



Quinta Relazione semestrale  
*ex art. 40, comma 1-bis, D.Lgs. 270/1999*  
FIREMA TRASPORTI S.P.A. IN A.S.  
Commissario Straordinario  
Prof. Avv. Ernesto Stajano

Roma, 16 ottobre 2018

## CONSIDERAZIONI PRELIMINARI

L'attività della Procedura nel corso del semestre ha riguardato la risoluzione di alcune importanti problematiche relative alla definizione di questioni già segnalate nelle precedenti relazioni e l'esame di alcuni nuovi temi derivanti da richieste di TFA e dalla definitiva risoluzione di problematiche fiscali ed amministrative.

### a) Garanzia motori Meneghino

Come già stato in precedenza segnalato, la controversia riguarda gli obblighi di garanzia relativi alla riparazione dei motori dei treni della metropolitana di Milano, oggetto di una commessa sviluppata in ATI da Ansaldo Breda SPA (oggi Hitachi Rail Italy S.p.A.), Mandataria, e Firema Trasporti S.p.A. in A.S., Mandante.

Al fine di provvedere alle riparazioni in garanzia, si prevedeva, nel contratto di cessione stipulato fra Firema in A.S. e TFA, che i lavori sarebbero stati eseguiti (in relazione ad accertati malfunzionamenti dovuti a difetti produttivi) da TFA, a cui sarebbe stato riconosciuto un rimborso "al costo".

In disparte le questioni relative alla controversia fra Firema in AS e TFA in ordine all'effettivo costo da riconoscere per la riparazione dei suddetti motori che la procedura ha ritenuto eccessivi, come già esposto nella quarta relazione semestrale, Hitachi Rail Italy S.p.A. ha ritenuto di poter configurare una diretta responsabilità di TFA nei suoi confronti, senza considerare che la commessa di cui trattasi non risulta alla stessa ceduta con l'atto di cessione in data 13 luglio 2015.

TFA ha quindi introdotto un giudizio, con prima udienza fissata al 24 Aprile 2018, teso ad ottenere una pronuncia di accertamento negativo in ordine alla pretesa obbligazione di garanzia a suo carico.

Firema in AS si è costituita in tale giudizio in sostanziale appoggio alla tesi di TFA, anche in considerazione del fatto che le garanzie fideiussorie in essere sono rimaste a suo carico; il che dimostra ulteriormente la non avvenuta cessione della commessa.

Come già esposto nella quarta relazione, Hitachi Rail Italy S.p.A. si è comunque offerta di effettuare i lavori di riparazione ad un prezzo di gran lunga inferiore a quello precedentemente richiesto "al costo" da TFA, ma ha rappresentato la necessità di riparare un numero di motori assai superiore a quello originariamente ipotizzato (c.ca 500 motori). Una richiesta, recisamente contestata dalla procedura, che non trova oggettivo riscontro e che nasce da indebiti riconoscimenti di garanzie effettuati da Hitachi Rail Italy S.p.A. nei confronti della committente ATM.

La valutazione del complesso ed articolato contenzioso è stato oggetto di numerosi confronti fra le parti al fine di pervenire ad una complessiva soluzione transattiva che tenga fra l'altro conto anche delle richieste avanzate da Hitachi Rail S.p.A. nei confronti di Ansaldo Breda S.p.A. e di Leonardo S.p.A. nell'ambito dei reciproci obblighi originati dal contratto di cessione aziendale intervenuto *inter partes* nel 2015.

Le descritte ipotesi transattive dovrebbero pervenire ad un risultato tendenzialmente positivo per la procedura determinando una drastica riduzione delle pretese di Hitachi Rail Italy S.p.A. (c.ca 5,5 ml€).

Non appena sarà possibile pervenire alla definizione di un accordo e comunque prima della sottoscrizione dello stesso, l'eventuale transazione verrà

doverosamente sottoposta alla preventiva valutazione ed al determinante assenso del Comitato di Sorveglianza e del Ministero vigilante.

**b) Diritto utilizzo progetti TSR**

TFA altresì ha attivato una richiesta (claim) relativamente alla disponibilità al diritto di liberamente utilizzare i progetti di cui ai contratti 14831 del 26/03/2003 e 15504 del 31/10/2006 e successivi atti aggiuntivi per la fornitura dei treni TSR in favore di Ferrovie Nord Milano che all'epoca vennero sviluppati in comune fra Firema Traporti S.p.A. ed Ansaldo Breda S.p.A.

Anche tale controversia che coinvolge Firema in A.S., ritenendo TFA che il diritto all'utilizzo di tale progetto rientri nel perimetro delle attività cedute a TFA con il contratto in data 13 luglio 2015, è stata esaminata dalle parti in una ottica complessivamente transattiva e quindi in collegamento con la precedente controversia sulla garanzia dei cd. Motori Meneghino.

**c) Procedura di espropriazione di una porzione dell'area di sedime dell'impianto industriale di proprietà di Firema in AS**

Il Comune di Caserta ha avviato una procedura di espropriazione su una porzione dell'area di sedime industriale di proprietà della Procedura per la realizzazione di un impianto per il trattamento biologico dei rifiuti organici.

Sul punto, si osserva che l'attività posta in essere dall'Amministrazione Comunale è palesemente illegittima in quanto l'individuazione delle aree è avvenuta in assenza di un progetto (attualmente non esistente nemmeno allo stadio preliminare) sicché non è dato comprendere come l'Amministrazione Comunale abbia valutato l'estensione delle aree, la loro forma e la loro stessa ubicazione sul territorio.

La Procedura, pertanto, di concerto con TFA, sta provvedendo all'individuazione di un legale che la rappresenti e difenda nelle sedi giudiziarie opportune.

**d) Sottoposizione ad Imposta di Registro di tutti i beni oggetto della cessione di azienda tra Firema in AS e TFA**

L'agenzia delle Entrate ha ritenuto di sottoporre ad obbligo di versamento dell'imposta di registro l'intero importo della cessione di azienda, ivi compreso il valore del magazzino post procedura per il quale si era originariamente ipotizzata la sottoposizione ad IVA.

Le valutazioni effettuate, anche con il conforto dello studio di consulenza tributaria "Gallo Salvini", hanno consentito di accertare la fondatezza delle richieste dell'Agenzia delle Entrate.

La questione è già stata ampiamente illustrata nella quarta relazione.

Si è pervenuti in sede di adesione al pagamento dell'imposta di registro **già integralmente corrisposta da TFA.**

Ciò ha comportato l'insorgenza di un credito IVA a vantaggio di Firema in A.S. di cui è stata richiesta la restituzione. La pratica è stata affidata, previo espletamento di gara, all'Avv. Giovanni Panzera da Empoli. Si è in attesa di un positivo riscontro.

**e) Immobili di Torino**

Nonostante i numerosi tentativi di vendita, gli immobili rimangono invenduti. Come è noto trattasi di immobili per mq.650 siti in Corso Turati 13 in un palazzo di pregio.

Il prezzo di stima, in esito all'acquisizione di specifica perizia che ha tenuto conto dei pluriennali infruttuosi esperimenti di vendita, è stato calcolato in euro 670.000,00.

Proseguono i tentativi di ottenere in sede di vendita un corrispettivo almeno pari ai valori di perizia.

**f) Richieste dei Lavoratori**

Dopo la decisione del Giudice delegato che ha escluso la ammissibilità dei crediti vantati da 42 lavoratori che reclamavano il mancato pagamento di una mensilità dovuta al rientro dalla Cassa Integrazione, gli stessi non hanno presentato opposizione e la questione è stata pertanto positivamente risolta.

Il Giudice delegato ha altresì respinto, in data 28 giugno 2018, 14 istanze di ammissione ultra tardiva allo stato passivo relativa a lavoratori che vantavano danni da esposizione ad amianto. Trattasi di istanze relative a periodi di molto antecedenti alla dichiarazione di insolvenza ed alla nomina dello scrivente amministratore straordinario. Si attende la scadenza dei termini per la presentazione di una eventuale opposizione.

La procedura ha infine provveduto a calcolare le somme dovute per ferie, permessi ed altre spettanze ai lavoratori del "bacino" definitivamente licenziati, dopo il ricorso a tutti gli applicabili ammortizzatori sociali, in data 3 novembre 2017.

**g) Liberazione delle Fideiussioni**

L'EAV ha finalmente riconosciuto la possibilità di liberazione delle fideiussioni originariamente prestate da Firema in AS e successivamente sostituite con altre fideiussioni prestate da TFA in esito alla cessione delle commesse EAV.

Entro breve tempo verranno quindi liberati i depositi a garanzia collaterale vincolati presso Credit Agricole sede di Caserta per un importo di Euro 2.598.750,00.

**h) Contenzioso**

In disparte l'attività relativa al contenzioso ancora pendente in ordine alle richieste di insinuazione allo stato passivo che non hanno rilevanza ai fini del calcolo dei costi in prededuzione, permangono numerosi contenziosi analiticamente indicati nelle successive pagine della relazione che nascono in particolare da azioni revocatorie e dalle azioni di responsabilità nei confronti degli amministratori e sindaci di Firema SpA.

Tali azioni sono state in parte proposte in sede civile e per altra differenziale parte sono oggetto della costituzione di parte civile di Firema SpA in AS nel giudizio penale attualmente in corso di svolgimento per diverse ipotesi di bancarotta fraudolenta a carico degli stessi amministratori e sindaci.

I tempi di trattazione di tali giudizi risultano ad avviso del sottoscritto amministratore assai lunghi e talvolta ingiustificati. L'amministratore straordinario si è pertanto attivato, nei limiti concessi dal codice di rito, per ottenere una più rapida definizione degli stessi.

**i) Incasso crediti**

La procedura continua il suo impegno per l'incasso dei rilevanti crediti ancora non acquisiti.

Si registrano incoraggianti prospettive di pagamento per crediti verso EAV e Regione Campania.

Altri crediti verso clienti privati risultano invece di difficile esazione essendo i debitori sottoposti a procedure concorsuali. Di ciò si è tenuto conto nella redazione del prospetto al paragrafo 10 della presente relazione.

**l) Pagamento dei crediti in prededuzione**

Come è noto la di gran lunga più rilevante voce della prededuzione è costituita dai 29.269.820,83 euro del debito nei confronti del Ministero dell'Economia e Finanze relativo al finanziamento della linea di credito accordata alla Firema Trasporti SpA in AS al fine di consentirle la prosecuzione dell'attività di impresa.

La procedura sta predisponendo un piano di pagamento pari, allo stato, al 50% dell'importo della prededuzione a cui verrà data esecuzione nei mesi di settembre e ottobre 2018 una volta effettuato il riscontro delle fatture ed il preciso accertamento degli importi dovuti.

**1. Intestazione e dati procedura**

<b>Tribunale</b>	S. Maria Capua Vetere
<b>Data Apertura</b>	02/08/2010
<b>Nome Procedura</b>	Firema Trasporti S.p.A.

**2. Riferimenti Temporal**

<b>Data Sentenza Insolvenza</b>	13.08.2010
<b>Data Apertura Procedura</b>	02.08.2010
<b>Data Nomina Commissario</b>	02.08.2010
<b>Data approvazione Programma</b>	18.03.2011

**3. Comitato di Sorveglianza**

<b>Cognome Nome</b>	<b>CF</b>	<b>Data Nascita</b>	<b>Data Nomina</b>	<b>Ruolo</b>
Ferretti Alessandro	FRRLSN61A08H501A	08.01.1961	31.07.2014	Presidente
Marcedula Vincenzo	MRCVCN65C09L245C	09.03.1965	01.02.2018	Rappresentante creditori
Purificato Carlo	PRFCRL65P26D708D	26.09.1965	09.09.2010	Esperto
Ciliberti Giuseppe	CLBGPP62D06H501V	06.04.1962	31.07.2014	Esperto
Massimo Ferrari	FRRMSM58R14L182H	14.10.1958	10.10.2017	Rappresentante creditori

**4. Elenco professionisti nominati**

<b>Cognome Nome</b>	<b>CF/P.Iva</b>	<b>Categoria Professionale</b>	<b>Data incarico</b>	<b>Tipo Incarico</b>	<b>Compenso percepito</b>
Chilosi Riccardo e De Marco Paolo	CHL RCR 45L09 A561J DMRPLA73B04H501R	Avvocati	mar-13	Trib. Lav. SMCV N.R.G. 6856/2012	€ 0,00
Chilosi Riccardo e De Marco Paolo	CHL RCR 45L09 A561J DMRPLA73B04H501R	Avvocati	6.05.2016	CdA Na – Sez. Lav. - N.R.G. 10483/2012	€ 0,00
Chilosi Riccardo e De Marco Paolo	CHL RCR 45L09 A561J DMRPLA73B04H501R	Avvocati	6.05.2016	CdA Na – Sez. Lav.– N.R.G 4932/2013	€ 0,00
Chilosi Riccardo e De Marco Paolo	CHL RCR 45L09 A561J DMRPLA73B04H501R	Avvocati	03.10.2017	CdA Napoli R.G. 2181/2015	

Chilosi Riccardo	CHL RCR 45L09 A561J DMRPLA73B04H501R	Avvocati	ott-16	Trib. Na. – Sez. Lav. N.R.G. 12453/2016	€ 0,00
Chilosi Riccardo e De Marco Paolo (con Avv. Pierluigi Rizzo)	CHL RCR 45L09 A561J DMRPLA73B04H501R	Avvocati	mag-15	Trib. Lav. SMCV - N.R.G. 10834/2014	€ 0,00

Chilosi Riccardo e De Marco Paolo (con Adv. Pierluigi Rizzo)	CHL RCR 45L09 A561J DMRPLA73B04H501R	Avvocati	ott-15	Trib. Lav. SMCV - N.R.G. 10703/2014	€ 0,00
Chilosi Riccardo e De Marco Paolo (con Adv. Armando Di Nosse)	CHL RCR 45L09 A561J DMRPLA73B04H501R	Avvocati	ago-13	Trib. SMCV –N.R.G. 204/2013	€ 0,00
Chilosi Riccardo e De Marco Paolo	CHL RCR 45L09 A561J DMRPLA73B04H501R	Avvocati	apr-17	CdA Na – Sez. Lav. - N.R.G. 4288/2014	€ 0,00
Chilosi Riccardo e De Marco Paolo (con Adv. Pierluigi Rizzo)	CHL RCR 45L09 A561J DMRPLA73B04H501R	Avvocati	mar-13	CdA Na – Sez. Lav. - N.R.G. 2277/2013	€ 0,00
Chilosi Riccardo e De Marco Paolo (con Adv. Pierluigi Rizzo)	CHL RCR 45L09 A561J DMRPLA73B04H501R	Avvocati	mar-13	CdA Na – Sez. Lav. - N.R.G. 2276/2013	€ 0,00
Chilosi Riccardo e De Marco Paolo	CHL RCR 45L09 A561J DMRPLA73B04H501R	Avvocati	dic-12	Corte di Cassazione N.R.G. 27519//2012	€ 0,00
Chilosi Riccardo	CHL RCR 45L09 A561J	Avvocato	lug-12	Corte di Cassazione N.R.G. 17251/2012	€ 0,00
Chilosi Riccardo	CHL RCR 45L09 A561J	Avvocato	2012	Trib. Lav. Na - N.R.G. 40336/2012	€ 0,00
Chilosi Riccardo	CHL RCR 45L09 A561J	Avvocato	2015	CdA Na - N.R.G. 2178/2015	€ 0,00
Chilosi Riccardo	CHL RCR 45L09 A561J	Avvocato	2014	CdA Na - N.R.G. 4353/2014	€ 0,00
Deloitte	3945320962	Consulenza fiscale	gen-17	consulenza in merito al regime tributario della regolazione delle partite di debito- credito Firema/ TFA	€ 0,00
De Luca Daniela	DLCDNL67S50F839P	Avvocato	mar-17	Tribunale SMCV RG 12133/11	€ 4.284,88
De Luca Daniela	DLCDNL67S50F839P	Avvocato	2014	GM Santa Maria Capua Vetere r.g. 14235/08	€ 37.773,60
De Luca Daniela	DLCDNL67S50F839P	Avvocato	2014	GM Caserta r.g. 13736/09	€ 4.043,81
De Luca Daniela	DLCDNL67S50F839P	Avvocato	2014	Procura di Firenze r.g. 4222/10 – Imputato: Cafiero	€ 0
De Luca Daniela	DLCDNL67S50F839P	Avvocato	2014	Procura di Firenze r.g. 4222/10 – Imputato: Feliziani	€ 0



De Luca Daniela	DLCDNL67S50F839P	Avvocato	2016	GUP Santa Maria Capua Vetere r.g. 21567/10	€ 0
De Marco Paolo	DMRPLA73B04H501R	Avvocato	giu-13	Tribunale del lavoro di Napoli – N.R.G. 40337/2012	€ 0,00
De Marco Paolo	DMRPLA73B04H501R	Avvocato	set-13	Tribunale del lavoro di Napoli – N.R.G. 38547/2012	€ 0,00
De Marco Paolo	DMRPLA73B04H501R	Avvocato	set-13	Tribunale del lavoro di Napoli – N.R.G. 38549/2012	€ 0,00
De Marco Paolo	DMRPLA73B04H501R	Avvocato	ott-15	Tribunale del lavoro di Napoli – N.R.G. 14015/2015	€ 0,00
De Marco Paolo	DMRPLA73B04H501R	Avvocato	mag-12	Tribunale del lavoro di Napoli – N.R.G. 40122/2011	€ 0,00
De Marco Paolo	DMRPLA73B04H501R	Avvocato	06.05.2016	Corte d'Appello di Napoli – N.R.G. 4542/2014	€ 0,00
De Marco Paolo	DMRPLA73B04H501R	Avvocato	gen-15	Corte d'Appello di Napoli – N.R.G. 266/2014	€ 0,00
Della Morte Bartolomeo	DLLBTL44T16F839J	Avvocato	Gen-15	Tribunale di Napoli – N.R.G. 12794/2015	€ 6.883,08
Della Morte Bartolomeo	DLLBTL44T16F839J	Avvocato		CdA Napoli - r.g. 2288/2014	€ 0,00
Di Casola Carlo	DCSCRL51A06F839Q	Avvocato	mar-17	GUP Firenze - procedimento ex dlgs, 231/2001	€ 0,00
Di Casola Carlo	DCSCRL51A06F839Q	Avvocato		n. 21567/10/21	€ 0,00
Di Casola Carlo	DCSCRL51A06F839Q	Avvocato		GUP Firenze - n. 4222/2010 R.G.	€ 12.465,01
Di Nosse Armando	DNSRND79P30B963K	Avvocato	gen-17	Tribunale SMCV – R.G. 5030/2017	€ 0,00

Di Nosse Armando	DNSRND79P30B963K	Avvocato		Tribunale SMCV – R.G. 5802/2016 e 5820/2016 domiciliazione	€ 0
Di Nosse Armando	DNSRND79P30B963K	Avvocato		Tribunale SMCV – R.G. 2774/2015 domiciliazione	€ 0,00
Di Nosse Armando	DNSRND79P30B963K	Avvocato		Tribunale di Milano – R.G. 72392/2012	€ 0,00
Di Nosse Armando	DNSRND79P30B963K	Avvocato		Tribunale Torre A. – R.G. 590/16	€ 0,00
Di Nosse Armando	DNSRND79P30B963K	Avvocato		Tribunale di Reggio Emilia – R.G. 6396/2015	€ 0,00
Di Nosse Armando	DNSRND79P30B963K	Avvocato		Tribunale di Milano – R.G. 21128/2016	€ 0,00
Di Nosse Armando	DNSRND79P30B963K	Avvocato		Trib. Firenze – n. 7246/2017 R.G.	€ 2.864,56
Di Nosse Armando	DNSRND79P30B963K	Avvocato		Trib. Benevento – n. 2109/2016 R.G.	€ 8.339,28
Di Nosse Armando	DNSRND79P30B963K	Avvocato		GdP Caserta – n. 882/2016 R.G.	€ 2.074,76
Di Nosse Armando e Chilosi Riccardo	DNSRND79P30B963K CHLR45L09A561J	Avvocati		Corte d'Appello di Napoli – R.G. 2303/2015	€ 0,00
Izzo Luigi	ZZILGU47R06H501Q	Architetto	26.10.2017	Stima e valutazione immobili Firema di Torino, c/o Condominio Garden. Aggiornamento Perizia	€ 3.759,88
Malinconico Carlo	MLNCRL50E31H501L	Prof. Avv.	18.05.2016	Trib. Civ. Roma - R.G. n. 5880/2016	€ 0,00
Malinconico Carlo	MLNCRL50E31H501L	Prof. Avv.	14.06.2016	T.A.R. Lazio – Roma R.G. n. 6494/2016	€ 0,00

Malinconico Carlo	MLNCRL50E31H501L	Prof. Avv.	23.12.2015	C. Conti Campania -R.G. n. 66367/2013	€ 0,00
Malinconico Carlo	MLNCRL50E31H501L	Prof. Avv.	30.05.2016	Cons. Stato – R.G. n. 4133/2016	€ 0,00
Malinconico Carlo	MLNCRL50E31H501L	Prof. Avv.	03.08.2017	Corte dei Conti - r.g. 2384/2017	€ 0,00
Orlando Marco	RLNMRC66D24H501Q	Avvocato	giu-17	assistenza e difesa nel giudizio di impugnazione del provvedimento di revoca prot. MIUR n.425/2017	€ 9.746,92
Panzerà da Empoli Giovanni	PNZGNN78A18H224R	Avvocato	09.10.2017	Impugnazione dell'atto di accertamento dell'Agenzia delle Entrate del maggior valore dell'atto di cessione d'azienda tra Firema e TFA	€ 0,00
Pazzaglia Alessandro	PZZLSN60A04H501C	Avvocato	21.12.2010	Corte Appello di Napoli (R.G. 3117/13)	€ 0,00
Pazzaglia Alessandro	PZZLSN60A04H501C	Avvocato	21.12.2010	Tribunale di Modena (R.G. 6247/15)	€ 0,00
Pazzaglia Alessandro	PZZLSN60A04H501C	Avvocato	21.12.2010	Tribunale di Modena (n.2) (R.G. 7318/15)	€ 0,00
Pazzaglia Alessandro	PZZLSN60A04H501C	Avvocato	05.09.2016	Tribunale di Napoli (R.G. 16312/15)	€ 0,00
Pazzaglia Alessandro	PZZLSN60A04H501C	Avvocato	06.02.2013	Corte di Cassazione (R.G. 2374/13)	€ 0,00
Pazzaglia Alessandro	PZZLSN60A04H501C	Avvocato	09.03.2012	Tribunale di Firenze (R.G. 2438/12)	€ 15.978,56

Pazzaglia Alessandro	PZZLSN60A04H501C	Avvocato	07.03.2013	Tribunale di Firenze (R.G. 8284/12)	€ 0,00
Pazzaglia Alessandro	PZZLSN60A04H501C	Avvocato	25.11.2013	Corte di Cassazione - (R.G. 17156/13)	€ 0,00
Pazzaglia Alessandro	PZZLSN60A04H501C	Avvocato	29.07.2013	Corte di Appello di Napoli (R.G. 2288/14)	€ 0,00
Pazzaglia Alessandro	PZZLSN60A04H501C	Avvocato	29.07.2013	Corte di Appello di Napoli (R.G. 2443/16)	€ 0,00
Pazzaglia Alessandro	PZZLSN60A04H501C	Avvocato	29.07.2013	Corte di Appello di Napoli (R.G. 5941/15)	€ 0,00
Pazzaglia Alessandro	PZZLSN60A04H501C	Avvocato	05.05.2014	Tribunale di Firenze (R.G. 5941/15)	€ 0,00
Pazzaglia Alessandro	PZZLSN60A04H501C	Avvocato	16.07.2012	Tribunale di Napoli (R.G. 32257/13)	€ 0,00
Pazzaglia Alessandro	PZZLSN60A04H501C	Avvocato	04.10.2017	Corte di Cassazione, RG. 21456/2017 R.G. Impugnazione sentenza n. 2470/2017 CdA Napoli	€ 0,00
Perulli Adalberto	PRLDBR61H30L736X	Avvocato	feb-16	Trib. Di Potenza - r.g. 140/2016	€ 0,00
Perulli Adalberto	PRLDBR61H30L736X	Avvocato	giu-16	Trib. Santa Maria Capua Vetere - R.G. 2722/2016	€ 0,00
Perulli Adalberto	PRLDBR61H30L736X	Avvocato	set-16	Trib. Santa Maria Capua Vetere -R.G. 3862/2016	€ 0,00
Perulli Adalberto	PRLDBR61H30L736X	Avvocato	lug-16	Trib. Santa Maria Capua Vetere, Sez. Fall., r.g. 5820/2016	€ 0,00
Perulli Adalberto	PRLDBR61H30L736X	Avvocato	Agosto e dicembre 2016	Attività Stragiudiziale	€ 0,00

Studio Cesarini (CMC Service S.r.l.)	5386651003	Commercialista	apr-17	Consulenza amministrativa-contabile	€ 20.143,46
Studio De Fazio e Associati	5648541216	Consulente del lavoro	01.10.2017	Consulenza in materie di diritto del lavoro e gestione dei rapporti con i dipendenti e con l'INPS	€ 7903,01

---

<b>5. Istituti di credito</b>					
<b>Nome Banca</b>	<b>Agenzia</b>	<b>IBAN</b>	<b>Tasso debitorio</b>	<b>Costo annuale conto</b>	<b>Data chiusura conto</b>
Cariparma - Credit Agricole	00571 - Caserta	IT84X0623014910000057207661		€ 178,56	/
Cariparma - Credit Agricole	00571 - Caserta	IT55P0623014910000057269396		€ 360,00	/

*(da compilare se in fase di esercizio)*

**6. Stato Patrimoniale (migliaia di euro)\***

<b>ATTIVO</b>	<b>Anno corrente (indicare)</b>
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	
Immobilizzazioni materiali lorde (Fondo ammortamento)	
<b>Immobilizzazioni materiali nette</b>	
Partecipazioni	
Crediti verso controllate e collegate (oltre eserc.success.)	
Altri crediti (oltre eserc.success.)	
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	
<b>Totale immobilizzazioni</b>	
Rimanenze	
Crediti commerciali (netti)	
Crediti verso controllate e collegate (entro eserc.success.)	
Altri crediti a breve	
Cassa e banche	
<b>Totale circolante</b>	
<b>TOTALE ATTIVO</b>	
<b>DEBITI</b>	
Fornitori	
Debiti finanziari	
Altri debiti	
Garanzia dello Stato utilizzata	
<b>TOTALE DEBITI</b>	

\* da compilare solo in caso di dimissioni/revoca del commissario  
prima della chiusura della procedura

(da compilare se in fase di esercizio)

**7. Conto Economico (migliaia di euro)\***

<b>Valore della Produzione</b>	<b>Anno corrente (indicare)</b>
<b>RICAVI</b>	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	
Ricavi diversi	
<b>Totale Ricavi (a)</b>	
<b>Costi della produzione</b>	
Acquisti di beni e servizi	
Costi diversi di produzione	
<b>Sub-totale (b)</b>	
<b>Valore Aggiunto (a-b)</b>	
Costo del lavoro	
<b>Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)</b>	
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	
Svalutazioni crediti commerciali	
<b>Margine Operativo Netto (MON o EBIT)</b>	
(+) Proventi finanziari	
(-) Oneri finanziari	
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	
<b>Proventi (oneri) straordinari</b>	
<b>Totale partite straordinarie</b>	
<b>Utile (Perdita) prima delle imposte</b>	
Imposte dell'esercizio	
<b>Utile (Perdita) Netto</b>	



<b>8. attivo/entrate</b>					
	<b>Nel Semestre</b>	<b>In totale</b>	<b>Stima</b>	<b>Realizzo</b>	<b>Da Realizzare</b>
Ramo d'azienda	1.293	11.975	11.450	14.500	2.525
Immobili		4.000	25.000	10.000	6.000
Mobili					
Mobili registrati					
Crediti vs Terzi		13.451			7.487
Crediti vs erario	333				4.677
Interessi attivi		17			
Azioni revocatorie			1.692		
Az. Resp. Amministratori			51.297		
Az. Resp. Sindaci					
Az. Resp. Banche			10.000		
Az. Resp. Revisori					
Az. Resp. Danno Terzi					
Transazioni					
Varie	19	606			
<b>totale</b>	<b>1.645</b>	<b>30.049</b>	<b>99.439</b>	<b>24.500</b>	<b>20.689</b>

<b>9. Passivo/uscite</b>		
Valori in (k €)	<b>spese in prededuzione</b>	
	Spese perizie	
	spese legali	126
	spese pubblicazioni	
	compenso commissario	
	compenso comitato	4
	compensi professionisti	13
	spese bancarie	3
	Transazioni e cause passive	15
	altre spese di procedura	55
	<b>totale</b>	<b>216</b>

<b>10. crediti</b>		
Valori in (k €)	Crediti su vendite e prestazioni	6.998
	crediti erariali e previdenziali	4.677
	altri crediti	9.014
	<b>totale</b>	<b>20.689</b>

<b>11. debiti</b>		
Valori in (k €)	debiti su acquisti e prestazioni	11.376
	debiti erariali e previdenziali	66
	debiti personale	115
	<b>totale</b>	<b>11.557</b>

<b>12. Disponibilità liquide</b>		
Valori in (k €)	Data 30/06/2018	29.381

<b>13. Riparti</b>	
<b>Numero di riparti effettuati</b>	
<b>Data ultimo riparto</b>	

	€ Totale riparti (a)	Crediti Ammessi (b)	Credito residuo (a-b)	% soddisfazione (a/b)
<b>Prededuzione</b>				
<b>Ipotecari</b>				
<b>Pignorati</b>				
<b>Privilegiati</b>				
<b>Chirografari</b>				

**Totale Generale ripartito**

**14. Contenzioso****Dettaglio cause in corso**

<b>Denominazione</b>	<b>Prossima udienza</b>	<b>Grado giudizio/fase</b>	<b>Valore</b>	<b>Professionista che assist.</b>	<b>Esito</b>
Giudizio di lavoro riassunto dai sig.ri Fusco, Bencivenga e Amato	22.11.2018	Trib. SMCV - N.R.G. 4556/2016	Indeterminabile	Chilosi Riccardo e De Marco Paolo	All'udienza del 21.06.2018 la causa è stata rinviata ad altra udienza di discussione per l'acquisizione del fascicolo di primo grado.
Bocca Silvana Rosa c/ Firema	Definito con sent. n. 280/2017	Cda NA – Sez. Lav. N.R.G. 4932/2013	Valore compreso tra 26.000,00 e 52.000,00	Chilosi Riccardo e De Marco Paolo	La sentenza emessa ha rigettato l'appello promosso dalla sig.ra Bocca con condanna alle spese per Euro 2.100,00 oltre accessori e spese generali.
Fico Luigi c/ Firema	19.11.2018	Trib. Lav. Napoli - N.R.G. 12453/2016	Indeterminabile	Chilosi Riccardo e De Marco Paolo	La causa è stata rinviata per l'escussione di un teste per parte.
Alfieri Giusto c/ Firema	03.12.2018	Trib. Lav. SMCV - N.R.G. 10834/2014	Indeterminabile	Chilosi Riccardo e De Marco Paolo	Rinviata ad ulteriore udienza di discussione.
Iaderosa Antonino c/ Firema	19.11.2018	Trib. Lav. SMCV - N.R.G. 10703/2014	Indeterminabile	Chilosi Riccardo e De Marco Paolo	Rinviata ad ulteriore udienza di discussione.
Sparaco Luigi c/ Firema	Definito con sentenza n. 203/2018	Trib. Lav. SMCV - N.R.G. 204/2013	Indeterminabile	Chilosi Riccardo e De Marco Paolo	Il ricorso del lavoratore è stato respinto per improcedibilità della domanda con compensazione delle spese di lite.

Firema c/ D'Anna Daniele	16.10.2018	Cda NA – Sez. Lav. - r.g. 2276/2013	Indeterminabile	Chilosi Riccardo e De Marco Paolo	Rinvio per acquisizione fascicolo di primo grado.
Vitale L. e Bocchino G. c/o Firema Trasporti S.p.A. in A.S.	05.12.2018	CdA NA - Sez. Lav. N.R.G. 2178/2015 e 2181/2015	Indeterminabile	Chilosi Riccardo e De Marco Paolo	Pendente
Firema c/o Biglietto + 4	09.05.2019	CdA NA - N.R.G. 4746/2014	Indeterminabile	Chilosi Riccardo e De Marco Paolo	Pendente
Malimpensa Olindo c/ Firema	Definito con ordinanza n. 11966/2018	Cassazione - r.g. 17251/2012	€ 299.168,00	Chilosi Riccardo e De Marco Paolo	La Corte ha respinto il ricorso per Cassazione proposto dal Sig. Malimpensa ed ha condannato lo stesso alla rifusione delle spese di lite.
Barbato Maurizio e Ciro Tiberio c/ Firema	03.10.2019	CdA Napoli – N.R.G. 5699/2014	Indeterminabile	Chilosi Riccardo e De Marco Paolo	All'udienza del 21 giugno 2018 la causa è stata rinviata ad altra udienza di discussione per l'acquisizione del fascicolo di primo grado.
Pasquali Mario c/ Firema	09.10.2018	GUP. SMCV N.R.G. 12133/2011	Indeterminabile	De Luca Daniela	Udienza preliminare in prosieguo dell'udienza del 9 maggio 2018.
Proc. Penale	Non fissata	GIP - N.R.G. 6793/2011	Indeterminabile	Di Casola Carlo	Pendente
Firema c/ Fiore ed altri	Non fissata	Tribunale penale di SMCV - r.g. 21567/10/21	Indeterminabile	Di Casola Carlo	Istruttoria dibattimentale in corso.
Firema c./ Titagarh + Delva S.r.l.	20.05.2019	1 grado – opposizione a D.I. – p.c.	€ 73.263,25	Di Nosse Armando	Pendente
Firema c./ Van System S.r.l.	05.11.2018	1 grado – opposizione a D.I. – p.c.	€ 35.977,02	Di Nosse Armando	Pendente
Firema c./ Knorr S.r.l.	05.02.2019	1 grado – opp. a D.I. – ud. Comp.	€ 297.226,72	Di Nosse Armando	Pendente
Firema c/ TFA S.p.A. + HRI S.p.A.	08.03.2019	1° GRADO – TRIBUNALE DI NAPOLI R.G. N. 35393/2017	Indeterminabile	Improta Diego	Pendente
Firema c/ P.M. TECHNOLOGY CONSULTING S.R.L.	Attesa Fissazione	1° GRADO – GIUDICE DI PACE DI BARRA R.G. N. 7074/2018	€ 4.473,74	Improta Diego	Pendente

Firema c/ Trenitalia S.p.A.	20.11.2018	Tribunale civile di Roma - r.g. 5880/2016	Superiore a 520.000,00	Malinconico Carlo	Pendente
Firema c./ AGCM	Attesa fissazione	Consiglio di Stato – R.G. 4133/2016	Indeterminabile	Malinconico Carlo	Pendente
Annullamento decreto direttoriale MIUR n. 425/2017 del 27.02.2017 con il quale è stata depositata la revoca dell’agevolazione concessa per il progetto di ricerca “Test X Transport” con attivazione delle procedure di recupero del credito relativamente alle somme già erogate e contestuale disimpegno dell’importo residuo	Nessuna	I grado, TAR Lazio – R.G. 10332/2017	€ 2.000.000	Orlando Marco	Negativo Sent. n. 9233/2018
Istanza di rimborso IVA 2015 ex art. 30-ter del d.P.R. n. 633/1972 trasmessa il 13 luglio 2018.	Nessuna	Conclusa	€ 3.369.901,82, oltre interessi maturati e maturandi.	Panzera da Empoli Giovanni	In attesa della determinazione dell’Agenzia delle Entrate in merito all’accoglimento/rigetto dell’istanza.
Istanza di rimborso IVA 2016 ex art. 30-ter del d.P.R. n. 633/1972 trasmessa il 13 luglio 2018.	Nessuna	Conclusa	€ 326.985,72, oltre interessi maturati e maturandi.	Panzera da Empoli Giovanni	In attesa della determinazione dell’Agenzia delle Entrate in merito all’accoglimento/rigetto dell’istanza.
Firema c/ Banca della Campania	16.04.2019	CdA Napoli - r.g. 3117/2013	€ 10.755.000,00	Pazzaglia Alessandro	Precisazione conclusioni
Firema c/ Banca della Campania	15.11.2018	Tribunale di Modena - r.g. 6247/2015	€ 10.755.000,00	Pazzaglia Alessandro	Precisazione conclusioni

Firema c/ Banca della Campania	15.11.2018	Tribunale di Modena - r.g. 7318/2015	€ 10.755.000,00	Pazzaglia Alessandro	Precisazione conclusioni
Firema c/ GMR - Finmeccanica	In riserva	Tribunale di Napoli - r.g. 16312/2015	€ 19.821.774,98	Pazzaglia Alessandro	Pendente
Firema c/ Fabbrica Imm.	Nessuna	Cassazione - r.g. 2374/2013	€ 12.930.000,00	Pazzaglia Alessandro	Sent. Favorevole n. 13299/18
Firema c/ Banco di Napoli - Trenitalia	11.10.2018	Tribunale di Firenze - r.g. 2438/2012	€ 3.699.122,54	Pazzaglia Alessandro	Precisazione conclusioni
Firema c/ Allianz - Trenitalia	Definito	Tribunale di Firenze - r.g. 8284/2012	€ 1.109.736,76	Pazzaglia Alessandro	Sent. Favorevole n. 1673/17
Firema c/ Econocom	Attesa fissazione	Cassazione - r.g. 17156/2013	€ 102.878,11	Pazzaglia Alessandro	Pendente
Firema c/ Costruire	Nessuna	CdA Napoli - r.g. 2443/2016	€ 1.597.310,45	Pazzaglia Alessandro	Attesa deposito memorie 190 c.p.c.
Firema c/ Selezione Auto	10.10.2018	CdA Napoli - r.g. 5941/2015	€ 25.000,00	Pazzaglia Alessandro	Precisazione conclusioni
Firema c/ Allianz - Trenitalia	18.09.2018	Tribunale di Firenze - r.g. 16458/2013	€ 1.266.584,72	Pazzaglia Alessandro	Pendente
Firema c/ Fiore ed altri	19.09.2018	Tribunale di Napoli - r.g. 32257/2013	€ 51.297.248,79	Pazzaglia Alessandro	Pendente
Firema c/ Pratiello Francesco + altri <i>Impugnazione mancato trasferimento</i>	21.11.2018 per discussione	Tribunale di Santa Maria Capua Vetere, Sez. Lav. R.G. 1879/2016	Indeterminabile. Somma richiesta pari a € 25.000,00.	Perulli Adalberto	All'udienza del 7.3.2018 la difesa di parte ricorrente rinunciava all'instaurazione del contraddittorio nei confronti del Ministero dello Sviluppo Economico. Il G.L. rinviava la causa per discussione al giorno 21.11.2018 con termine per note sino a 10 giorni prima.
Firema c/ Picillo Antonio + altri <i>Impugnazione mancato trasferimento</i>	21.11.2018 per discussione	Tribunale di Santa Maria Capua Vetere, Sez. Lav. R.G. 1876/2016	Indeterminabile. Somma richiesta pari a € 13.755,00	Perulli Adalberto	All'udienza del 7.3.2018 la difesa di parte ricorrente rinunciava all'instaurazione del contraddittorio nei confronti del Ministero dello Sviluppo Economico. Il G.L. rinviava la causa per discussione al giorno

					21.11.2018 con termine per note sino a 10 giorni prima. Nelle more, in data 16.5.2018, il sig. Picillo e Titagarh Firema S.p.A. sottoscrivevano un accordo di conciliazione ai fini dell'assunzione del lavoratore e della rinuncia alle pretese azionate in giudizio. Motivo per cui all'udienza del 21.11.2018 verrà chiesta la cessazione della materia del contendere.
Firema c/ Pascarella Luigi + altri <i>Impugnazione mancato trasferimento</i>	21.11.2018 per discussione	Tribunale di Santa Maria Capua Vetere, Sez. Lav. R.G. 1949/2016	Indeterminabile. Somma richiesta pari a € 16.800,00.	Perulli Adalberto	All'udienza del 7.3.2018 la difesa di parte ricorrente rinunciava all'instaurazione del contraddittorio nei confronti del Ministero dello Sviluppo Economico. Il G.L. rinviava la causa per discussione al giorno 21.11.2018 con termine per note sino a 10 giorni prima.
Firema c./ Ciavattone Andrea + altri <i>Impugnazione mancato trasferimento</i>	21.11.2018 per discussione	Tribunale di Santa Maria Capua Vetere, Sez. Lav. R.G. 1873/2016	Indeterminabile. Somma richiesta pari a € 21.000,00.	Perulli Adalberto	All'udienza del 7.3.2018 la difesa di parte ricorrente rinunciava all'instaurazione del contraddittorio nei confronti del Ministero dello Sviluppo Economico. Il G.L. rinviava la causa per discussione al giorno 21.11.2018 con termine per note sino a 10 giorni prima.
Firema c./ Capobianco Alfredo + altri <i>Impugnazione mancato trasferimento</i>	7.11.2018 per escussione dei testi di parte ricorrente	Tribunale di Santa Maria Capua Vetere, Sez. Lav. R.G. 1922/2016	Indeterminabile. Somma richiesta pari a € 21.071,4.	Perulli Adalberto	All'udienza del 7.3.2018 le parti discutevano la causa e il G.L. si riservava sul prosieguo del contenzioso. A scioglimento della riserva

					assunta, con ordinanza di data 13.4.2018 il G.L. ammetteva le prove testimoniali articolate dalle parti resistenti e rinviava la causa per l'escussione di tutti i testi di parte ricorrente all'udienza del 7.11.2018.
Firema c/ Trenitalia S.p.A.	28.11.2018	CdA Roma – N.R.G. 1867/2018	€ 280.000,00	Piselli Pierluigi Altomare Ugo	Pendente
Firema c/ Trenitalia S.p.A.	28.11.2018	CdA Roma – N.R.G. 1658/2018	Indeterminato	Piselli Pierluigi Altomare Ugo	Pendente



