest Olbia	Tirrenia	T. Tempio Pausania	Opposizione a decreto ingiuntivo	10/11/2017
5983/2009	Tirrenia	Flagiello Antonio	C.A. Di Roma	Opposizione a decreto ingiuntivo	In decisione
747/2015	Tirrenia	Soc. Autotrasporti Cuccu Riccardo	C. A. Di Cagliari	Azione di accertamento e risarcimento danni	16/06/2017
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
45793/15	Pecorini	Tirrenia	Trib. Roma	Azione di responsabilità vs. ex amministratori	10/04/2017
912/11	Militano	Tirrenia	C.Appello Napoli – Lavoro	Trasformazione contratto da determinato a indeterminato	09/02/2017
3963/15	Miele	Tirrenia	Trib. Torre Annunziata	Ricorso ex lege 533/73	18/09/2017
781/16	Tirrenia	Chistoni	Trib. Roma	Ricorso ex artt. 414 e ss c.p.c.	23/10/2017

6178/13	Lucania Angelo	Tirrenia	C. Appello Napoli - Lavoro	Trasformazione contratto da determinato a indeterminato	13/06/2017
2144/12	I.N.P.S.	Tirrenia	C. Appello Napoli - Lavoro	Ricorso in appello parziale avverso sent. 4815/12	28/03/2017
6191/13	Caruso Giovanni	Tirrenia	C.Appello Napoli – Lavoro	Trasformazione contratto da determinato a indeterminato	07/02/2017
9130/16	Logistica Mediterra nea	Tirrenia	Cassazion e	Accertamento del credito	Da fissare
	Tirrenia	Ifitalia	Cassazion e	Regolamento di competenza	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)	19/01/2017
17276/20 13 RGNR	Tirrenia	Mancuso	Tribunal e Di Palermo	Appropriazione indebita (costituzione di parte civile)	02/02/2017
2158/12	Porzio + 1	Tirrenia	Trib. Civitave cchia	Danneggiamento colposo	03/05/2017
3901/10	Cummaro + 2	Tirrenia	Tribunal e di Palermo	Avvenimento “Florio” del 29-5- 2009	07/02/2017

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

RG	ATTORE	CONVENUTO	FORO	OGGETTO	PROSSIMA UDIENZA
26518/20 12	Soc. Reale Mutua Assicurazion e	Tirrenia	T. Fall.re di Roma	opposizione allo stato passivo	Sospeso in attesa del procediment o penale di Palermo

27043/2012	Soc. Agestea R.L.	Tirrenia	T. Fall.re di Roma	opposizione allo stato passivo	14/02/2018
898/2013	Di Lorenzo Maria	Tirrenia	T. Fall.re di Roma	opposizione allo stato passivo	In decisione
1099/2013	Lehnè Edith Maria	Tirrenia	T. Fall.re di Roma	opposizione allo stato passivo	17/03/2017
1013/2013	Fallimento Da Frè Allestimenti S.R.L.	Tirrenia	T. Fall.re di Roma	opposizione allo stato passivo	22/09/2017
1787/2013	Fincantieri S.P.A.	Tirrenia	T. Fall.re di Roma	opposizione allo stato passivo	16/06/2017
3099/2013	Pigozzi Impiantistica S.R.L.	Tirrenia	T. Fall.re di Roma	opposizione allo stato passivo	17/03/2017
1428/2013	Viola Alessandra	Tirrenia	T. Fall.re di Roma	opposizione allo stato passivo	16/06/2017
49323/2013	Soc. Rimorchiatori Riuniti Panfido	Tirrenia	T. Fall.re di Roma	opposizione allo stato passivo	In decisione
7108/2014	Italfondario S.P.A. (Cassa Di Risparmio Di Parma E Piacenza S.P.A.)	Tirrenia	T. Fall.re di Roma	opposizione allo stato passivo	In decisione
17610/2015	Soc. Jobson Italia	Tirrenia	T. Fall.re di Roma	Opposizione allo stato passivo	In decisione

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
6214/2013	Fincantieri S.P.A.	Tirrenia	Cassazione	Opposizione allo stato passivo	udienza da fissare
27956/2012	Scognamiglio Liberato	Tirrenia	Cassazione - I ^a 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
11725/2013	Soc. Agenave	Tirrenia	Cassazione	Opposizione allo stato passivo	udienza da fissare
16253/2013	Autorità Portuale Di Civitavecchia - Fiumicino E Gaeta	Tirrenia	Cassazione	Opposizione allo stato passivo	udienza da fissare
13967/2014	Tirrenia S.P.A. In A.S.	Purple Water Ltd	Cassazione	Opposizione allo stato passivo	udienza da fissare
14017/2014	Corporazione Piloti Porto Di Palermo	Tirrenia	Cassazione	Opposizione allo stato passivo	udienza da fissare
17588/2014	Equitalia Polis - Nord	Tirrenia	Cassazione	Opposizione allo stato passivo	udienza da fissare
26929/2015	Balletti Emilio	Tirrenia	Cassazione	Opposizione allo stato passivo	udienza da fissare
25129/2015	Tirrenia	Qui Group	Cassazione	Opposizione allo stato passivo	03/02/2017

2 I rapporti con le Autorità di vigilanza

2.1.1 Il rapporto convenzionale per l'esercizio del servizio pubblico

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). Per lo stato dei detti giudizi, si rinvia alla tabella del contenzioso.

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 asserite 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.

In relazione 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 pervenute sono n. 1.948 suddivise per categoria secondo la seguente tabella:

Categoria	Tempestive	Tardive
Dipendenti + Organi sociali	1.097	18
Banche + finanziarie	32	33
Azionisti	1	0
Altro	0	13
Danneggiati + risarcimento danni	60	86
Fornitori	408	96
Professionisti	90	14
Totale	1.688	260

Delle n. 1948 domande, nelle udienze del 2^a semestre 2016 risultano esaminate tutte le n. 13 domande pervenute (n. 5 nel 2015 e n. 8 nel 2016); il Giudice Delegato ha disposto rinvio al 18.01.2017.

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	317.872.003	103.853.829	74.755.521	427.135.097	392.627.524
PRIVILEGIATO	253.936.787	205.784.102	62.999.015	47.670.177	316.930.342	253.454.279
PREDEDUZIONE	9.933.500	2.776.821	15.566.471	6.748.672	25.499.971	9.525.493
TOTALE	587.156.752	526.432.926	182.215.883	129.174.370	769.396.067	655.607.296

Degli importi ammessi:

- € 50.472,53 sono privilegiati con riserva;
- € 917.827,90 sono chirografi con riserva.

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, inerente 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 istanza ex art. 68 D. lgs. 270/99, al Giudice Delegato e ha provveduto al pagamento nel mese di luglio 2016.

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

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

R.G.	ATTO RE	CONVENUTO	FORO	OGGETTO	PROSSIMA UDIENZA
53564/20 13	Tirrenia	<i>Barclays Bank</i>	T. Roma - Sez.	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	Sentenza nr. 22406 del 30

			Fallimentare		novembre 2016 con cui è stata accolta l'azione proposta da Tirrenia.
53549/13	Tirrenia	Banca Popolare Di Vicenza	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	14/04/2017
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.	03/05/2017
55668/13	Tirrenia	Banca Carige	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	27/04/2017
55664/13	Tirrenia	Banca Popolare dell'Etruria	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	08/02/2018
55671/13	Tirrenia	Banca Credito Pop.	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	Cancellato dal ruolo il 15/09/2016
53891/13	Tirrenia	Cassa Di Risparmio Di Venezia	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	Sentenza n. 15972 del 12 agosto 2016 con cui è stata accolta l'azione proposta da Tirrenia. Scadenza appello 12 febbraio 2017
53889/13	Tirrenia	Banco Di Napoli	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	04/05/2017
5907/16	Tirrenia	Banca Popolare Di Ancona	C. Appello di Roma	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	03/02/2017
55299/20 13	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	<i>Credit Agricole</i>	T. Roma - Sez.	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	16/10/2018

			Fallimentare		
58047/13	Tirrenia	Monte Dei Paschi Di Siena S.P.A.	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	In decisione
55662/13	Tirrenia	Banca Di Credito Cooperativo Di Roma Soc. Coop.	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	11/10/2017
55667/13	Tirrenia	Monte Dei Paschi Di Siena + Altri	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	Interrotto il 4/7/2016
56723/13	Tirrenia	BBVA	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	Estinto il 2 novembre 2016
55899/13	Tirrenia	<i>Calyon</i> + Altri	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	16/10/2018
54085/13	Tirrenia	Banco Di Sardegna S.P.A.	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	In decisione
55558/13	Tirrenia	Cassa Di Risparmio Di Ferrara	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	14/07/2017
1805/16	Tirrenia	Banca Nazionale Del Lavoro S.P.A.	C. Appello Roma	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	04/05/2020
5907/16	Tirrenia	Banca Popolare di Ancona	C. Appello Roma	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	03/02/2017
86/16	Tirrenia	Banca Carige	C. Appello Roma	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	13/12/2019
54704/16	Tirrenia	Banca Etruria e Lazio	T. Roma - Sez. Fallimentare	Azione revocatoria ex art. 67 L.F.	08/02/2018

I Commissari Straordinari, nel corso del periodo di riferimento, hanno valutato - anche tramite i propri legali - i presupposti per addivenire ad un accordo transattivo nell'ambito del giudizio r.g. n. 55668/2013, pendente nei confronti di Banca Carige.

In data 20 luglio 2016, il Comitato di Sorveglianza ha esaminato l'istanza dei Commissari Straordinari del 23 giugno 2016 per l'autorizzazione all'accettazione della proposta transattiva formulata dal *Banco Bilbao Vizcaya Argentaria* (BBVA), rilasciando nella medesima data il proprio parere favorevole alla presentazione al MISE della istanza di autorizzazione all'accettazione dell'accordo sottoscritto con BBVA che prevede l'incasso del 60% della somma richiesta con l'azione introdotta da Tirrenia.

In data 13 settembre 2016 il MISE ha autorizzato i Commissari Straordinari all'accettazione del predetto accordo che ha acquisito efficacia nella medesima data.

5.2 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, i Commissari Straordinari hanno ritenuto di sottoporre agli organi di vigilanza della Società la decisione di procedere con l'azione di responsabilità dopo aver analizzato e valutato i seguenti documenti e pareri:

1. parere prof. Tiscini relativo *“ai bilanci della Società dal 2002 all'ultimo documento contabile utile predisposto dalla società in bonis segnatamente ai fini dell'individuazione del momento in cui è emersa la situazione di insufficienza patrimoniale”* del 21.5.2012;
2. parere reso dal prof. Olivieri, in ordine alla *“prescrizione delle azioni di responsabilità nei confronti degli organi sociali e delle società di revisione”* del 12.6.2012;
3. *memorandum* sull'ambito di applicazione dell'art. 7 della Convenzione, reso dall'avv. Lirosi del 7.4.2010;
4. relazione sulle cause di insolvenza ai sensi dell'art. 4, comma 2, legge n. 39 del 2004;
5. relazione Guardia di Finanza prot. n. 0398807/14 del 18/09/2014/262/GTMC/7705/1^ SRSF e istanza al PM dott. Pesci del 14.12.2014;
6. relazione *KPMG* relativa agli *“aspetti di natura economica, finanziaria e contabile amministrativa, nell'analisi di specifiche operazioni effettuate da Tirrenia di Navigazione S.p.A. e Siremar - Sicilia Regionale Marittima S.p.A., nel periodo 1 luglio 2005 - 17 settembre 2010, al fine di identificare possibili anomalie che hanno caratterizzato le attività finanziarie e gestionali delle suddette società oltre che eventuali responsabilità dei precedenti organi amministrativi e di controllo delle stesse”* del 23.2.2015 e relativa autorizzazione all'utilizzo del 23.6.2015;
7. relazione redatta dal dott. David Franco e dott. Aldo Casini Cortesi relativa alla quantificazione dei danni ascrivibili alle diverse e distinte condotte individuali dei vari componenti degli organi sociali (giugno 2015);

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

1. mancata assunzione da parte degli ex amministratori di iniziative dirette ad assicurare l'equilibrio economico, patrimoniale e finanziario della Tirrenia nel momento in cui sarebbe scaduta la Convenzione con lo Stato e sarebbe cessata l'erogazione della cd. "sovvenzione di equilibrio";
2. decisione del Consiglio di Amministrazione, assunta in sede di approvazione del bilancio 2014, di prolungare il periodo di ammortamento delle navi da 22 anni a 30 anni, delle navi veloci in un periodo compreso tra 25 e 30 anni e quello degli aliscafi da 15 a 20 anni;
3. decisione di mantenere a bilancio fino al 2009 l'integrale appostazione dei valori delle navi veloci in disarmo, anziché procedere alla relativa svalutazione;
4. aver omesso gli amministratori un piano di dismissione delle navi veloci da tempo in disarmo;
5. assenza di rilievi e iniziative dei sindaci e dei revisori volti a censurare le dannose politiche di investimento e di gestione della società;
6. vizi, formali e sostanziali nell'operazione di finanziamento con Nomura (*Extension Swap*);
7. gestione dei rapporti con Confcommercio e Ferdarlinea in conflitto di interesse con la società;
8. esecuzione di liberalità e pagamenti anomali, ingiustificati ed estranei all'oggetto sociale;
9. erogazione dei compensi, bonus e premi ingiustificati in favore all'ex amministratore delegato e alla mancata restituzione di somme indebitamente percepite a seguito di errori contabili.

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

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

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

Per tale giudizio, rubricato al n.r.g. 45793/2015, all'udienza di prima comparizione differita al 4 ottobre 2016, ai sensi dell'art. 269 del c.p.c., verificata la regolarità del contraddittorio il

Giudice ha rinviato per l'ammissione dei mezzi istruttori all'udienza del 10 aprile 2017 assegnando alle parti i termini per le scritture previste dall'art. 183, co. 6, c.p.c. con decorrenza del 1° gennaio 2017.

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 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 (dal 1.07.2016 al 30.12.2016 sono stati incassati € 81.243,10).

6. Gli adempimenti fiscali

In data 14.09.2016 è stato trasmesso il Modello 770/2016, relativo all'anno 2015 (prot. n. 16091417513835273). Successivamente, in data 30.09.2016 è stata trasmessa la dichiarazione Iva 2016 (prot. n. 16093017205614778).

III. LA GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA AL 31.12.2016

Si riporta, di seguito, il prospetto relativo alle disponibilità liquide riferite al periodo dal 1 luglio 2016 al 31 dicembre 2016; in detto semestre le disponibilità si sono decrementate di €/migl. 514 passando da € migl. 30.881 ad €/migl. 31.395.

In dettaglio, le entrate, complessivamente pari ad €/migl. 3.156, riguardano: per €/migl. 743 incassi crediti da caricatori (di cui €/migl. 498 da riparto fallimento), €/migl. 40 affitti attivi.

L'importo di €/migl. 2.162 si riferisce ad incassi da azioni revocatorie (BBVA).

Gli interessi maturati sui conti correnti e sui titoli ammontano ad €/migl. 10; gli incassi lordi delle cedole da BTP ammontano ad €/migl. 200.

Le uscite, pari complessivamente ad €/migl. 2.640, sono da riferirsi principalmente al compenso dell'organo commissariale, al pagamento dei fornitori ed agli oneri della gestione finanziaria e patrimoniale. Le altre uscite sono da ricondurre alle tipiche spese di funzionamento della procedura, per le quali si rimanda al dettaglio fornito nel conto economico di periodo.

Valori in €/000

Somme disponibili al 1.07.2016	30.881
Entrate	3.156

incasso clienti	743	
interessi su c/c	10	
az. revocatorie	2.162	
cedole	200	
locazioni	41	
Uscite		2.640
pagamenti forn. diversi	478	
compensi organo commissariale	1.596	
Stipendi	27	
acconti riparto dipendenti (70%)	49	
rimborsi infortuni	11	
assicurazioni	10	
ritenuta fiscale	3	
oneri bancari e gestione titoli	463	
diverse	3	
Somme disponibili al 31.12.2016		31.395

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

Si riporta, di seguito, il conto economico:

CONTO ECONOMICO		
cod. conto	denominazione	importo
70/5/22	indennizzi diversi da assicurazioni	14.732
75/5/24	proventi immobiliari	33.338
85/10/1	arrotondamenti attivi	373
Totale ricavi		48.443
41/ 10/23	cancelleria	1.447
41/ 15/1	spese telefoniche	2.286
41/ 15/3	spese postali	1.094
41/ 15/4	spese energia elettrica	2.688
41/ 15/6	spese per utenze idriche	340
41/ 15/11	spese per pulizia	3.990
41/ 15/13	spese di vigilanza	38.700
41/ 15/16	altre manuten. e riparazioni	26.293
41/ 15/18	spese ristor.ti alberghi	2.948
41/ 15/21	canoni assistenza software	4.500

41/ 15/25	spese legali	5.058
41/ 15/26	spese per viaggi	4.054
41/ 15/30	altri servizi deducibili	153
41/ 15/35	spese telefoniche cellul	1.573
41/ 15/43	spese smaltimento rifiuti	1.136
41/ 15/51	assistenza legale	478.884
41/ 15/52	spese Consulenza Fiscale	16.783
41/ 15/54	spese CTU	8.320
41/ 15/56	consulenze tecniche a.s.	21.900
41/ 15/60	spese generali	11.301
41/ 15/61	rimborsi spese viaggi e chilom.	136
41/ 15/62	service a.s.	29.798
41/ 15/63	consulenza legale a.s.	163.926
41/ 15/64	spese consulenza amminis	123.933
41/ 15/65	spese consulenza del lavoro	260
41/ 15/66	compensi commissari straordinari	1.591.356
41/ 15/67	compensi Comitato di sorveglianza	9.127
41/ 20/4	canone noleggio stampanti	3.650
41/ 20/5	canone custodia opere d'arte	12.170
41/ 25/1	salari e stipendi	28.518
41/ 25/2	trattamento fine rapport	2.117
41/ 25/5	compensi/costi cocopro a	2.400
41/ 25/6	contributi Inps cocopro	551
41/ 25/7	Inps dipendenti	8.429
41/ 55/8	ravvedimenti	222
50/ 10/1	arrotondamenti passivi	9
Totale gestione operativa		2.706.936
75/5/1	interessi attivi bancari	10.340
75/5/5001	cedole su titoli	200.025
45/5/6	oneri bancari	463.031
45/ 5/202	interessi passivi su ravvedimento	8
55/ 5/1	costi gestione titoli	244.673
Totale gestione finanziaria		497.347
85/5/2	sopravvenienze attive	2.161.661
50/5/2	sopravvenienze passive	11.000
Totale gestione straordinaria		2.150.661
Perdita di esercizio		908.293

Nel periodo in esame si rileva un risultato negativo pari ad €/migl. 908, da ricondurre principalmente (per circa il 90%), al costo dei compensi dei commissari straordinari (€ 1.591.356), ai costi di assistenza e consulenza legale (€ 642.810) ed ai costi di consulenza amministrativa (€ 123.933).

Tali costi risultano parzialmente vulnerati dalla sopravvenienza attiva di 2,2 milioni di euro derivante dalla transazione sulla revocatoria BBVA.

La gestione finanziaria risulta evidenza un risultato negativo di €/migl. 497.

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

Con osservanza.

Roma, 20 maggio 2017

I Commissari Straordinari

Prof. avv. Beniamino Caravita di Toritto

Dott. Gerardo Longobardi

Prof. avv. Stefano Ambrosini

Si allega:

1. Saldi conti correnti.