

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

**UNDICESIMA RELAZIONE SEMESTRALE**  
**DAL 1° GENNAIO 2019 AL 30 GIUGNO 2019**  
**REDATTA AI SENSI**  
**DELL'ART. 205 DEL R.D. 267 DEL 1942**  
**NELLA PROCEDURA DI AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA**  
**DI**  
**SIREMAR - SICILIA REGIONALE MARITTIMA S.P.A. IN A.S.**

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

le- n 

## INDICE

|     |   |         |
|-----|---|---------|
|     | PREMESSA  | pag. 3  |
| I   | L'ATTIVITÀ DI LIQUIDAZIONE DEL RAMO<br>D'AZIENDA SIREMAR                    | pag. 4  |
| II  | AGGIORNAMENTI SULL'ATTIVITÀ DELLA<br>PROCEDURA                              |         |
|     | 1. L'evoluzione delle principali controversie                               | pag. 4  |
|     | 2. I rapporti con le Autorità di Vigilanza                                  | pag. 5  |
|     | 2.1. Il rapporto convenzionale per l'esercizio del<br>servizio pubblico     | pag. 5  |
|     | 3. Aggiornamento sul procedimento di formazione<br>dello stato passivo      | pag. 5  |
|     | 3.1. Il numero delle domande di insinuazione                                | pag. 5  |
|     | 3.2. L'importo delle domande  | pag. 6  |
|     | 4. Ripartizione dell'attivo   | pag. 7  |
|     | 5. Azioni revocatorie ed altre azioni dei Commissari                        | pag. 7  |
|     | 5.1. Azioni revocatorie   | pag. 7  |
|     | 5.2. Azioni di responsabilità nei confronti dei<br>disciolti organi sociali | pag. 8  |
|     | 6. Gli adempimenti fiscali  | pag. 10 |
| III | LA GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA   | pag. 10 |

## **PREMESSA**

Con provvedimento del Tribunale di Roma - Sezione Fallimentare, emesso in data 3 febbraio 2014, è stata dichiarata la cessazione dell'attività d'impresa di Siremar - Sicilia Regionale Marittima S.p.A. in A.S. (di seguito, '**Siremar**' 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 Siremar (di seguito 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 Siremar intende sottoporre al Ministero dello Sviluppo Economico (di seguito il "**MISE**") la undicesima relazione semestrale della Società al 30 giugno 2019 redatta, ai sensi dell'art. 205 del R.D. 16/03/1942, n. 267 e ss.mm.ii. (di seguito la "**Legge Fallimentare**" o anche la "**L.F.**"), al fine di illustrare l'andamento della gestione e la situazione patrimoniale dell'impresa (di seguito, la '**Undicesima Relazione Semestrale**'). In particolare, con la presente relazione la gestione commissariale di Siremar fornisce anche i prospetti delle entrate e delle uscite, nonché i costi e i ricavi del 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'ESECUZIONE DEL CONTRATTO DI CESSIONE DEL RAMO D'AZIENDA SIREMAR**

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

- € 9.000.000 al 18.4.2022 (Prima Rata di "Prezzo Differito");
- € 9.000.000 al 18.4.2022 (Seconda Rata di "Prezzo Differito").

Nel semestre di riferimento della presente relazione la gestione commissariale ha proseguito l'attività volta ad offrire, nel rispetto e nei limiti del ruolo e delle rispettive competenze, il proprio contributo allo svolgimento dell'attività defensionale che le competenti Autorità italiane sono chiamate a svolgere, anche in relazione all'indagine formale avviata dalla Commissione in materia di aiuti di Stato SA.32014 (2011/C), SA.32015 (2011/C) & SA.32016 (2011/C) (la "**Procedura Aiuti 2011**").





Con riferimento a ciò, i Commissari di Siremar, di concerto con i Ministeri competenti e le Autorità di vigilanza della Società, hanno partecipato alle riunioni tecniche svoltesi presso il Dipartimento per le Politiche Europee della Presidenza del Consiglio dei Ministri in data 30 aprile e 20 maggio uu.ss., ai fini dell'adozione delle risposte alle richieste di chiarimenti formulate dagli uffici della D.G. *Competition* in data 18 marzo 2019 sulla questione aiuti di Stato nella Procedura Aiuti 2011, fornendo alle predette Autorità ogni utile informazione e documentazione in merito ai quesiti di diretto interesse della Procedura.

## II. AGGIORNAMENTI SULL'ATTIVITÀ DELLA PROCEDURA

### 1. L'evoluzione delle principali controversie

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

#### a) CONTENZIOSO ORDINARIO

| RG         | ATTORE   | CONVENUTO        | FORO                            | OGGETTO  | PROSSIMA UDIENZA            |
|------------|--|------------------|---------------------------------|--|-----------------------------|
| 906/07     | Camino Fabio + 2                                 | Siremar          | Trib. Barcellona P.G.           | Azione di risarcimento danni                   | 28/11/2019                  |
| 1013/2013  | Squillace Luciana                                | Siremar          | Trib. Barcellona Pozzo Di Gotto | Azione di risarcimento danni                   | 10/01/2020                  |
| 8185/2017  | Siremar  | MIT              | C.d.A. di Roma                  | Azione di accertamento e risarcimento danni    | 26/06/2022                  |
| 6903/15    | Carige   | Siremar          | C.d.A. di Roma                  | Azione di risarcimento danni                   | 10/03/2020                  |
| 26483/12   | Fincantieri                                      | Siremar          | Trib. di Roma                   | Opposizione allo stato passivo                 | In decisione dal 28/11/2018 |
| 10617/2015 | Romano Serena (in proprio)                       | Siremar          | Trib. di Roma - Sez. Fall.      | Opposizione allo stato passivo                 | In decisione dal 16/04/2019 |
| 10644/2015 | Romano Serena in qualità di erede di Giorgio Ada | Siremar          | Trib. di Roma - Sez. Fall.      | Opposizione allo stato passivo                 | In decisione dal 16/04/2019 |
| 45793/13   | Siremar  | Pecorini + altri | Trib. Civile di Roma            | Azione di responsabilità vs. ex amministratori | 21/01/2020                  |
| 12319/2018 | Agenzia delle Entrate                            | Siremar          | Commissione Provinciale         | Impugnazione avviso di                         | In decisione dal 22/5/2019  |

|            |                               |                |                      |   |                              |
|------------|-------------------------------|----------------|----------------------|---|------------------------------|
|            |                               |                | Tributaria di Roma   | liquidazione imposta di registro                            |                              |
| 31980/2018 | Siremar                       | Poste Italiane | Cassazione           | Azione di risarcimento danni                                | In attesa fissazione udienza |
| 11641/2018 | MTU Italia+C.d.I              | Siremar        | Tribunale di Napoli  | Azione di accertamento credito (terzi chiamati in garanzia) | 01/07/2019                   |
| 6098/2018  | MIT                           | Siremar        | C.d.A. di Roma       | Azione di accertamento e risarcimento danni                 | 21/10/2022                   |
| 10183/2018 | Casagrande + La Pica + Giglio | Siremar        | Tribunale di Palermo | Azione di risarcimento danni                                | In riserva da 05/03/2019     |

## 2. I rapporti con le Autorità di vigilanza

### Il rapporto convenzionale per l'esercizio del servizio pubblico

In data 3 ottobre 2011, la gestione commissariale di Siremar ha notificato al MIT 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, successivamente, divenute 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 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 (R.G. n. 12417/2013 e n. 12416/2013). Per lo stato dei giudizi, si rinvia alla tabella del contenzioso civile.

## 3. Aggiornamento sul procedimento di formazione dello stato passivo

### 3.1. Il numero delle domande di insinuazione

Alla data di riferimento della presente relazione, le domande tempestive e tardive complessivamente pervenute sono n. 689, suddivise per categoria secondo la seguente tabella:

| Categoria                        | Tempestive | Tardive   |
|----------------------------------|------------|-----------|
| Dipendenti + Organi sociali      | 266        | 3         |
| Banche + finanziarie             | 12         | 12        |
| Altro                            | 0          | 14        |
| Danneggiati + risarcimento danni | 8          | 7         |
| Fornitori                        | 216        | 32        |
| Professionisti                   | 118        | 1         |
| <b>Totale</b>                    | <b>620</b> | <b>69</b> |

Nel semestre di riferimento non si è tenuta udienza.

### 3.2. L'importo delle domande

Nella seguente tabella sono riportati i totali degli importi ammessi e ripartiti, suddivisi in base al rango:

| Categoria             | Tempestivo           | N.pos      | Tardivo              | N.pos     | Totale               |
|-----------------------|----------------------|------------|----------------------|-----------|----------------------|
| Predeuzioni           | 24.048,30            | 1          | 0,00                 | -         | 24.048,30            |
| Ipotecari             | 26.923.607,14        | 2          | 518.133,60           | 1         | 27.441.740,74        |
| Pignorati             | 0,00                 | -          | 0,00                 | -         | 0,00                 |
| Privilegiati          | 11.938.437,30        | 638        | 4.038.877,75         | 8         | 15.977.315,05        |
| Chirografari          | 18.595.089,93        | 187        | 6.429.727,97         | 35        | 25.024.817,90        |
| <b>Totale</b>         | <b>57.481.182,67</b> |            | <b>10.986.739,32</b> |           | <b>68.467.921,99</b> |
|                       |                      |            |                      |           |                      |
| <i>di cui</i> Riserve | 797.390,83           | 8          | 0,00                 | -         | 797.390,83           |
| <b>Totale Escluso</b> | <b>4.486.386,74</b>  | <b>402</b> | <b>1.793.638,63</b>  | <b>37</b> | <b>6.280.025,37</b>  |



#### 4. Ripartizione dell'attivo

Con il primo riparto, effettuato ad ottobre 2013, che ha riguardato esclusivamente i crediti assistiti da privilegio speciale nautico e da ipoteca sulle navi, sono state distribuite somme per complessivi € 18.513.891,29.

Inoltre, nel corso del 2016, la gestione commissariale, acquisito il parere del Comitato di Sorveglianza e l'autorizzazione del MISE, ha effettuato l'erogazione di un acconto per complessivi € 501.228,41 - corrisposti ex art. 68 D.lgs. 270/99 nella limitata misura di netti € 487.764,72 - pari al 70% del credito vantato dai lavoratori per le competenze accessorie spettanti.

#### 5. Azioni revocatorie ed altre azioni dei Commissari

##### 5.1 Azioni revocatorie

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

Si riporta, di seguito, un prospetto riepilogativo dei giudizi di revocatoria, allo stato, pendenti dinanzi al Tribunale ed alla Corte di Appello di Roma:

| N. R.G.  | ATTORE  | CONVENUTO                 | FORO              | OGGETTO                            | PROSSIMA UDIENZA                          |
|----------|---------|---------------------------|-------------------|------------------------------------|---|
| 57807/13 | Siremar | Carige                    | Tribunale di Roma | Azione revocatoria ex art. 67 L.F. | Sospensione necessaria ex art. 295 c.p.c. |
| 226/17   | Siremar | Banca Nuova               | C.d.A. Roma       | Azione revocatoria ex art. 67 L.F. | 08/01/2020                                |
| 861/17   | Siremar | Intesa San Paolo S.p.a.   | C.d.A. Roma       | Azione revocatoria ex art. 67 L.F. | 06/07/2021                                |
| 741/16   | Siremar | Credito Siciliano         | C.d.A. Roma       | Azione revocatoria ex art. 67 L.F. | 19/05/2020                                |
| 2589/16  | Siremar | Monte Dei Paschi Di Siena | C.d.A. Roma       | Azione revocatoria ex art. 67 L.F. | 10/04/2020                                |
| 8187/17  | MPS     | Siremar                   | C.d.A. Roma       | Azione revocatoria ex art. 67 L.F. | 01/02/2022                                |

|  |                         |         |                     |                                    |   |
|--|-------------------------|---------|---------------------|------------------------------------|---|
|  | Intesa San Paolo S.p.a. | Siremar | Corte di Cassazione | Azione revocatoria ex art. 67 L.F. | Ricorso notificato in data 26 giugno 2019 |
|--|-------------------------|---------|---------------------|------------------------------------|---|

## 5.2 Azione di responsabilità nei confronti dei disciolti organi sociali

All'esito dell'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, i Commissari Straordinari hanno sottoposto ai competenti 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;

10-9  




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.

Dopo aver acquisito il parere favorevole del Comitato di sorveglianza, il MISE 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;

Per tale giudizio, rubricato al R.G. n. 45793/2015, all'udienza del 24 settembre u.s., il Giudice ha rinviato le parti all'udienza del 21 gennaio 2020.

\* \* \*

### **6. Gli adempimenti fiscali**

In data 7.03.2019 è stata trasmessa:

- la Certificazione Unica protocollo n. 19030711004857026;
- la liquidazione periodica Iva del IV trimestre 2018 con comunicazione n. 215284186.

In data 18.04.2019 sono state comunicate le fatture ricevute per il II° semestre 2018 con codice identificativo n. 223918487.

In data 30.04.2019 è stata trasmessa la Dichiarazione Iva anno 2018 protocollo n. 18001642819-0000001.

In data 27.05.2019 è stata trasmessa la liquidazione periodica Iva I° trimestre 2019 con comunicazione n. 234778510.

### **III. LA GESTIONE ECONOMICA E FINANZIARIA**

Si riporta, di seguito, il prospetto delle disponibilità liquide riferito al periodo dal 1° gennaio 2019 al 30 giugno 2019; in detto semestre le disponibilità, al netto degli accantonamenti pregressi, si sono decrementate di circa €/migl. 54 passando da disponibili €/migl. 9.199 ad €/migl. 9.145.

In dettaglio, le entrate, complessivamente pari ad €/migl. 14 riguardano l'incasso di una sentenza.

Le uscite, pari ad €/migl. 68, sono da riferirsi, salvo arrotondamenti, per €/migl. 65 al pagamento dei fornitori, ed €/migl. 3 ad altre uscite.

Valori in €/000

|  |               |
|--|---------------|
| <b>Somme disponibili al 31.12.2018</b> | <b>11.698</b> |
| somme accantonate:                     | 2.499         |

|  |    |              |
|--|----|--------------|
| - Banca Carige                         |    | 47           |
| - Monte dei Paschi di Siena            |    | 1.604        |
| - Intesa San Paolo                     |    | 252          |
| - Intesa San Paolo                     |    | 596          |
| <b>Liquidità disponibile</b>           |    | <b>9.199</b> |
| <b>Entrate</b>                         |    | <b>14</b>    |
| Incasso sentenza                       | 14 |              |
| <b>Uscite</b>                          |    | <b>68</b>    |
| Fornitori procedura                    | 65 |              |
| altre                                  | 3  |              |
| <b>Somme disponibili al 30.06.2019</b> |    | <b>9.145</b> |

Nel periodo in esame si rileva un utile di circa €/migl. 28, che risente dei maggiori ricavi conseguiti rispetto ai costi per servizi sostenuti nel semestre. A tale risultato vanno aggiunti i costi di competenza del semestre di €/migl. 57, così per una perdita effettiva di complessivi €/migl. 29.

Tra i costi della procedura, pari a complessivi €/migl. 105, le voci di maggior rilievo sono: spese per consulenza legale per €/migl. 45, spese per assistenza legale per €/migl. 27, spese *service* per €/migl. 7 e accantonamento per compensi del comitato di sorveglianza €/migl.7.

Nei risultati di esercizio delle semestrali, come già rappresentato, mai si è tenuto conto dell'incasso Carige, siccome non acquisito definitivamente.

Si riporta, di seguito, il dettaglio dei costi:

| CONTO ECONOMICO |                                    |           |                     |           |
|-----------------|------------------------------------|-----------|---------------------|-----------|
| Conto Co.ge     | Descrizione                        | Costi     | Fatture da ricevere | Totale    |
| 29/15/7         | Assicurazioni diverse              | 2.805,00  | 0                   | 2.805,00  |
| 29/15/44        | Spese postali                      | 92,95     | 0                   | 92,95     |
| 29/15/47        | Spese bancarie                     | 119,30    | 0                   | 119,30    |
| 29/15/52        | Spese consulenza legale            | 13.754,00 | 31.694,00           | 45.448,00 |
| 29/15/53        | Servizi amministrativi e contabili | 5.201,04  | 1.733,68            | 6.934,72  |
| 29/15/65        | Spese generali/Amm.ve in AS        | 181,00    | 0                   | 181,00    |
| 29/15/5001      | Assistenza legale                  | 9.965,06  | 16.879,20           | 26.844,26 |
| 29/15/5004      | Service AS                         | 6.636,18  | 0                   | 6.636,18  |





|               |                                       |                  |                 |                   |
|---------------|---------------------------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 29/15/5005    | Spese consulenza fiscale e tributaria | 6.379,36         | 0               | 6.379,36          |
| 31/5/25       | Canoni noleggio software              | 421,28           | 0               | 421,28            |
| 38/5/24       | Valori bollati                        | 49,86            | 0               | 49,86             |
| 42/5/3        | Sopravvenienza passiva                | 2.331,90         | 0               | 2.331,90          |
|               | Comitato di Sorveglianza              | 0                | 6.717,72        | 6.717,72          |
| <b>Totale</b> |                                       | <b>47.936,93</b> | <b>57.024,6</b> | <b>104.961,53</b> |

\*\*\*\*\*

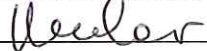
I sottoscritti rimangono a disposizione per qualsivoglia ulteriore informazione o chiarimento in merito a quanto precede.

Con osservanza.

Roma, 16 dicembre 2019.

**I Commissari Straordinari**


Prof. Avv. Beniamino Caravita di Toritto

  
\_\_\_\_\_

Dott. Gerardo Longobardi

  
\_\_\_\_\_

Prof. Avv. Stefano Ambrosini

  
\_\_\_\_\_

Si allega:

1. Saldi conti correnti