

MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL *MADE IN ITALY*

**Direzione generale per la riconversione industriale e
grandi filiere produttive**

Divisione II - Amministrazione straordinaria grandi

RELAZIONE SEMESTRALE AL 31/12/2023

**NELLA PROCEDURA DI AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA RELATIVA
ALLA SOCIETA'**

ALITALIA EXPRESS S.p.A.

Commissari Straordinari

Prof. Avv. Gianluca Brancadoro

Prof. Dott. Giovanni Fiori

PREMESSE.

Con DM del 19 luglio 2016, il Ministero dello Sviluppo Economico ora Ministero delle Imprese e dal Made in Italy (“**Ministero**”) ha provveduto ad adottare i modelli *standard* di relazione periodica di cui all’art. 40 comma 1 *bis* D. Lgs. 270/1999.

Con successiva Circolare del 15 settembre 2016 (prot. n. 0289686), il Ministero ha invitato i Commissari Straordinari delle procedure di amministrazione straordinaria ad utilizzare tali schemi a partire dalla Relazione relativa al periodo 1° luglio – 31 dicembre 2016.

Pertanto, in ottemperanza a quanto disposto dalla predetta Circolare, con riferimento al periodo 30 giugno – 31 dicembre 2023, i sottoscritti Commissari Straordinari delle società del Gruppo Alitalia in a.s. hanno redatto la relativa relazione sulla situazione patrimoniale dell’impresa e sull’andamento della gestione in conformità ai nuovi modelli.

In ogni caso, al solo fine di assicurare la massima informazione e trasparenza ai creditori, i Commissari Straordinari hanno ritenuto opportuno redigere una nota esplicativa di aggiornamento sulle principali questioni connesse alle attività relative alla realizzazione dell’attivo, allo stato passivo e alle azioni recuperatorie.

Alla presente relazione vengono, inoltre, allegati gli estratti conto dei depositi bancari relativi al periodo con la relativa riconciliazione.

Si precisa che dal 12 agosto 2022 l’Organo Commissariale è composto dal Prof. Avv. Gianluca Brancadoro e dal Prof. Dott. Giovanni Fiori.

I. AGGIORNAMENTO SULLO STATO PASSIVO.

In data 25 gennaio 2024, antecedentemente al deposito della presente relazione, si è svolta l'udienza di verifica dello stato passivo della domanda di ammissione ultra-tardiva per € 620.004,00. Il credito è stato ammesso in via chirografaria.

Non sono pendenti giudizi di opposizione allo stato passivo.

II. LE AZIONI REVOCATORIE.

Sono state definite tutte le azioni revocatorie proposte.

III. L'AZIONE DI RESPONSABILITA'.

Nell'ambito del procedimento penale pendente dinnanzi alla Corte di Appello di Roma (Corte di Appello di Roma – Sezione II penale – n.r.g. 7717/2016), in cui la Procedura si è costituita parte civile per ottenere il risarcimento del danno nei confronti di alcuni dei membri dei disciolti organi sociali delle società del Gruppo Alitalia¹, nel corso del semestre di riferimento sono state depositate le motivazioni della sentenza della Corte di Appello di Roma di cui si è dato atto nella precedente relazione semestrale. La sentenza è stata oggetto di ricorso per Cassazione da parte degli imputati nei termini di legge. L'udienza dinnanzi la Suprema Corte di Cassazione si è tenuta il 15 ottobre 2020. All'esito della camera di consiglio è stato depositato il dispositivo della sentenza che *“annulla la sentenza impugnata nei confronti di Francesco Mengozzi, Gabriele Spazzadeschi e Pierluigi Ceschia con rinvio per un nuovo esame ad altra sezione della Corte di Appello di Roma. Annulla la stessa sentenza nei confronti di Giancarlo Cimoli limitatamente alla bancarotta dissipativa di cui al capo A2) ed in ordine al capo A6), nonché al trattamento sanzionatorio, con rinvio per un nuovo esame sul punto ad altra sezione della Corte di Appello di Roma. Rigetta nel resto il ricorso di Giancarlo Cimoli”*.

¹ Al termine del procedimento penale a carico di alcuni *ex* esponenti del Gruppo Alitalia, oltre ad avere dichiarato colpevoli i Sig.ri Mengozzi, Cimoli, Spazzadeschi e Ceschia per i reati a loro ascritti connessi al compimento di specifiche operazioni, con riferimento alla richiesta risarcitoria formulata dalle società del Gruppo Alitalia in a.s. di cui alla costituzione di parte civile, con sentenza del 28 settembre 2015, le cui motivazioni sono state depositate in data 13 ottobre 2015, il Tribunale di Roma ha: (a) con riferimento al capo (i), relativo alla gestione del settore Cargo negli anni 2001-2007, condannato il Sig. Cimoli al pagamento di Euro 100 milioni oltre interessi legali dalla data della pronuncia; (b) con riferimento al capo (ii), relativamente alla creazione di due distinti gruppi societari, il Gruppo Alitalia Fly e il Gruppo Alitalia Servizi, condannato i Sig.ri Cimoli, Spazzadeschi e Ceschia, in solido tra loro, al pagamento di Euro 75 milioni oltre interessi legali dalla data della pronuncia; (c) con riferimento al capo (iii), relativamente all'acquisto del complesso aziendale delle società del gruppo Volare, condannato i Sig.ri Cimoli, Spazzadeschi e Ceschia, in solido tra loro, al pagamento di Euro 100 milioni oltre interessi legali dalla data della pronuncia; (d) con riferimento al capo (iv), relativamente alla cessione del 100% della partecipazione di Alitalia Linee Aeree Italiane s.p.a. in Eurofly S.p.A. a un prezzo da ritenersi incongruo e irragionevole, condannato i Sig.ri Mengozzi e Ceschia, in solido tra loro, al pagamento di Euro 20 milioni oltre interessi legali dalla data della pronuncia; (e) con riferimento al capo (vi), relativamente alla consulenza affidata alla società McKinsey, condannato il Sig. Cimoli al pagamento di Euro 60 milioni oltre interessi legali dalla data della pronuncia. Nel mese di novembre 2015, gli imputati Cimoli, Mengozzi, Ceschia e Spazzadeschi hanno presentato appello avverso la sentenza di condanna del Tribunale.

La prima udienza del giudizio di riassunzione dinanzi la Corte di Appello di Roma si è svolta in data 27 gennaio 2022 in cui la Procedura ha confermato la costituzione quale parte civile. In tale sede il Dott. Cimoli ha presentato una richiesta di patteggiamento. La richiesta è stata accolta dalla Corte con relativa ordinanza.

All'esito dell'udienza del 10 luglio 2023, il processo è terminato con la pronuncia di assoluzione degli imputati e, segnatamente, la Corte di Appello di Roma ha assolto gli imputati (Mengozi - Ceschia) per il capo relativo alla cessione della partecipazione in Eurofly per € 13 milioni, perché il fatto non sussiste. La Corte di Appello ha, altresì, assolto gli imputati (Spazzadeschi - Ceschia) per il capo relativo all'operazione straordinaria riguardante lo scorporo e il conferimento di 5 rami d'azienda ad Alitalia Servizi S.p.A., per non aver commesso il fatto. Con riferimento alle posizioni degli imputati, la Corte di Appello di Roma ha deciso quanto segue.

In relazione al Capo A4 dell'imputazione (c.d. cessione di Eurofly), gli imputati Mengozzi e Ceschia sono stati assolti per insussistenza del fatto. I giudici dell'appello, infatti, recependo i rilievi della Cassazione, hanno escluso l'incongruità del prezzo di vendita della partecipazione di Alitalia s.p.a. in Eurofly s.p.a. a Effe Luxemburg SA.

Per quanto concerne il Capo A2 (c.d. vicenda dello scorporo di Alitalia Servizi), gli imputati Ceschia e Spazzadeschi sono stati assolti perché non è stato provato oltre ogni ragionevole dubbio il loro concreto contributo causale – quali direttori generali “di fatto” dell'azienda - alla realizzazione dell'operazione contestata (la cui natura distrattiva è stata, invece, confermata anche dalla Cassazione). Di qui, la formula assolutoria “per non aver commesso il fatto”

IV. I PIANI DI RIPARTO PARZIALI.

In ordine ai piani di riparto della Procedura di Alitalia Express si segnala che, nel semestre appena trascorso, non vi sono state evoluzioni rilevanti. Si riporta, di seguito, quanto riferito nella precedente semestrale.

La Procedura ha già eseguito un piano di riparto parziale, con il quale è stato previsto il soddisfacimento integrale di tutti i creditori ammessi tempestivamente allo stato passivo della società. Al contempo, si è provveduto al pagamento di tutti i creditori assegnatari di somme ed al pagamento in favore dell'INPS di tutte le somme anticipate ai lavoratori a titolo di TFR.

Successivamente, previa acquisizione del parere favorevole da parte del Comitato di Sorveglianza, in data 21 gennaio 2021, la Procedura ha depositato in Tribunale di Roma, il secondo progetto di ripartizione parziale delle somme disponibili che prevede il pagamento dei

seguenti crediti ammessi al passivo a seguito di opposizione *ex art.98 L.F.* o di domande tardive *ex art. 101L.F.*:

- Crediti ammessi allo stato passivo con privilegio generale *ex art. 2751 bis n.1 cc*, in misura integrale;
- Crediti ammessi allo stato passivo con privilegio *ex art.2751 bis n.2 cc* in misura integrale;
- Crediti ammessi allo stato passivo con privilegio generale di cui all'*art.2778 n.1 (ex art.2753 c.c.)*, n.8 (*ex art. 2754 c.c.*), n.18 (*ex art.2752, comma 1, cc*), n.19 (*ex art.2752, comma 3, c.c.*) e n.20 (*ex art.2752, comma 4,c.c.*) in misura integrale ;
- Crediti ammessi allo stato passivo di rango chirografario, in misura pari al 17,49%.

In data 5 febbraio 2021, l'Ill.mo Giudice Delegato ha disposto il deposito del suddetto piano di riparto in cancelleria ritenendo di non apportare alcuna variazione al medesimo e di ciò è stata data comunicazione ai creditori.

Avverso tale progetto di riparto, non sono stati proposti reclami da parte dei creditori e per questo è stata depositata in Tribunale l'istanza per la relativa esecutività che è stata concessa in data 7 giugno 2021 e si è quindi provveduto al pagamento degli aventi diritto.

V. LA GESTIONE DEL PERSONALE.

Nel semestre di riferimento l'INPS ha continuato ad erogare il TFR in favore degli ex dipendenti della Procedura, sia per la quota relativa al Fondo di Garanzia, che per quella relativa al Fondo di Tesoreria e, per gli ex dipendenti aventi diritto, anche il TFR maturato durante il periodo di CIGS.

E' proseguita la graduale trasmissione all'INPS anche dei valori di TFR riconducibili a quanti interessati da cessione del quinto/pignoramenti per i quali sia pervenuta apposita liberatoria o modello SR131 da parte delle Società finanziarie/creditore procedente nonché dei valori di TFR riconosciuti a seguito di opposizione allo stato passivo e dei valori del TFR spettante agli eredi di ex dipendenti deceduti.

E' stato, inoltre, garantito l'accesso al fondo di Garanzia INPS anche per i dipendenti che hanno subito un pignoramento attraverso comunicazione all'Istituto dei dati necessari per permettere la liquidazione dei 4/5 del TFR ammesso al passivo.

La Procedura ha inoltre fornito il supporto informativo necessario agli ex dipendenti che hanno riscontrato difficoltà a vedersi liquidare dall'INPS quanto di spettanza, prendendo contatti con l'Istituto ovvero fornendo i chiarimenti richiesti.

1. Intestazione e dati procedura	
Tribunale	Roma
Data Apertura	15/09/08
Nome Procedura	Alitalia EXPRESS Sp.A. in A.S.

2. Riferimenti Temporal	
Data Sentenza Insolvenza	24/09/08
Data Apertura Procedura	15/09/08
Data Nomina Commissario	15/09/2008: Prof. Avv. Augusto Fantozzi 08/08/2011: Prof. Avv. Stefano Ambrosini, Prof. Avv. Gianluca Brancadoro e Prof. Dott. Giovanni Fiori 12/08/2022 Prof. Avv. Gianluca Brancadoro e Prof. Dott. Giovanni Fiori
Data approvazione Programma	19/11/2008 - 11/12/2008

3. Comitato di Sorveglianza				
Cognome Nome	CF	Data Nascita	Data Nomina	Ruolo
Giulio Castriota Scanderbeg	CSTGLI65B09H632W	09/02/1965 - Ruffano	16/10/23	Presidente
Orietta Maizza	MZZRTT67S6H501H	16/11/1967 - Roma	16/10/23	Componente esperto
Fabrizio Leotta	LTTFRZ66P20C351M	20/09/1966 - Catania	16/10/23	Componente esperto
Giovanni Bruno	BRNGNN73125D086W	25/12/1973 - Cosenza	16/10/23	Componente rappresentante ADR
Roberto Naldi			16/10/23	Componente rappresentante Toscana Aeroporti

Valori in € k

4. Elenco professionisti nominati con compensi percepiti nel 11° Semestre 2023					
Cognome Nome	C.F.	Categoria Professionale	Data Incarico	Tipologia Incarico	Compenso percepito *
INCOLLINGO ALBERTO	NCLLRT66C24H501R	Commercialista	01/09/2020 e successivo rinnovo	Supporto contabile - amministrativo agli uffici legali della Procedura	2,4
PANDISCIA LEONARDO	PNDLRD80B18H501A	Avvocato	06/04/23	Attività di assistenza e consulenza legale in materia di diritto del lavoro, diritto fallimentare, diritto civile, diritto amministrativo, diritto del trasporto aereo e supporto ai legali esteri alla Procedura per le diverse tipologie di contenzioso	1,1
DI DONATO FRANCESCA	DDNFNC73D42F839L	Consulente	06/04/23	Assistenza e consulenza nelle questioni contabili e finanziarie nell'attività della Procedura	2,1
KPMG ADVISORY SpA	04662680158	Società di consulenza	11/01/23	Gestione/mantenimento piattaforma SAP	1,6
Totale Compensi Professionisti (tab.9)					7,1
Totale Spese Legali (tab.9)					0,0
TOTALE 11° Semestre 2023					7,1

* Somme percepite nel 11° semestre 2023 (inclusa Iva al 22% ed al netto di Ritenute d'acconto al 20%, ove applicabile)

5. Istituti di credito				I° SEMESTRE		II° SEMESTRE		Costo annuale conto	Data chiusura conto
Nome Banca	Agenzia	I.BAN	Tasso debitorio	Costo fisso	Costo variabile	Costo fisso	Costo variabile		
INTESA SAN PAOLO	FIUMICINO - VIALE TRAIANO, 113 (0646 40119)	IT15103069496310000007560	N.D. *	€ 102	€ 11			€ 113	
EUROMOBILIARE	ROMA - AGENZIA 2	IT38W032503201010000181316	N.D. *	€ 46	€ 2.003			€ 2.049	

* Tasso debitorio non indicato in E/C

8. attivo/ entrate

Valori in €/k

	Nel Semestre	In totale	Stima	Realizzo	Da Realizzare	
Ramo d'azienda		23.900				
Immobili		0				
Mobili		0				
Mobili registrati		11.570				
Crediti vs Terzi *		236			0	
Crediti vs Erario	0	62			886	
Interessi attivi	19	1.068				
Azioni revocatorie		48			Allo stato non stimabile	
Azioni Resp. Amministratori		0			Al momento non ci sono sentenze passate in giudicato	
Azioni Resp. Sindaci		0				
Azioni Resp. Banche		0				
Azioni Resp. Revisori		0				
Azioni Resp. Danno Terzi		0				
Transazioni	0	508				
Varie		5.484			205	
	totale	19	42.876	0	0	1.091

* La voce " Crediti vs Terzi" non include le entrate (Euro 12.749k) relative ai ricavi del traffico aereo ed altri ricavi operativi rilevati dalla precedente gestione commissariale nel flusso dei movimenti finanziari dall'apertura della Procedura alla data dell'8.8.2011.

** La voce " Varie - Da Realizzare" comprende gli altri crediti.

9. Passivo/ uscite

Valori in €/k

11° Semestre 2023		
spese in prededuzione		
Spese Perizie		
Spese Legali *	-	
Spese pubblicazioni		
Compenso Commissari		
Compenso Comitato	1,3	
Compensi Professionisti **	7,1	
Spese bancarie	2,2	
Transazioni e cause passive	-	
Altre spese di Procedura	1,2	
	totale	11,8

** Come da dettaglio in Tabella 9.ter

9.ter Compensi Professionisti

Valori in €/k

PROFESSIONISTA- ATTIVITA'	IMPORTO € K
Assistenza Contabile	2,4
Assistenza Hosting SAP	1,6
Ufficio Commissari	3,2
	<u>7,1</u>

10. Crediti *		
<i>Valori in €/k</i>	Crediti su vendite e prestazioni	-
	Crediti erariali e previdenziali	1.091
	Altri crediti	-
	totale	1.091

* Fonte: Stato Patrimoniale al 31.12.2023

11. Debiti *		
<i>Valori in €/k</i>	Debiti su acquisti e prestazioni	8
	Debiti erariali e previdenziali	0
	Debiti personale	-
	totale	8

* Fonte: Stato Patrimoniale al 31.12.2023

12. Disponibilità Liquide *	Data 31.12.2023
QUOTA DISPONIBILE**	3.489
QUOTA DESTINATA AL PAGAMENTO RESIDUO DEI RIPARTI (irreperibili)	60
totale	3.549

Valori in €/k

* Fonte: Stato Patrimoniale al 31.12.2023

** Tale voce include anche la liquidità destinata ai pagamenti in corso di esecuzione

13. Riparti				
Numero di riparti effettuati	2			
Data primo riparto	18.07.2013	data deposito in Cancelleria		
Data primo riparto	04.02.2021	data deposito in Cancelleria		
Valori in € k				
	1° Piano di Riparto Parziale			
	Totale Riparti (a)	Crediti ammessi (b)	Credito residuo (a-b)	% soddisfazione (a/ b)
Predeuzione	246	246	0	100%
Privilegiati	5.973 *	5.973	0	100%
Privilegiati speciale ex art. 1023 cod. nav.	0,24	0,24	0	100%
Chirografari	4.482 *	4.482	0	100%
(*) Valori da Piano di Riparto Parziale 2013				
	2° Piano di Riparto Parziale			
	Totale Riparti (a)	Crediti ammessi (b) (**)	Credito residuo (a-b)	% soddisfazione (a/ b)
Privilegiati ex art 2751 bis n.1	233510,61(*)	233.510,61	0	100%
Privilegiati ex art 2751 bis n.2	1581,58(*)	1.581,58	0	100%
Privilegiati ex art 2778 nn.1,8,18,19 e 20 c.c.	5908012,59(*)	5.908.012,59	0	100%
Chirografari	5691237,14(*)	32.539.949,37	26.848.712,23	17,49%
(*) Crediti oggetto di distribuzione con il 2° piano di riparto				
(**) comprensivi di rivalutazione monetaria e interessi, laddove dovuti				

14 Contenzioso

Dettaglio causa in corso giudizi Azioni Revocatorie

Contenzioso					
Denominazione	Prossima Udienza	Grado Giudizio	Valore	Professionista assist.	esito
Cimoli + altri		III sez. Corte d'Appello riassunzione	€ 355.000.000,00 (somma complessiva per tutte le 5 procedure del Gruppo Alitalia)	avv. Grazia Volo	Definito
Contenzioso Civile					
Altre cause					
Denominazione	Prossima Udienza	Grado Giudizio	Valore	Professionista assist.	esito
Eredi Fantozzi	21/05/25	Tribunale Ordinario di Roma	€ 3.500.000,00	Avv. Roma e avv. De Sensi	IN CORSO

15. Atti ancora necessari per chiudere la procedura		
	Atto	Data Prevista
	passivi pendenti necessari ai fini della chiusura	Non stimabile

Roma, 19 aprile 2024

I Commissari Straordinari

Prof. Avv. Gianluca Brancadoro

Prof. Dott. Giovanni Fiori