

Relazione dei Commissari Straordinari sullo stato della procedura di amministrazione straordinaria ex d. L.vo 270/99 delle società del Gruppo Cirio al 31.12.2013

INDICE

1. CIRIO DEL MONTE ITALIA S.P.A.	
1.1 Giudizi pendenti	pag. 3
1.2 Assets da dismettere	pag. 4
1.3 Disponibilità finanziarie e rapporti intercompany	pag. 4
1.4 Scheda riepilogativa	pag. 5
2. DEL MONTE FINANCE LUXEMBOURG S.A.	
2.1 Giudizi pendenti	pag. 7
2.2 Assets da dismettere	pag. 8
2.3 Disponibilità finanziarie e rapporti intercompany	pag. 8
2.4 Scheda riepilogativa	pag. 9
3. CIRIO FINANCE LUXEMBOURG S.A.	
3.1 Giudizi pendenti	pag. 10
3.2 Assets da dismettere	pag. 11
3.3 Disponibilità finanziarie e rapporti intercompany	pag. 11
3.4 Scheda riepilogativa	pag. 12
4. CIRIO HOLDING LUXEMBOURG S.A.	
4.1 Giudizi pendenti	pag. 13
4.2 Assets da dismettere	pag. 14
4.3 Disponibilità finanziarie e rapporti intercompany	pag. 14
4.4 Scheda riepilogativa	pag. 15
5. CIRIO FINANZIARIA S.P.A. in liquidazione	
5.1 Giudizi pendenti	pag. 16
5.2 Assets da dismettere	pag. 23
5.3 Disponibilità finanziarie e rapporti intercompany	pag. 23
5.4 Scheda riepilogativa	pag. 24
6. CIRIO HOLDING S.P.A.	
6.1 Giudizi pendenti	pag. 26
6.2 Assets da dismettere	pag. 28
6.3 Disponibilità finanziarie e rapporti intercompany	pag. 29
6.4 Scheda riepilogativa	pag. 29

7. CIRIO DEL MONTE N.V.	
7.1 Giudizi pendenti	pag. 31
7.2 Assets da dismettere	pag. 32
7.3 Disponibilità finanziarie e rapporti intercompany	pag. 33
7.4 Scheda riepilogativa	pag. 34
8. CIRIO AGRICOLA S.P.A.	
8.1 Giudizi pendenti	pag. 35
8.2 Assets da dismettere	pag. 36
8.3 Disponibilità finanziarie e rapporti intercompany	pag. 36
8.4 Scheda riepilogativa	pag. 37
9. CIRIO IMMOBILIARE	
9.1 Giudizi pendenti	pag. 38
9.2 Assets da dismettere	pag. 39
9.3 Disponibilità finanziarie e rapporti intercompany	pag. 39
9.4 Scheda riepilogativa	pag. 40
10. CIRIO RICERCHE S.C.P.A.	
10.1 Giudizi pendenti	pag. 41
10.2 Assets da dismettere	pag. 42
10.3 Disponibilità finanziarie e rapporti intercompany	pag. 42
10.4 Scheda riepilogativa	pag. 42
11. CISIM FOOD S.P.A. in liquidazione	
11.1 Giudizi pendenti	pag. 43
11.2 Assets da dismettere	pag. 43
11.3 Disponibilità finanziarie e rapporti intercompany	pag. 43
11.4 Scheda riepilogativa	pag. 44
12. ULTERIORE CENNI SULLA GESTIONE	
12.1 Transazione Unicredit	pag. 45
12.2 III Riparto Parziale Cirio Del Monte Italia s.p.a. in AS	pag. 45
12.3 II Riparto Parziale Cirio Del Monte NV	pag. 45
12.4 Sintesi Riparti alla data del 31.12.2013	pag. 46
12.5 Scheda riepilogativa per società	pag. 47

Relazione dei Commissari Straordinari sullo stato della procedura di amministrazione straordinaria ex d. l.vo 270/99 delle società del Gruppo Cirio

Con la presente relazione i Commissari Straordinari intendono illustrare lo stato attuale della procedura di amministrazione straordinaria delle società del Gruppo Cirio in amministrazione straordinaria ex d. l.vo 270/99, con particolare riferimento all'indicazione sommaria dei giudizi pendenti in cui sono parti le varie società in a.s.; degli assets in proprietà delle società in a.s. ancora da dismettere (con l'indicazione anche di eventuali procedure di dismissione in corso); nonché delle disponibilità finanziarie delle società in a.s. ed i rapporti debito/credito tra le varie società.

Ai fini della presente relazione verrà rappresentata la situazione di ciascuna società del Gruppo Cirio in a.s. alla data del 31.12.2013.

1. Cirio Del Monte Italia s.p.a.

1.1 Giudizi pendenti

In merito al contenzioso pendente è utile ai fini della presente relazione suddividerlo in base alla natura dei giudizi.

Contenzioso fallimentare

Attualmente risultano pendenti innanzi al Tribunale di Roma – sezione Fallimentare n. 5 ricorsi promossi dai creditori ex art. 101 l. fall. per complessivi euro 161.384,45 in chirografo.

Allo stato risultano pendenti in appello n. 3 giudizi ex art. 98 e 101 l. fall. vinti in primo grado dalla procedura, per complessivi Euro 1.323.742,85, di cui Euro 78.225,67 in privilegio ed Euro 1.245.517,18 in chirografo.

Sono state promosse azioni revocatorie ex art. 67, 2° comma, l. fall., nei confronti dei fornitori e delle banche per oltre Euro 100 milioni.

Contenzioso ordinario

Causa bond

Di indubbio rilievo, anche per il valore della controversia, la causa promossa da alcune società del Gruppo Cirio in a.s. (tra cui Cirio Del Monte Italia s.p.a.) contro alcune banche: **causa c.d. bond** della quale, a seguire, si riporta l'oggetto e lo stato.

1. Con citazione del 6 marzo 2007 Cirio Holding s.p.a., Cirio Finanziaria s.p.a., Cirio Del Monte N.V., **Cirio Del Monte Italia s.p.a.**, Cirio Finance Luxembourg s.a., Cirio Holding Luxembourg s.a., Del Monte Finance Luxembourg s.a., Cirio Agricola s.p.a., Cirio Immobiliare s.p.a. e Cirio Ricerche s.p.a., tutte in amministrazione straordinaria (attrici) hanno citato in giudizio dinanzi al Tribunale di Roma Banca di Roma s.p.a., Capitalia s.p.a., Unicredit Banca Immobiliare s.p.a., Banca Euromobiliare s.p.a., Abaxbank s.p.a., Intesa San Paolo s.p.a. e Caboto s.p.a. (convenute), chiedendone la condanna al risarcimento dei danni per l'attività da esse svolte in qualità di lead manager al collocamento dei sei noti prestiti obbligazionari; danni quantificati in euro 2.082.249.718,00.

2. Con sentenza n. 22461/2009 il Tribunale di Roma ha rigettato le domande delle attrici e le ha condannate a pagare in favore delle convenute complessive 16.000.000,00 (sedicimilioni/00) di euro, oltre spese generali, IVA e c.p.a., a titolo di spese legali.

3. Contro tale sentenza le società del gruppo Cirio in a.s. sopra menzionate hanno proposto Appello dinanzi alla Corte d'Appello di Roma (r.g.n. 1056/2010). In sede di prima udienza in data 6.7.2011 la Corte ha accolto l'istanza di sospensiva presentata dalla Procedura e per l'effetto ha sospeso l'efficacia esecutiva della sentenza di primo grado per quanto concerne la condanna alle spese di lite.

La prossima udienza del giudizio d'appello è fissata per il 27 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

Giudizio penale

La Cirio Del Monte Italia insieme a tutte le altre società del Gruppo Cirio in a.s. si è costituita con atto del 14.6.2006 parte civile nel procedimento penale n. 29340/03 innanzi al Tribunale di Roma contro Sergio Cragnotti + altri al fine di ottenere la condanna in solido degli imputati al risarcimento di tutti i danni, morali e materiali, da accertare nel corso del giudizio, nonché al pagamento solidale delle spese processuali.

Il Tribunale di Roma con sentenza in data 4.7.2011 ha condannato gli imputati e i responsabili civili, fra cui Unicredit, in via solidale fra loro, al pagamento di una provvisoria in favore della parte civile rappresentata dalla Amministrazione Straordinaria Gruppo Cirio nella misura di Euro 200 milioni. Avverso tale decisione la procedura ha promosso appello in data 10.7.2012. Allo stato sono state avviate su iniziativa di Unicredit delle trattative volte alla definizione bonaria del procedimento penale.

I giudizi pendenti sono analiticamente riportati nell'allegata scheda riepilogativa.

1.2 Assets da dismettere

Come illustrato nelle Relazioni Semestrali il Programma è stato realizzato e non residuano *assets* di proprietà della Cirio Del Monte Italia ancora da dismettere.

1.3 Disponibilità finanziarie e rapporti intercompany

Per quanto concerne le disponibilità finanziarie la Cirio Del Monte Italia attualmente sul conto corrente intestato alla procedura risulta un saldo attivo di circa Euro 39,3 milioni.

In merito ai rapporti di debito / credito tra le società del Gruppo Cirio in a.s. la Cirio Del Monte Italia allo stato residuano crediti in prededuzione per Euro 674.510,10.

1.4 Scheda riepilogativa

CIRIO DEL MONTE ITALIA

Disponibilità su c/c €/1000 € 39.350,00

GIUDIZI PROMOSSI DALLA PROCEDURA PENDENTI I° GRADO	N°	VALORE	PENDENTI II° GRADO	N°	VALORE
<u>REVOCATORIE FORNITORI</u>					
TOTALE	494	€ 110.607.852,54	ATTIVI	29	€ 27.416.725,59
DI CUI <i>PENDENTI</i>	100	€ 19.585.517,82			
DI CUI <i>DEFINITI</i>	394	€ 91.022.334,72	PASSIVI	18	€ 4.623.694,38
(I° grado n. 219 per un importo di Euro 64.248.058,87; n. 7 rinunciate per un importo di Euro 4.209.311,78; transatte ante causam n. 168 per un importo di Euro 22.564.964,07).					
<u>REVOCATORIE RIMESSE IN C/CI</u>					
TOTALE	8	€ 3.451.659,83	ATTIVI	1	€ 177.418,86
DI CUI <i>PENDENTI</i>	0	€ 0,00			
DI CUI <i>DEFINITI</i>	8	€ 3.451.659,83	PASSIVI	3	€ 228.399,80
<u>GIUDIZI ORDINARI</u>					
Giudizio penale			Giudizio bond	1	indeterminato
			Giudizio penale	1	indeterminato

NOTE

La procedura Cirio Del Monte Italia a fronte dei giudizi promossi ex art. 67, 2° comma, 1. f. nei confronti dei fornitori ha recuperato attivo per Euro 9.410.290,36.

La procedura Cirio Del Monte Italia a fronte dei giudizi promossi ex art. 67, 2° comma, 1. f. nei confronti delle banche

ha recuperato attivo per Euro 649.516,86.

GIUDIZI PROMOSSI DAI CREDITORI NEI CONFRONTI DELLA PROCEDURA PENDENTI IN PRIMO GRADO	N°	VALORE	PENDENTI SECONDO GRADO	N°	VALORE
TOTALE PREDEDUZIONE PRIVILEGIO CHIROGRAFO					
	5	€ 161.384,45	TOTALE	3	€ 2.185.283,62
		€ 0,00	PREDEDUZIONE	0	0,00
		€ 0,00	PRIVILEGIO	3	€ 1.440.743,55
	5	€ 161.384,45	CHIROGRAFO	1	€ 744.540,07

RAPPORTI INTERCOMPANY IN PREDEDUZIONE	DEBITI	CREDITI
CIRIO HOLDING	€ -	€ 625.000,00
DEL MONTE FINANCE LUX	€ -	€ 49.570,10
TOTALE	€ -	€ 674.570,10

2. Del Monte Finance Luxembourg S.A.

Società non operativa di diritto lussemburghese, controllata dalle società finanziarie del Gruppo Cirio, in quanto veicolo costituito dal Gruppo Cirio *in bonis* al fine di emettere i bonds.

2.1 Giudizi pendenti

In merito al contenzioso pendente è utile ai fini della presente relazione suddividerlo in base alla natura dei giudizi.

Contenzioso fallimentare

Attualmente non risultano pendenti giudizi innanzi al Tribunale di Roma – Sezione Fallimentare.

Contenzioso ordinario

Causa bond

Di indubbio rilievo, anche per il valore della controversia, la causa promossa da alcune società del Gruppo Cirio in a.s. (tra cui Cirio Del Monte Italia s.p.a.) contro alcune banche: **causa c.d. bond** della quale, a seguire, si riporta l'oggetto e lo stato.

1. Causa Cirio Holding s.p.a., Cirio Finanziaria s.p.a., **Cirio Del Monte N.V., Cirio Del Monte Italia s.p.a., Cirio Finance Luxembourg s.a., Cirio Holding Luxembourg s.a., Del Monte Finance Luxembourg s.a., Cirio Agricola s.p.a., Cirio Immobiliare s.p.a. e Cirio Ricerche s.p.a., tutte in amministrazione straordinaria** contro Banca di Roma s.p.a., Capitalia s.p.a., Unicredit Banca Immobiliare s.p.a., Banca Euromobiliare s.p.a., Abaxbank s.p.a., Intesa San Paolo s.p.a. e Caboto s.p.a. **(c.d. causa bond)**

1.1. Con citazione del 6 marzo 2007 Cirio Holding s.p.a., Cirio Finanziaria s.p.a., Cirio Del Monte N.V., Cirio Del Monte Italia s.p.a., Cirio Finance Luxembourg s.a., Cirio Holding Luxembourg s.a., Del Monte Finance Luxembourg s.a., Cirio Agricola s.p.a., Cirio Immobiliare s.p.a. e Cirio Ricerche s.p.a., tutte in amministrazione straordinaria (attrici) hanno citato in giudizio dinanzi al Tribunale di Roma Banca di Roma s.p.a., Capitalia s.p.a., Unicredit Banca Immobiliare s.p.a., Banca Euromobiliare s.p.a., Abaxbank s.p.a., Intesa San Paolo s.p.a. e Caboto s.p.a. (convenute), chiedendone la condanna al risarcimento dei danni per l'attività da esse svolte in qualità di lead manager al collocamento dei sei noti prestiti obbligazionari; danni quantificati in euro 2.082.249.718,00.

1.2. Con sentenza n. 22461/2009 il Tribunale di Roma ha rigettato le domande delle attrici e le ha condannate a pagare in favore delle convenute complessive 16.000.000,00 (sedicimilioni/00) di euro, oltre spese generali, IVA e c.p.a., a titolo di spese legali.

1.3. Contro tale sentenza le società del gruppo Cirio in a.s. sopra menzionate hanno proposto Appello dinanzi alla Corte d'Appello di Roma (r.g.n. 1056/2010). In sede di prima udienza in data 6.7.2011 la Corte ha accolto l'istanza di sospensiva presentata dalla Procedura e per l'effetto ha sospeso l'efficacia esecutiva della sentenza di primo grado per quanto concerne la condanna alle spese di lite. La prossima udienza del giudizio d'appello è fissata per il 27 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

Giudizio penale

La Del Monte Finance Luxembourg s.a. insieme a tutte le altre società del Gruppo Cirio in a.s. si è costituita con atto del 14.6.2006 parte civile nel procedimento penale n. 29340/03 innanzi al Tribunale di Roma contro Sergio Cagnotti + altri al fine di ottenere la condanna in solido degli imputati al risarcimento di tutti i danni, morali e materiali, da accertare nel corso del giudizio, nonché al pagamento solidale delle spese processuali.

Il Tribunale di Roma con sentenza in data 4.7.2011 ha condannato gli imputati e i responsabili civili, fra cui Unicredit, in via solidale fra loro, al pagamento di una provvisionale in favore della parte civile rappresentata dalla Amministrazione Straordinaria Gruppo Cirio nella misura di Euro 200 milioni. Avverso tale decisione la procedura ha promosso appello in data 10.7.2012. allo stato sono state avviate su iniziativa di Unicredit delle trattative volte alla definizione bonaria del procedimento penale.

I giudizi pendenti sono analiticamente riportati nell'allegata scheda riepilogativa.

2.2 Assets da dismettere

Come già illustrato nelle Relazioni Semestrali non vi sono assets da dismettere in quanto società veicolo per l'emissione dei bonds.

2.3 Disponibilità finanziarie e rapporti intercompany

Per quanto concerne le disponibilità finanziarie della società Del Monte Finance Luxembourg s.a. sul conto corrente della procedura (intestato ancora alla Cirio Del Monte N.V. per motivi fiscali legati alla sede all'estero della società) risulta un saldo attivo di circa Euro 28 milioni.

In merito ai rapporti di debito / credito tra le società del Gruppo Cirio in a.s. e la Del Monte Finance Luxembourg s.a. allo stato residuano debiti in prededuzione per Euro 49.570,10.

2.4 Scheda riepilogativa

DEL MONTE FINANCE LUX				
<i>Disponibilità su c/c</i>		€/1000	27.813	
GIUDIZI PROMOSSI DALLA PROCEDURA PENDENTI PRIMO GRADO	NR GIUDIZI	VALORE	PENDENTI IN 2° GRADO	VALORE
<u>GIUDIZI ORDINARI</u>				
Giudizio penale	1	indeterminato		
Giudizio bond			1	indeterminato
RAPPORTI INTERCOMPANY IN PREDEDUZIONE	DEBITI		CREDITI	
CIRIO DEL MONTE ITALIA	€	49.570,10	€	-
TOTALE	€	49.570,10	€	-

3. Cirio Finance Luxembourg S.A.

Società non operativa di diritto lussemburghese, controllata dalle società finanziarie del Gruppo Cirio, in quanto veicolo costituito dal Gruppo Cirio *in bonis* al fine di emettere i bonds.

3.1 Giudizi pendenti

In merito al contenzioso pendente è utile ai fini della presente relazione suddividerlo in base alla natura dei giudizi.

Contenzioso fallimentare

Attualmente non risultano pendenti giudizi innanzi al Tribunale di Roma – Sezione Fallimentare.

Contenzioso ordinario

Causa bond

1. Causa Cirio Holding s.p.a., Cirio Finanziaria s.p.a., **Cirio Del Monte N.V., Cirio Del Monte Italia s.p.a., Cirio Finance Luxembourg s.a., Cirio Holding Luxembourg s.a., Del Monte Finance Luxembourg s.a., Cirio Agricola s.p.a., Cirio Immobiliare s.p.a. e Cirio Ricerche s.p.a., tutte in amministrazione straordinaria** contro Banca di Roma s.p.a., Capitalia s.p.a., Unicredit Banca Immobiliare s.p.a., Banca Euromobiliare s.p.a., Abaxbank s.p.a., Intesa San Paolo s.p.a. e Caboto s.p.a. **(c.d. causa bond)**

1.1. Con citazione del 6 marzo 2007 Cirio Holding s.p.a., Cirio Finanziaria s.p.a., Cirio Del Monte N.V., Cirio Del Monte Italia s.p.a., Cirio Finance Luxembourg s.a., Cirio Holding Luxembourg s.a., Del Monte Finance Luxembourg s.a., Cirio Agricola s.p.a., Cirio Immobiliare s.p.a. e Cirio Ricerche s.p.a., tutte in amministrazione straordinaria (attrici) hanno citato in giudizio dinanzi al Tribunale di Roma Banca di Roma s.p.a., Capitalia s.p.a., Unicredit Banca Immobiliare s.p.a., Banca Euromobiliare s.p.a., Abaxbank s.p.a., Intesa San Paolo s.p.a. e Caboto s.p.a. (convenute), chiedendone la condanna al risarcimento dei danni per l'attività da esse svolte in qualità di lead manager al collocamento dei sei noti prestiti obbligazionari; danni quantificati in euro 2.082.249.718,00.

1.2. Con sentenza n. 22461/2009 il Tribunale di Roma ha rigettato le domande delle attrici e le ha condannate a pagare in favore delle convenute complessive 16.000.000,00 (sedicimilioni/00) di euro, oltre spese generali, IVA e c.p.a., a titolo di spese legali.

1.3. Contro tale sentenza le società del gruppo Cirio in a.s. sopra menzionate hanno proposto Appello dinanzi alla Corte d'Appello di Roma (r.g.n. 1056/2010). In sede di prima udienza in data 6.7.2011 la Corte ha accolto l'istanza di sospensiva presentata dalla Procedura e per l'effetto ha sospeso l'efficacia esecutiva della sentenza di primo grado per quanto concerne la condanna alle spese di lite.

La prossima udienza del giudizio d'appello è fissata per il 27 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

Giudizio penale

La Cirio Finance Luxembourg s.a. insieme a tutte le altre società del Gruppo Cirio in a.s. si è costituita con atto del 14.6.2006 parte civile nel procedimento penale n. 29340/03 innanzi al Tribunale di Roma contro Sergio Cagnotti + altri al fine di ottenere la condanna in solido degli imputati al risarcimento di tutti i danni, morali e materiali, da accertare nel corso del giudizio, nonché al pagamento solidale delle spese processuali.

Il Tribunale di Roma con sentenza in data 4.7.2011 ha condannato gli imputati e i responsabili civili, fra cui Unicredit, in via solidale fra loro, al pagamento di una provvisoria in favore della parte civile rappresentata dalla Amministrazione Straordinaria Gruppo Cirio nella misura di Euro 200 milioni. Avverso tale decisione la procedura ha promosso appello in data 10.7.2012. Allo stato sono state avviate su iniziativa di Unicredit delle trattative volte alla definizione bonaria del procedimento penale.

3.2 Assets da dismettere

Come già illustrato nelle Relazioni Semestrali non vi sono assets da dismettere in quanto società veicolo per l'emissione dei bonds.

3.3 Disponibilità finanziarie e rapporti intercompany

Per quanto concerne le disponibilità finanziarie della società Cirio Finance Luxembourg s.a. attualmente sul conto corrente intestato alla procedura risulta un saldo attivo di circa Euro 1,651 milioni.

In merito ai rapporti di debito / credito tra le società del Gruppo Cirio in a.s. e la Cirio Finance Luxembourg s.a. non residuano importi da segnalare.

3.4 Scheda riepilogativa

CIRIO FINANCE LUX				
<i>Disponibilità su c/c</i>		€/1000	1.651	
GIUDIZI PROMOSSI DALLA PROCEDURA PENDENTI PRIMO GRADO	NR GIUDIZI	VALORE	PENDENTI IN 2° GRADO	VALORE
<u>GIUDIZI ORDINARI</u>				
Giudizio penale	1	indeterminato		
Giudizio bond			1	indeterminato

4. Cirio Holding Luxembourg S.A.

Società non operativa di diritto lussemburghese, controllata dalle società finanziarie del Gruppo Cirio, in quanto veicolo costituito dal Gruppo Cirio *in bonis* al fine di emettere i bonds.

4.1 Giudizi pendenti

In merito al contenzioso pendente è utile ai fini della presente relazione suddividerlo in base alla natura dei giudizi.

Contenzioso fallimentare

Attualmente non risultano pendenti giudizi innanzi al Tribunale di Roma – Sezione Fallimentare.

Contenzioso ordinario

Causa bond

1. Causa Cirio Holding s.p.a., Cirio Finanziaria s.p.a., **Cirio Del Monte N.V., Cirio Del Monte Italia s.p.a., Cirio Finance Luxembourg s.a., Cirio Holding Luxembourg s.a., Del Monte Finance Luxembourg s.a., Cirio Agricola s.p.a., Cirio Immobiliare s.p.a. e Cirio Ricerche s.p.a., tutte in amministrazione straordinaria** contro Banca di Roma s.p.a., Capitalia s.p.a., Unicredit Banca Immobiliare s.p.a., Banca Euromobiliare s.p.a., Abaxbank s.p.a., Intesa San Paolo s.p.a. e Caboto s.p.a. **(c.d. causa bond)**

1.1. Con citazione del 6 marzo 2007 Cirio Holding s.p.a., Cirio Finanziaria s.p.a., Cirio Del Monte N.V., Cirio Del Monte Italia s.p.a., Cirio Finance Luxembourg s.a., Cirio Holding Luxembourg s.a., Del Monte Finance Luxembourg s.a., Cirio Agricola s.p.a., Cirio Immobiliare s.p.a. e Cirio Ricerche s.p.a., tutte in amministrazione straordinaria (attrici) hanno citato in giudizio dinanzi al Tribunale di Roma Banca di Roma s.p.a., Capitalia s.p.a., Unicredit Banca Immobiliare s.p.a., Banca Euromobiliare s.p.a., Abaxbank s.p.a., Intesa San Paolo s.p.a. e Caboto s.p.a. (convenute), chiedendone la condanna al risarcimento dei danni per l'attività da esse svolte in qualità di lead manager al collocamento dei sei noti prestiti obbligazionari; danni quantificati in euro 2.082.249.718,00.

1.2. Con sentenza n. 22461/2009 il Tribunale di Roma ha rigettato le domande delle attrici e le ha condannate a pagare in favore delle convenute complessive 16.000.000,00 (sedicimilioni/00) di euro, oltre spese generali, IVA e c.p.a., a titolo di spese legali.

1.3. Contro tale sentenza le società del gruppo Cirio in a.s. sopra menzionate hanno proposto Appello dinanzi alla Corte d'Appello di Roma (r.g.n. 1056/2010). In sede di prima udienza in data 6.7.2011 la Corte ha accolto l'istanza di sospensiva presentata dalla Procedura e per l'effetto ha sospeso l'efficacia esecutiva della sentenza di primo grado per quanto concerne la condanna alle spese di lite.

La prossima udienza del giudizio d'appello è fissata per il 27 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

Giudizio penale

La Cirio Holding Luxembourg S.A insieme a tutte le altre società del Gruppo Cirio in a.s. si è costituita con atto del 14.6.2006 parte civile nel procedimento penale n. 29340/03 innanzi al Tribunale di Roma contro Sergio Cagnotti + altri al fine di ottenere la condanna in solido degli

imputati al risarcimento di tutti i danni, morali e materiali, da accertare nel corso del giudizio, nonché al pagamento solidale delle spese processuali.

Il Tribunale di Roma con sentenza in data 4.7.2011 ha condannato gli imputati e i responsabili civili, fra cui Unicredit, in via solidale fra loro, al pagamento di una provvisoria in favore della parte civile rappresentata dalla Amministrazione Straordinaria Gruppo Cirio nella misura di Euro 200 milioni. Avverso tale decisione la procedura ha promosso appello in data 10.7.2012. Allo stato sono state avviate su iniziativa di Unicredit delle trattative volte alla definizione bonaria del procedimento penale.

4.2 Assets da dismettere

Come già illustrato nelle Relazioni Semestrali non vi sono assets da dismettere in quanto società veicolo per l'emissione dei bonds.

4.3 Disponibilità finanziarie e rapporti intercompany

Per quanto concerne le disponibilità finanziarie la Cirio Holding Luxembourg s.a. attualmente sul conto corrente intestato alla procedura risulta un saldo attivo di circa Euro 7,6 milioni.

In merito ai rapporti di debito / credito tra le società del Gruppo Cirio in a.s. e la Cirio Holding Luxembourg s.a. allo stato residuano debiti in prededuzione per Euro 140.332,91 circa.

4.4 Scheda riepilogativa

CIRIO HOLDING LUX				
<i>Disponibilità su c/c</i>		€/000	7.515	
GIUDIZI PROMOSSI DALLA PROCEDURA PENDENTI PRIMO GRADO	NR GIUDIZI	VALORE	PENDENTI IN 2° GRADO	VALORE
<u>GIUDIZI ORDINARI</u>				
Giudizio penale	1	indeterminato		
Giudizio bond			1	indeterminato
RAPPORTI INTERCOMPANY IN PREDEDUZIONE	DEBITI		CREDITI	
CIRIO HOLDING	€	140.332,91	€	-
TOTALE	€	140.332,91	€	-

5. Cirio Finanziaria s.p.a.

5.1 Giudizi pendenti

In merito al contenzioso pendente è utile ai fini della presente relazione suddividerlo in base alla natura dei giudizi.

Contenzioso fallimentare

Attualmente risultano pendenti innanzi al Tribunale di Roma – sezione Fallimentare n. 2 ricorsi promossi dai creditori ex art. 101 l. fall. per complessivi euro 638.329,88, di cui Euro 633.652,36 in prededuzione ed Euro 4.677,52 in privilegio.

Allo stato risultano pendenti in appello n. 13 giudizi derivanti dai ricorsi promossi dai creditori ai sensi degli artt. 98 e 101 l. fall. per complessivi Euro 36.256.363,13, di cui Euro 9.846.963,97 in prededuzione, Euro 365.273,40 in privilegio ed Euro 7.467.654,12 in chirografo.

Sono state promosse azioni revocatorie ex art. 67, 2° comma, 1. fall., nei confronti di alcuni consulenti della società in bonis nonché banche di cui attualmente pendenti residuano n. 7 giudizi per complessivi Euro 10,3 milioni circa, in secondo grado ed in cassazione (n. 1 giudizio), tra cui la causa Eurolat illustrata in seguito.

Contenzioso ordinario

1. Causa Ariete Fattoria Latte Sano s.p.a. / Comune di Roma / **Cirio Finanziaria s.p.a. in a.s.** / Parmalat s.p.a. / Granarolo Felsinea s.p.a. / Granarolo s.p.a. / Eurolat s.p.a. + altri

1.1. La controversia nasce dal ricorso amministrativo attraverso il quale Ariete Fattoria Latte Sano s.p.a. (anche Ariete) ha impugnato dinanzi al TAR Lazio gli atti endoprocessuali e la conseguente:

a) aggiudicazione, da parte del Comune di Roma e in favore della Cirio s.p.a., del pacchetto azionario di maggioranza nella centrale del Latte per l'importo di lire 80.000.000.000;

b) transazione tra il Comune di Roma, Cirio, Parmalat ed Eurolat del 7 luglio 1999 con la quale, a novazione del contratto di compravendita delle azioni (punto precedente), la Parmalat ha fatto proprie le obbligazioni assunte dalla Cirio nei confronti del Comune a decorrere dalla data del trasferimento in suo favore della partecipazione nella società cessionaria; la Cirio si è obbligata a corrispondere al Comune l'importo complessivo di lire 15.000.000.000 a titolo di penale (come termine per il pagamento le parti hanno pattuito la “data del trasferimento delle azioni a Parmalat”); il Comune ha rinunciato ad ogni pretesa o diritto ai sensi del contratto di compravendita, del contratto parasociale e degli art. 7 e 25 dello Statuto della Centrale del Latte.

1.2. Il primo ricorso di Ariete risale al 2000. Da allora sono state pronunciate undici sentenze da parte del Tribunale ordinario di Roma, del TAR Lazio, del Consiglio di Stato e dalla Cassazione.

Con sentenza n. 01156/2010 il Consiglio di Stato (anche CdS) ha confermato la sentenza del TAR Lazio n. 07199/2007: sentenza con la quale il TAR Lazio:

- i) ha dichiarato illegittimo il silenzio serbato dal Comune di Roma e, per l'effetto, ha ordinato al Comune di dare esecuzione alla diffida notificatagli da parte della ricorrente (Ariete), attraverso la adozione di un provvedimento espresso nel termine di 60 giorni dalla comunicazione in via amministrativa o dalla notificazione a cura di parte della sentenza;
- ii) ha condannato il Comune di Roma *“al risarcimento del danno in favore di parte ricorrente, nei limiti e nei termini di cui in motivazione, nella misura che sarà liquidata con successivo accordo tra le parti, secondo i criteri indicati in motivazione”*.

1.3. Ferma la parte dispositiva della sentenza, risulta utile segnalare che i Giudici amministrativi hanno dichiarato la nullità sia del contratto del 26 gennaio 1998 (stipulato tra la Cirio e il Comune di Roma e avente ad oggetto la vendita della quota di partecipazione della Centrale del Latte di Roma; v. precedente punto 1.1. a), sia del contratto di transazione stipulato in data 7 luglio 1999 tra il Comune di Roma, la Cirio, la Parmalat e la Eurolat (precedente punto 1.1. b).

1.4. Con ricorso in ottemperanza del 4 gennaio 2011 e notificato anche a Cirio Finanziaria s.p.a. in a.s. Ariete ha domandato al TAR Lazio di

- adottare *“i provvedimenti necessari a dar piena ottemperanza alla sentenza n. 1156/2010 ...”*;
- nominare *“all'uopo un commissario ad acta che si sostituisca al Comune”*;
- disporre il *“sequestro conservativo delle azioni della Centrale del Latte di Roma intestate alla Parmalat nella misura e per il valore dinanzi indicati”*;
- condannare *“il Comune al risarcimento del danno già accertato, con interessi e rivalutazione al soddisfo, se del caso disponendo per la quantificazione verifica o consulenza tecnica”*;
- condannare *“il Comune, Cirio e Parmalat al risarcimento del danno per la mancata esecuzione, violazione ed elusione della sentenza n. 1156/2010, con interessi e rivalutazione al soddisfo, fissando l'importo dovuto per ogni violazione od inosservanza successiva”*;
- condannare *“il Comune, Cirio e Parmalat alla rifusione delle spese di giudizio già liquidate e da liquidarsi in questa sede, con interessi e rivalutazione al soddisfo”*.

1.5. In primo grado, il Tar Lazio, con sentenza 4982/2011, ha in parte accolto il ricorso in ottemperanza formulato da Ariete, adottando il seguente dispositivo:

- “a) ordina al Comune di Roma di adottare, nel termine di giorni sessanta dalla notificazione ovvero dalla comunicazione della presente sentenza, gli atti necessari a dare ottemperanza alla citata sentenza del Consiglio di Stato n. 1156/2010, segnatamente provvedendo a prendere atto della nullità degli atti negoziali compiuti ed a ripristinare lo stato della procedura, così procedendo alla riacquisizione del pacchetto azionario di cui trattasi, altresì provvedendo a segnalare la adottante delibere e determinazioni agli organismi ed enti a vario titolo interessati;*
- b) esclude la sussistenza di un obbligo del Comune di Roma a necessariamente riavviare la procedura di dismissione, essendo riservato al suo discrezionale apprezzamento l'adozione degli atti meglio rispondenti al pubblico interesse in ordine alla destinazione del pacchetto azionario come sub a) riacquistato;*

- c) dichiara inammissibile per difetto di giurisdizione il presente ricorso per ottemperanza nella parte in cui è chiesto al giudice di voler disporre il sequestro conservativo delle azioni della Centrale del Latte intestate alla Parmalat;
- d) dichiara inammissibile per difetto di giurisdizione il ricorso incidentale del Comune di Roma con cui è chiesta l'adozione di un ordine di restituzione del pacchetto azionario in favore del medesimo Comune;
- e) condanna il Comune di Roma al risarcimento del danno in favore della ricorrente Ariete Fattoria Latte Sano che è liquidato in euro 8 mln. (otto milioni/00), oltre rivalutazione ed interessi come meglio sopra dettagliato;
- f) respinge la distinta domanda di risarcimento del danno per mancata esecuzione, violazione ed elusione del giudicato poiché infondata; Spese compensate".

1.6. La suddetta sentenza è stata appellata da Roma Capitale; Ariete ha formulato altresì appello incidentale. Successivamente anche Parmalat ha proposto appello, deducendo, sotto diversi profili, l'erroneità della decisione del giudice di prime cure. Con sentenza n. 1570/2012 il Consiglio di Stato, previa riunione degli appelli e non definitivamente pronunciando,

- a) ha respinto anzitutto l'appello Parmalat;
- b) ha accolto in parte gli appelli principale di Roma Capitale ed incidentale di Ariete Fattoria Latte Sano s.p.a. e, per l'effetto, in riforma della sentenza di primo grado, ha dichiarato la giurisdizione del giudice amministrativo sulla domanda restitutoria proposta da Roma Capitale, condannando la Parmalat s.p.a. a restituire le azioni della Centrale del Latte di Roma alla richiedente;
- c) ha ordinato l'integrazione del contraddittorio nei confronti del Commissario straordinario governativo incaricato della gestione commissariale del Comune di Roma entro il 20 aprile 2012;
- d) ha disposto consulenza tecnica d'ufficio sul quantum della domanda risarcitoria proposta dalla società Ariete.

* * *

2. Causa Cirio Finanziaria S.p.a. in a.s. contro Capitalia S.p.a. (ora Unicredito Italiano S.p.a.), Banca di Roma S.p.a. (ora Unicredit Banca di Roma S.p.a.), Banca Intesa S.p.a. (ora Intesa San Paolo S.p.a.), Banca Popolare di Lodi Soc. Coop. a r.l. (ora Banco Popolare Soc. Coop.) e il dott. Sergio Cragnotti (*causa per c.d. "operazione Eurolat"*).

2.1. Con citazione del 15.4.2004, Cirio Finanziaria s.p.a. in a.s. ha convenuto innanzi al Tribunale Civile di Roma (n.r.g. 33751/2004) Capitalia S.p.a. (ora Unicredito Italiano S.p.a.), Banca di Roma S.p.a. (ora Unicredit Banca di Roma S.p.a.), Banca Intesa S.p.a. (ora Intesa San Paolo S.p.a.), Banca Popolare di Lodi Soc. Coop. a r.l. (ora Banco Popolare Soc. Coop.) e il dott. Sergio Cragnotti, al fine di essere ristorata di tutti i pregiudizi patiti a vario titolo in conseguenza della cessione del ramo lattiero-caseario da Cirio S.p.a. a Dalmata S.r.l., società del Gruppo Parmalat. Cirio Finanziaria S.p.a. in a.s. ha chiesto al Tribunale l'accoglimento delle seguenti conclusioni *"A) In via principale: I. Previo l'accertamento della invalidità degli accordi illustrati negli atti di causa, intercorsi tra, da un lato, Cirio S.p.A. e dall'altro, Banca di Roma S.p.A., Banca Popolare di Lodi Soc. Coop. a r.l. e Banca Commerciale Italiana S.p.A., condannare: a) Capitalia S.p.A., Banca di Roma S.p.A., in solido tra loro, a restituire a Cirio Finanziaria S.p.A. in amministrazione straordinaria € 168.815.424,32, oltre interessi e svalutazione monetaria maturati dalla data dei singoli versamenti al momento del soddisfo, con anatocismo dalla domanda giudiziale, oltre il maggior danno nella misura che sarà determinata in corso di giudizio o reputata di giustizia; b) Banca Popolare di Lodi Soc. Coop. a r.l. a restituire a*

Cirio Finanziaria S.p.A. in amministrazione straordinaria € 25.822.844,95, oltre interessi e svalutazione monetaria maturati dalla data del versamento al momento del soddisfo, con anatocismo dalla domanda giudiziale, oltre il maggior danno nella misura che sarà determinata in corso di giudizio o reputata di giustizia; c) Banca Intesa S.p.A. a restituire a Cirio Finanziaria S.p.A. in amministrazione straordinaria € 28.722.442,13 oltre interessi e svalutazione monetaria maturati dalla data dei singoli versamenti al momento del soddisfo, con anatocismo dalla domanda giudiziale, oltre il maggior danno nella misura che sarà determinata in corso di giudizio o reputata di giustizia; II. inoltre, previo l'accertamento della responsabilità per fatto illecito di Banca di Roma S.p.A. in concorso con Banca Popolare di Lodi Soc. Coop. a r.l., Banca Commerciale Italiana S.p.A. e il dott. Sergio Cragnotti, condannare Capitalia S.p.A., Banca di Roma S.p.A., Banca Intesa S.p.A., Banca Popolare di Lodi Soc. Coop. a r.l. ed il dott. Sergio Cragnotti, in solido tra loro, a risarcire a Cirio Finanziaria S.p.A. in amministrazione straordinaria, il danno patito per effetto della condotta illecita di cui in narrativa della memoria 15 marzo 2005 e non inferiore ad € 250 milioni. B) In via subordinata: per l'ipotesi in cui codesto Ecc.mo Tribunale non ravvisasse negli accordi di cui sopra ragioni d'invalidità, previo l'accertamento della responsabilità per fatto illecito di Banca di Roma S.p.A. in concorso con Banca Popolare di Lodi Soc. Coop. a r.l., Banca Commerciale Italiana S.p.A. ed il dott. Sergio Cragnotti, condannare Capitalia S.p.A., Banca di Roma S.p.A., Banca Intesa S.p.A., Banca Popolare di Lodi Soc. Coop. a r.l. ed il dott. Sergio Cragnotti, in solido tra loro, a risarcire a Cirio Finanziaria S.p.A. in amministrazione straordinaria il danno patito per effetto della condotta illecita nella somma di € 474 milioni o in quella maggiore o minore che sarà ritenuta di giustizia. C) In via ulteriormente subordinata: revocare gli atti di disposizione compiuti da Cirio S.p.A. in favore di Banca di Roma S.p.A., Banca Commerciale Italiana S.p.A. e Banca Popolare di Lodi Soc. Coop. a r.l. descritti nella narrativa della memoria 15 marzo 2005 e per l'effetto condannare: a) Capitalia S.p.A. e Banca di Roma S.p.A. in solido tra loro a restituire a Cirio Finanziaria S.p.A. in amministrazione straordinaria € 168.815.424,32, oltre interessi e svalutazione monetaria maturati dalla data dei singoli versamenti al momento del soddisfo, oltre interessi anatocistici dalla data della domanda, oltre il maggior danno nella misura che sarà determinata in corso di giudizio o reputata di giustizia; b) Banca Intesa S.p.A. a restituire a Cirio Finanziaria S.p.A. in amministrazione straordinaria € 28.722.442,13, oltre interessi e svalutazione monetaria maturati dalla data dei singoli versamenti al momento del soddisfo, oltre interessi anatocistici dalla data della domanda, oltre il maggior danno nella misura che sarà determinata in corso di giudizio o reputata di giustizia; c) Banca Popolare di Lodi Soc. Coop. a r.l. a restituire a Cirio Finanziaria S.p.A. in amministrazione straordinaria € 25.822.844,95, oltre interessi e svalutazione monetaria maturati dalla data del versamento al momento del soddisfo, oltre interessi anatocistici dalla data della domanda, oltre il maggior danno nella misura che sarà determinata in corso di giudizio o reputata di giustizia. D) In via ulteriormente subordinata: previo accertamento dell'avvenuto arricchimento di Banca di Roma S.p.A., Banca Commerciale Italiana S.p.A. e Banca Popolare di Lodi Soc. Coop. a r.l. correlato all'impoverimento di Cirio S.p.A. (oggi Cirio Finanziaria S.p.A. in amministrazione straordinaria) condannare: a) Capitalia S.p.A. e Banca di Roma S.p.A., in solido tra loro, ad indennizzare Cirio Finanziaria S.p.A. in amministrazione straordinaria di € 168.815.424,32, oltre interessi e rivalutazione monetaria maturati dalla data dei singoli versamenti al momento del soddisfo; b) Banca Intesa S.p.A. ad indennizzare Cirio Finanziaria S.p.A. in amministrazione straordinaria di € 28.722.442,13, oltre interessi e rivalutazione monetaria maturati dalla data dei singoli versamenti al momento del soddisfo; c) Banca Popolare di Lodi Soc. Coop. a r.l. ad indennizzare Cirio Finanziaria S.p.A. in amministrazione straordinaria di € 25.822.844,95, oltre interessi e rivalutazione monetaria maturati dalla data del versamento al momento del soddisfo. E) In ogni caso. Con vittoria di spese, anche generali, competenze e onorari. (...)"

2.2. Con sentenza n. 2688/08, depositata in data 5.2.2008, il Tribunale Civile di Roma "... ogni altra questione disattesa, definitivamente pronunciando così provvede: 1) condanna Sergio Cragnotti e Capitalia s.p.a., in persona del legale rappresentante pro tempore, in solido tra

loro, al pagamento in favore della Cirio Finanziaria s.p.a. in amministrazione straordinaria, in persona dei Commissari, della somma di euro 223.360.711,41, oltre rivalutazione monetaria secondo gli indici ISTAT costo vita dal maggio 1999 ad oggi, aumentata tale somma di danaro in misura pari al 2% annuo, calcolato sulla somma capitale non rivalutata e sulla stessa decorrente dal maggio 1999 fino al giorno di pubblicazione della presente sentenza, aumentata la somma di danaro, così complessivamente liquidata, di interessi in misura determinata ai sensi dell'art. 1284 c.c., decorrenti dal giorno della pubblicazione della presente sentenza fino al giorno dell'effettivo pagamento; 2) dichiara la carenza di legittimazione passiva di Banca di Roma S.p.A.; 3) rigetta ogni altra domanda proposta dall'attrice Cirio Finanziaria S.p.A. in amministrazione straordinaria, in persona dei Commissari, nei confronti di Sergio Cragnotti e di Capitalia S.p.A.; 4) rigetta ogni domanda proposta dall'attrice Cirio Finanziaria S.p.A. in amministrazione straordinaria, in persona dei Commissari, nei confronti di Banca Popolare Italiana S.c.a.r.l. e nei confronti di Banca Intesa San Paolo S.p.A.; 5) dichiara inammissibile la domanda di regresso ex art. 2055 secondo comma c.c. proposta in via subordinata da Sergio Cragnotti; 6) condanna Sergio Cragnotti e Capitalia S.p.A. in persona del legale rappresentante pro tempore in solido tra loro, al pagamento in favore dell'attrice Cirio Finanziaria S.p.A. in amministrazione straordinaria, in persona dei Commissari, delle spese del processo che liquida complessivamente in Euro 170.000,00, di cui euro 140.000,00 per onorari di avvocato, euro 27.500,00 per diritti di procuratore ed euro 2.500,00 per spese, oltre spese generali IVA e CPA come per legge; 7) dichiara compensate le spese del processo tra l'attrice Cirio Finanziaria S.p.A. in amministrazione straordinaria e le convenute Banca di Roma S.p.A., Banca Intesa San Paolo S.p.A. e Banca Popolare Italiana S.c.a.r.l. ”.

2.3. Unicredito Italiano S.p.a. ha proposto appello contro la sentenza n. 2688/08 del Tribunale Civile di Roma (Corte d'Appello di Roma giudizio r.g.n. 8410/08, prossima udienza 11.11.2014), giudizio nel quale si è costituita Cirio Finanziaria s.p.a. in a.s.. *Prossima udienza 11 novembre 2014 per la precisazione delle conclusioni.*

2.4. In data 25.1.2011 Cirio Finanziaria s.p.a. in a. s. e Banco Popolare Soc. Coop. hanno stipulato una transazione in relazione al giudizio pendente innanzi alla Corte d'Appello Civile di Roma (n.r.g. 8410/08), nonché a saldo e stralcio delle pretese vantate dal Gruppo Cirio Del Monte in a.s. (a) nei confronti del Banco Popolare Soc. Coop. e di BPL S.p.a., nonché (b) dei dott.ri Giampiero Fiorani, Giovanni Benevento e Ambrogio Sfondrini (per questi ultimi, allo scopo di non essere esposti ad azioni di regresso dei medesimi in virtù del rapporto di committenza e di rappresentanza dell'allora Banca Popolare Italiana Soc. Coop.) nel processo pendente innanzi al Tribunale Penale di Roma (r.g.n.r. 29340/03, r.g.g.i.p. 672/04 e R.G. Trib. 2937/08); transazione con la quale Banco Popolare Soc. Coop. e BPL S.p.a. si sono obbligate solidalmente a versare al Gruppo Cirio Del Monte in amministrazione straordinaria, in persona dei Commissari Straordinari, la somma complessiva di € 8.200.000,00 (euro ottomilioniduecentomila/00), di cui € 250.000,00 (euro duecentocinquantamila/00) a titolo di spese legali. E con l'espressa riserva, da parte dei Commissari Straordinari del Gruppo Cirio Del Monte in a.s., di coltivare l'azione di risarcimento promossa nei confronti delle altre parti del giudizio pendente innanzi alla Corte d'Appello Civile di Roma (n.r.g. 8410/08), nonché di tenere ferme ognuna e tutte le domande svolte nei confronti degli altri imputati e responsabili civili innanzi al Tribunale Penale di Roma (r.g.n.r. 29340/03, r.g.g.i.p. 672/04 e Trib. 2937/08).

* * *

3. Causa Cirio Holding s.p.a., **Cirio Finanziaria s.p.a.**, Cirio Del Monte N.V., Cirio Del Monte Italia s.p.a., Cirio Finance Luxembourg s.a., Cirio Holding Luxembourg s.a., Del Monte Finance Luxembourg s.a., Cirio Agricola s.p.a., Cirio Immobiliare s.p.a. e Cirio Ricerche s.p.a., tutte

in amministrazione straordinaria contro Banca di Roma s.p.a., Capitalia s.p.a., Unicredit Banca Immobiliare s.p.a., Banca Euromobiliare s.p.a., Abaxbank s.p.a., Intesa San Paolo s.p.a. e Caboto s.p.a. (**c.d. causa bond**)

3.1. Con citazione del 6 marzo 2007 Cirio Holding s.p.a., Cirio Finanziaria s.p.a., Cirio Del Monte N.V., Cirio Del Monte Italia s.p.a., Cirio Finance Luxembourg s.a., Cirio Holding Luxembourg s.a., Del Monte Finance Luxembourg s.a., Cirio Agricola s.p.a., Cirio Immobiliare s.p.a. e Cirio Ricerche s.p.a., tutte in amministrazione straordinaria (attrici) hanno citato in giudizio dinanzi al Tribunale di Roma Banca di Roma s.p.a., Capitalia s.p.a., Unicredit Banca Immobiliare s.p.a., Banca Euromobiliare s.p.a., Abaxbank s.p.a., Intesa San Paolo s.p.a. e Caboto s.p.a. (convenute), chiedendone la condanna al risarcimento dei danni per l'attività da esse svolte in qualità di lead manager al collocamento dei sei noti prestiti obbligazionari; danni quantificati in euro 2.082.249.718,00.

3.2. Con sentenza n. 22461/2009 il Tribunale di Roma ha rigettato le domande delle attrici e le ha condannate a pagare in favore delle convenute complessive 16.000.000,00 (sedicimilioni/00) di euro, oltre spese generali, IVA e c.p.a., a titolo di spese legali.

3.3. Contro tale sentenza le società del gruppo Cirio in a.s. sopra menzionate hanno proposto Appello dinanzi alla Corte d'Appello di Roma (r.g.n. 1056/2010). In sede di prima udienza in data 6.7.2011 la Corte ha accolto l'istanza di sospensiva presentata dalla Procedura e per l'effetto ha sospeso l'efficacia esecutiva della sentenza di primo grado per quanto concerne la condanna alle spese di lite.

La prossima udienza del giudizio d'appello è fissata per il 27 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

* * *

4. Causa Cirio Finanziaria s.p.a. in a.s. e Cirio Holding s.p.a. in a.s. contro Sergio Cagnotti, Andrea Cagnotti, Massimo Cagnotti, Ernesto Chiacchierini, Giovanni Fontana, Filippo Fucile, Giovanni Cianci, Roberto Rosario Colavolpe, Paolo Micolini, Ettore Quadrani, Lucio Velo, Francesco Maria Scornajenchi, Gianluca Marini, Ermanno Santini, Francesco Sommaruga, Francesco Maria Matrone; nonché contro Deloitte & Touche s.p.a. e Dianthus s.p.a. (azione di responsabilità verso gli ex amministratori e verso gli organi di controllo).

4.1. Con citazione del 23 maggio 2007 Cirio Finanziaria s.p.a. in a.s. e Cirio Holding s.p.a. in a.s. hanno citato in giudizio dinanzi al Tribunale di Roma i signori Sergio Cagnotti, Andrea Cagnotti, Massimo Cagnotti, Ernesto Chiacchierini, Giovanni Fontana, Filippo Fucile, Giovanni Cianci, Roberto Rosario Colavolpe, Paolo Micolini, Ettore Quadrani, Lucio Velo, Francesco Maria Scornajenchi, Gianluca Marini, Ermanno Santini, Francesco Sommaruga, Francesco Maria Matrone; nonché la Deloitte & Touche s.p.a. e la Dianthus s.p.a. formulando le seguenti conclusioni:

"... condannare, in via solidale tra loro:

1) il Sig. Sergio Cagnotti a versare:

- i) a Cirio Finanziaria l'importo di Euro 25.998.353,87, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...*
- ii) a Cirio Holding l'importo di Euro 641.966,22, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...*

2) il Sig. Andrea Cagnotti a versare:

- i) a Cirio Finanziaria l'importo di Euro 25.998.353,87, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...*
- ii) a Cirio Holding l'importo di Euro 641.966,22, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...*

3) il Sig. Massimo Cagnotti a versare a Cirio Holding l'importo di Euro 641.966,22, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...

- 4) *il Sig. Ernesto Chiacchierini a versare a Cirio Finanziaria l'importo di Euro 25.998.353,87, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...*
- 5) *il Sig. Giovanni Fontana a versare a Cirio Finanziaria l'importo di Euro 25.998.353,87, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...*
- 6) *il Sig. Filippo Fucile a versare a Cirio Finanziaria l'importo di Euro 25.998.353,87, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...*
- 7) *il Sig. Giovanni Cianci a versare a Cirio Finanziaria l'importo di Euro 25.998.353,87, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...*
- 8) *il Sig. Roberto Rosario Colavolpe a versare a Cirio Finanziaria l'importo di Euro 25.998.353,87, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...*
- 9) *il Sig. Paolo Micolini a versare a Cirio Finanziaria l'importo di Euro 25.998.353,87, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...*
- 10) *il Sig. Ettore Quadrani a versare a Cirio Finanziaria l'importo di Euro 25.998.353,87, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...*
- 11) *il Sig. Lucio Velo a versare a Cirio Finanziaria l'importo di Euro 25.998.353,87, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...*
- 12) *il Sig. Francesco Maria Scornajenchi a versare a Cirio Finanziaria l'importo di Euro 25.998.353,87, e a Cirio Holding l'importo di euro 641.996,22, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...*
- 13) *il Sig. Francesco Sommaruga a versare a Cirio Finanziaria l'importo di Euro 25.998.353,87, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...*
- 14) *il Sig. Francesco Maria Matrone a versare a Cirio Finanziaria l'importo di Euro 25.998.353,87, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...*
- 15) *il Sig. Gianluca Marini a versare a Cirio Holding l'importo di Euro 641.996,22, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...*
- 16) *il Sig. Ermanno Santini a versare a Cirio Holding l'importo di Euro 641.996,22, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...*
- 17) *la Deloitte & Touche s.p.a., in persona del legale rappresentante pro tempore, e la Dianthus s.p.a., in persona del legale rappresentante pro tempore, in via solidale tra loro, a versare:*
 - (i) *CF, in via principale, l'importo di Euro 319.245.441,91, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo, o in via subordinata, l'importo di Euro 63.921.621,93, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi*
 - (ii) *CH l'importo di Euro 10.318.207,41, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo"*

4.2. Con provvedimento del 7 maggio 2010 il Tribunale di Roma, preso atto del decesso del convenuto Roberto Rosario Colavolpe, ha dichiarato l'interruzione del processo.

4.3. Le società attrici hanno riassunto il giudizio (contrassegnato dal numero di r. g. 4024272007), prossima udienza 17 dicembre 2014 per la precisazione delle conclusioni.

4.4. Si fa presente che nel corso del giudizio la Cirio Finanziaria e la Cirio Holding hanno raggiunto un accordo transattivo con la Dianthus del valore di Euro 13 milioni circa, formalizzato in data 5 giugno 2014.

Giudizio penale

La Cirio Finanziaria insieme a tutte le altre società del Gruppo Cirio in a.s. si è costituita con atto del 14.6.2006 parte civile nel procedimento penale n. 29340/03 innanzi al Tribunale di Roma contro Sergio Cagnotti + altri al fine di ottenere la condanna in solido degli imputati al risarcimento di tutti i danni, morali e materiali, da accertare nel corso del giudizio, nonché al pagamento solidale delle spese processuali. Il Tribunale di Roma con sentenza in data 4.7.2011 ha condannato gli imputati e i responsabili civili, fra cui Unicredit, in via solidale fra loro, al pagamento di una provvisoria in favore della parte civile rappresentata dalla Amministrazione Straordinaria Gruppo Cirio nella misura di Euro 200 milioni. Avverso tale decisione la procedura ha promosso appello in data 10.7.2012. allo stato sono state avviate su iniziativa di Unicredit delle trattative volte alla definizione bonaria del procedimento penale.

5.2 Assets da dismettere

Come già illustrato nelle Relazioni Semestrali il Programma è stato realizzato e allo stato tra gli assets di proprietà della Cirio Finanziaria ancora da dismettere risultano dei terreni siti in Lecce del valore di circa Euro 45 mila..

5.3 Disponibilità finanziarie e rapporti intercompany

Per quanto concerne le disponibilità finanziarie la Cirio Finanziaria attualmente sul conto corrente intestato alla procedura risulta un saldo attivo di circa Euro 12,5 milioni.

In merito ai rapporti di debito / credito tra le società del Gruppo Cirio in a.s. e la Cirio Finanziaria allo stato non residuano crediti in prededuzione.

5.4 Scheda riepilogativa

CIRIO FINANZIARIA

Disponibilità su c/c € /10
00 12.508

GIUDIZI PROMOSSI DALLA PROCEDURA PENDENTI SECONDO GRADO	N°	VALORE	PENDENTI CASSAZIONE	N°	VALORE
TOTAL E					
<i>ATTIVI</i>	6	€ 233.949.455,05	ATTIVI	0	€
<i>PASSIVI</i>	3	€ 10.081.659,00	PASSIVI	1	€ 50.307,31
	3	€ 233.949.455,05			

NOTE La Procedura Cirio Finanziaria relativamente ai giudizi di primo grado definiti ha recuperato ad oggi Euro 2.733.596,74.

GIUDIZI PROMOSSI DAI CREDITORI NEI CONFRONTI DELLA PROCEDURA PENDENTI IN PRIMO GRADO	N°	VALORE	PENDENTI SECONDO GRADO	N°	VALORE
<i>PENDENTI PREDEDUZIONE PRIVILEGIO CHIROGRAFO</i>					
	2	€ 638.329,88	TOTALE	13	€ 36.256.363,13
	1	€ 633.652,36	PREDEDUZIONE	4	€ 9.846.963,97
	1	€ 4.677,52	PRIVILEGIO	2	€ 365.273,40
	0	€ 0,00	CHIROGRAFO	2	€ 7.467.654,12

GLI ASSETS DA DISMETTERE	STATO DISMISSIONE	VALORE
Terreni in Lecce		
	In corso perizia di stima	€ 45.000,00

RAPPORTI INTERCOMPANY IN PREDEDUZIONE	DEBITI	CREDITI
DM Foods Holding S.A.	€ -	€ 122.541,47 -

TOTALE	€ -	€ 122.541,47 -
---------------	-----	-------------------

6. Cirio Holding s.p.a.

6.1 Giudizi pendenti

In merito al contenzioso pendente è utile ai fini della presente relazione suddividerlo in base alla natura dei giudizi.

Contenzioso fallimentare

Attualmente risultano pendenti innanzi al Tribunale di Roma – sezione Fallimentare n. 2 ricorsi promossi dai creditori ex art. 101 l. fall. per complessivi euro 6.097.801,70, di cui Euro 5.822.668,80 in prededuzione, Euro 84.060,00 in privilegio ed Euro 191.072,90 in chirografo.

Sono state promosse azioni revocatorie ex art. 67, 2° comma, l. fall., nei confronti dei consulenti della società in bonis nonché degli ex calciatori della SS Lazio (in quanto la Cirio Holding ne ha corrisposto i premi) di cui attualmente sono pendenti in secondo grado (n. 14) ed in cassazione (n. 1), per complessivi Euro 4,5 milioni circa.

Contenzioso ordinario

Causa bond

1. Causa Cirio Holding s.p.a., Cirio Finanziaria s.p.a., Cirio Del Monte N.V., Cirio Del Monte Italia s.p.a., Cirio Finance Luxembourg s.a., Cirio Holding Luxembourg s.a., Del Monte Finance Luxembourg s.a., Cirio Agricola s.p.a., Cirio Immobiliare s.p.a. e Cirio Ricerche s.p.a., tutte in amministrazione straordinaria contro Banca di Roma s.p.a., Capitalia s.p.a., Unicredit Banca Immobiliare s.p.a., Banca Euromobiliare s.p.a., Abaxbank s.p.a., Intesa San Paolo s.p.a. e Caboto s.p.a. (*c.d. causa bond*)

1.1. Con citazione del 6 marzo 2007 Cirio Holding s.p.a., Cirio Finanziaria s.p.a., Cirio Del Monte N.V., Cirio Del Monte Italia s.p.a., Cirio Finance Luxembourg s.a., Cirio Holding Luxembourg s.a., Del Monte Finance Luxembourg s.a., Cirio Agricola s.p.a., Cirio Immobiliare s.p.a. e Cirio Ricerche s.p.a., tutte in amministrazione straordinaria (attrici) hanno citato in giudizio dinanzi al Tribunale di Roma Banca di Roma s.p.a., Capitalia s.p.a., Unicredit Banca Immobiliare s.p.a., Banca Euromobiliare s.p.a., Abaxbank s.p.a., Intesa San Paolo s.p.a. e Caboto s.p.a. (convenute), chiedendone la condanna al risarcimento dei danni per l'attività da esse svolte in qualità di lead manager al collocamento dei sei noti prestiti obbligazionari; danni quantificati in euro 2.082.249.718,00.

1.2. Con sentenza n. 22461/2009 il Tribunale di Roma ha rigettato le domande delle attrici e le ha condannate a pagare in favore delle convenute complessive 16.000.000,00 (sedicimilioni/00) di euro, oltre spese generali, IVA e c.p.a., a titolo di spese legali.

1.3. Contro tale sentenza le società del gruppo Cirio in a.s. sopra menzionate hanno proposto Appello dinanzi alla Corte d'Appello di Roma (r.g.n. 1056/2010). In sede di prima udienza in data 6.7.2011 la Corte ha accolto l'istanza di sospensiva presentata dalla Procedura e per l'effetto ha sospeso l'efficacia esecutiva della sentenza di primo grado per quanto concerne la condanna alle spese di lite.

La prossima udienza del giudizio d'appello è fissata per il 27 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

* * *

2. Causa Cirio Finanziaria s.p.a. in a.s. e Cirio Holding s.p.a. in a.s. contro Sergio Cragnotti, Andrea Cragnotti, Massimo Cragnotti, Ernesto Chiacchierini, Giovanni Fontana, Filippo Fucile, Giovanni Cianci, Roberto Rosario Colavolpe, Paolo Micolini, Ettore Quadrani, Lucio Velo,

Francesco Maria Scornajenchi, Gianluca Marini, Ermanno Santini, Francesco Sommaruga, Francesco Maria Matrone; nonché contro Deloitte & Touche s.p.a. e Dianthus s.p.a. (**azione di responsabilità verso gli ex amministratori e verso gli organi di controllo**).

2.1. Con citazione del 23 maggio 2007 Cirio Finanziaria s.p.a. in a.s. e Cirio Holding s.p.a. in a.s. hanno citato in giudizio dinanzi al Tribunale di Roma i signori Sergio Cagnotti, Andrea Cagnotti, Massimo Cagnotti, Ernesto Chiacchierini, Giovanni Fontana, Filippo Fucile, Giovanni Cianci, Roberto Rosario Colavolpe, Paolo Micolini, Ettore Quadrani, Lucio Velo, Francesco Maria Scornajenchi, Gianluca Marini, Ermanno Santini, Francesco Sommaruga, Francesco Maria Matrone; nonché la Deloitte & Touche s.p.a. e la Dianthus s.p.a. formulando le seguenti conclusioni:

“... condannare, in via solidale tra loro:

18) il Sig. Sergio Cagnotti a versare:

- i) a Cirio Finanziaria l'importo di Euro 25.998.353,87, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...*
- ii) a Cirio Holding l'importo di Euro 641.966,22, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...*

19) il Sig. Andrea Cagnotti a versare:

- i) a Cirio Finanziaria l'importo di Euro 25.998.353,87, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...*
- ii) a Cirio Holding l'importo di Euro 641.966,22, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...*

20) il Sig. Massimo Cagnotti a versare a Cirio Holding l'importo di Euro 641.966,22, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...

21) il Sig. Ernesto Chiacchierini a versare a Cirio Finanziaria l'importo di Euro 25.998.353,87, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...

22) il Sig. Giovanni Fontana a versare a Cirio Finanziaria l'importo di Euro 25.998.353,87, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...

23) il Sig. Filippo Fucile a versare a Cirio Finanziaria l'importo di Euro 25.998.353,87, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...

24) il Sig. Giovanni Cianci a versare a Cirio Finanziaria l'importo di Euro 25.998.353,87, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...

25) il Sig. Roberto Rosario Colavolpe a versare a Cirio Finanziaria l'importo di Euro 25.998.353,87, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...

26) il Sig. Paolo Micolini a versare a Cirio Finanziaria l'importo di Euro 25.998.353,87, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...

27) il Sig. Ettore Quadrani a versare a Cirio Finanziaria l'importo di Euro 25.998.353,87, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...

28) il Sig. Lucio Velo a versare a Cirio Finanziaria l'importo di Euro 25.998.353,87, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...

29) il Sig. Francesco Maria Scornajenchi a versare a Cirio Finanziaria l'importo di Euro 25.998.353,87, e a Cirio Holding l'importo di euro 641.996,22, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...

- 30) il Sig. Francesco Sommaruga a versare a Cirio Finanziaria l'importo di Euro 25.998.353,87, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...
- 31) il Sig. Francesco Maria Matrone a versare a Cirio Finanziaria l'importo di Euro 25.998.353,87, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...
- 32) il Sig. Gianluca Marini a versare a Cirio Holding l'importo di Euro 641.996,22, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...
- 33) il Sig. Ermanno Santini a versare a Cirio Holding l'importo di Euro 641.996,22, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo ...
- 34) la Deloitte & Touche s.p.a., in persona del legale rappresentante pro tempore, e la Dianthus s.p.a., in persona del legale rappresentante pro tempore, in via solidale tra loro, a versare:
- (iii) CF, in via principale, l'importo di Euro 319.245.441,91, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo, o in via subordinata, l'importo di Euro 63.921.621,93, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi
- (iv) CH l'importo di Euro 10.318.207,41, oltre rivalutazione monetaria, oltre interessi sino alla data del soddisfo”

2.2. Con provvedimento del 7 maggio 2010 il Tribunale di Roma, preso atto del decesso del convenuto Roberto Rosario Colavolpe, ha dichiarato l'interruzione del processo.

2.3. Le società attrici hanno riassunto il giudizio (contrassegnato dal numero di r. g. 4024272007), prossima udienza 17 dicembre 2014 per la precisazione delle conclusioni.

2.4. Si fa presente che nel corso del giudizio la Cirio Finanziaria e la Cirio Holding hanno raggiunto un accordo transattivo con la Dianthus del valore di Euro 13,9 milioni circa, formalizzato in data 5 giugno 2014.

Giudizio penale

La Cirio Holding insieme a tutte le altre società del Gruppo Cirio in a.s. si è costituita con atto del 14.6.2006 parte civile nel procedimento penale n. 29340/03 innanzi al Tribunale di Roma contro Sergio Cragnotti + altri al fine di ottenere la condanna in solido degli imputati al risarcimento di tutti i danni, morali e materiali, da accertare nel corso del giudizio, nonché al pagamento solidale delle spese processuali.

Il Tribunale di Roma con sentenza in data 4.7.2011 ha condannato gli imputati e i responsabili civili, fra cui Unicredit, in via solidale fra loro, al pagamento di una provvisoria in favore della parte civile rappresentata dalla Amministrazione Straordinaria Gruppo Cirio nella misura di Euro 200 milioni. Avverso tale decisione la procedura ha promosso appello in data 10.7.2012. allo stato sono state avviate su iniziativa di Unicredit delle trattative volte alla definizione bonaria del procedimento penale.

6.2 Assets da dismettere

Come già illustrato nelle Relazioni Semestrali il Programma è stato realizzato ad oggi residuano i seguenti *assets* di proprietà della Cirio Holding ancora da dismettere: immobile sito in Roma piazza della Libertà n. 20 del valore al costo storico di Euro 887 mila da far periziare; opere d'arte residue del valore di circa Euro 143,7 mila.

Per quanto concerne le disponibilità finanziarie la Cirio Holding attualmente sul conto corrente intestato alla procedura risulta un saldo attivo di Euro 8,2 milioni circa.

In merito ai rapporti di debito / credito tra le società del Gruppo Cirio in a.s. e la Cirio Holding allo stato residuano crediti in prededuzione per Euro 90,8 mila circa e debiti in prededuzione per Euro 625 mila circa.

6.4 Scheda riepilogativa

CIRIO HOLDING

Disponibilità su c/c	€/1000	8.205
-----------------------------	---------------	--------------

GIUDIZI PROMOSSI DALLA PROCEDURA PENDENTI SECONDO GRADO	N°	VALORE	PENDENTI CASSAZIONE	N°	VALORE
TOTALE PENDENTI DI CUI <i>PASSIVI</i> DI CUI <i>ATTIVI</i>					
	14	€ 4.168.489,56	TOTALE	1	€ 309.874,13
	0	€			
	14	€ 4.168.489,56	PASSIVI	1	€ 309.874,13

NOTE La procedura Cirio Holding, a fronte dei giudizi sopra riportati e meglio descritti nei files allegati, ha recuperato ad oggi € 3.451.872,14

GIUDIZI PROMOSSI DAI CREDITORI NEI CONFRONTI DELLA PROCEDURA PENDENTI IN PRIMO GRADO	N°	VALORE	PENDENTI SECONDO GRADO	N°	VALORE
<i>PENDENTI PREDEDUZIONE PRIVILEGIO CHIROGRAFO</i>					
	2	€ 6.097.801,70	TOTALE	0	€
	1	5.822.668,80	PREDEDUZIONE		
	1	€ 84.060,00	PRIVILEGIO	0	€
	1	€ 191.072,90	CHIROGRAFO		

GLI ASSETS DA DISMETTERE	STATO DISMISSIONE	VALORE
Immobile Piazza della Libertà Opere d'Arte Partecipazioni Minori		
	Sede Procedura	€ 887.000,00
	In corso vendita	€ 90.837,00
		€ -

NOTE L'immobile di Piazza della Libertà è stato valorizzato al costo storico iscritto in Bilancio
Le partecipazioni sono state interamente svalutate

RAPPORTI INTERCOMPANY IN PREDEDUZIONE	DEBITI	CREDITI
CIRIO DEL MONTE ITALIA	€ 625.000,00	
CIRIO HOLDING LUX		€ 140.332,91
TOTALE	€ 625.000,00	€ 140.332,91

7. Cirio Del Monte N.V.

7.1 Giudizi pendenti

In merito al contenzioso pendente è utile ai fini della presente relazione suddividerlo in base alla natura dei giudizi.

Contenzioso fallimentare

Attualmente non risultano pendenti giudizi innanzi al Tribunale di Roma – Sezione Fallimentare.

Contenzioso ordinario

Causa bond

1. Causa Cirio Holding s.p.a., Cirio Finanziaria s.p.a., **Cirio Del Monte N.V.**, **Cirio Del Monte Italia s.p.a.**, **Cirio Finance Luxembourg s.a.**, **Cirio Holding Luxembourg s.a.**, **Del Monte Finance Luxembourg s.a.**, **Cirio Agricola s.p.a.**, **Cirio Immobiliare s.p.a.** e **Cirio Ricerche s.p.a.**, tutte in amministrazione straordinaria contro Banca di Roma s.p.a., Capitalia s.p.a., Unicredit Banca Immobiliare s.p.a., Banca Euromobiliare s.p.a., Abaxbank s.p.a., Intesa San Paolo s.p.a. e Caboto s.p.a. (*c.d. causa bond*)

1.1. Con citazione del 6 marzo 2007 Cirio Holding s.p.a., Cirio Finanziaria s.p.a., Cirio Del Monte N.V., Cirio Del Monte Italia s.p.a., Cirio Finance Luxembourg s.a., Cirio Holding Luxembourg s.a., Del Monte Finance Luxembourg s.a., Cirio Agricola s.p.a., Cirio Immobiliare s.p.a. e Cirio Ricerche s.p.a., tutte in amministrazione straordinaria (attrici) hanno citato in giudizio dinanzi al Tribunale di Roma Banca di Roma s.p.a., Capitalia s.p.a., Unicredit Banca Immobiliare s.p.a., Banca Euromobiliare s.p.a., Abaxbank s.p.a., Intesa San Paolo s.p.a. e Caboto s.p.a. (convenute), chiedendone la condanna al risarcimento dei danni per l'attività da esse svolte in qualità di lead manager al collocamento dei sei noti prestiti obbligazionari; danni quantificati in euro 2.082.249.718,00.

1.2. Con sentenza n. 22461/2009 il Tribunale di Roma ha rigettato le domande delle attrici e le ha condannate a pagare in favore delle convenute complessive 16.000.000,00 (sedicimilioni/00) di euro, oltre spese generali, IVA e c.p.a., a titolo di spese legali.

1.3. Contro tale sentenza le società del gruppo Cirio in a.s. sopra menzionate hanno proposto Appello dinanzi alla Corte d'Appello di Roma (r.g.n. 1056/2010). In sede di prima udienza in data 6.7.2011 la Corte ha accolto l'istanza di sospensiva presentata dalla Procedura e per l'effetto ha sospeso l'efficacia esecutiva della sentenza di primo grado per quanto concerne la condanna alle spese di lite. La prossima udienza del giudizio d'appello è fissata per il 27 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

Giudizio penale

La Cirio Del Monte NV insieme a tutte le altre società del Gruppo Cirio in a.s. si è costituita con atto del 14.6.2006 parte civile nel procedimento penale n. 29340/03 innanzi al Tribunale di Roma contro Sergio Cragnotti + altri al fine di ottenere la condanna in solido degli imputati al risarcimento di tutti i danni, morali e materiali, da accertare nel corso del giudizio, nonché al pagamento solidale delle spese processuali.

Il Tribunale di Roma con sentenza in data 4.7.2011 ha condannato gli imputati e i responsabili civili, fra cui Unicredit, in via solidale fra loro, al pagamento di una provvisionale in favore della parte civile rappresentata dalla Amministrazione Straordinaria Gruppo Cirio nella misura di Euro 200 milioni. Avverso tale decisione la procedura ha promosso appello in data 10.7.2012. allo stato sono state avviate su iniziativa di Unicredit delle trattative volte alla definizione bonaria del procedimento penale.

7.2 Assets da dismettere

Come già illustrato nelle Relazioni Semestrali non vi sono assets da dismettere.

7.3 Disponibilità finanziarie e rapporti intercompany

Per quanto concerne le disponibilità finanziarie la Cirio del Monte N.V., che come illustrato nelle Relazioni Semestrali, gestisce anche le liquidità delle controllate estere pari ad Euro 27,8 milioni, attualmente sul conto corrente intestato alla procedura risulta un saldo attivo proprio di circa Euro 121,5 milioni.

In merito ai rapporti di debito / credito tra le società del Gruppo Cirio in a.s. e la Cirio Del Monte N.V. allo stato si segnala l'importo di debiti in prededuzione per Euro 27,8 milioni circa. Tale importo si riferisce principalmente alla liquidità residua rinveniente dalla cessione della Del Monte Pacific e del ramo di azienda Del Monte effettuata dalla Procedura nel periodo 2004-2005.

Le società beneficiarie delle cessioni di cui sopra furono alcune società di diritto lussemburghese, controllate indirettamente da Cirio Del Monte NV, come riportato nell'organigramma che segue.

Le società di diritto lussemburghese, all'epoca degli incassi erano sprovviste di c/c sui quali far confluire gli importi di loro competenza. Infatti, l'autorità lussemburghese aveva congelato i loro conti correnti e il fatto di essere società non residenti, in caso di apertura in Italia di un c/c a loro intestato, avrebbe comportato a loro danno la ritenuta a titolo di imposta pari al 30% degli interessi percepiti.

Al fine di non far perdere alle stesse la ritenuta d'imposta sugli interessi, il consulente fiscale del Gruppo Cirio SpA in AS consigliò alla Procedura la costituzione di un mandato di deposito fiduciario, con il quale le società lussemburghesi conferirono specifico incarico alla capogruppo - CDM NV - per gestire la liquidità di loro competenza. Pertanto le quote di corrispettivo di competenza di ciascuna società di diritto lussemburghese confluì sui conti correnti bancari della Capogruppo, Cirio Del Monte NV, e dal quel momento, la stessa iniziò a gestire la liquidità per loro conto, riconoscendo interessi attivi con gli stessi tassi applicati dagli istituti di credito sui c/c a se intestati (rapporti intercompany), non soggetti a ritenuta secondo quanto disposto dall'art.26-quater del D.P.R. 600/1973 e successive modifiche, come confermato anche dalla Risoluzione n.89/E del 25/09/2012 dell'Agenzia delle Entrate.

GESTIONE LIQUIDITA' E POSTE INTERCOMPANY

Come descritto nelle precedenti relazioni, Cirio Del Monte NV ha gestito, in virtù di specifico mandato, anche la liquidità delle ex società B.V.I. (Del Monte Group Ltd, Del Monte Holdings Ltd, Cirio Del Monte International SA).

A seguito del perfezionamento del contratto di cessione di tutti i crediti e i debiti (assignment) delle società controllate appartenenti al perimetro delle B.V.I. (Del Monte Overseas Ltd., Del Monte Group Ltd. e del Monte Holdings Ltd.) alla controllante (diretta ed indiretta) Cirio Del Monte NV in A.S.. Tale contratto, con efficacia retroattiva al 30 Giugno 2011, ha permesso alle suddette società, di trasferire tutte le poste attive e passive dello stato patrimoniale, accelerandone pertanto i processi di liquidazione e di chiusura.

Al 31 Dicembre 2013, pertanto CDM NV ha i seguenti debiti per la gestione della liquidità verso una sola controllata lussemburghese:

1) Debito v/ Del Monte Finance Lux - SA pari ad Euro 27.813.373,63;

RISPARMIO DI IMPOSTE

La gestione fiduciaria dei conti correnti a tutto il 31 dicembre 2013 delle società lussemburghesi da parte della Capogruppo, CDM NV, ha comportato un risparmio di imposte da parte delle società lussemburghesi, per i motivi sopra esposti, pari ad Euro 4,5 milioni circa.

7.4 Scheda riepilogativa

CIRIO DEL MONTE N.V.

Disponibilità su c/c

€/000 149.292*

- CDM NV gestisce liquidità per la società controllata estera , la Del Monte Finance Luxembourg S.A. per € 27,8 milioni importo non disponibile fino a quando non verrà ultimata la liquidazione volontaria della stessa la cui catena di controllo fa capo a CDM NV

GIUDIZI PROMOSSI DALLA PROCEDURA PENDENTI PRIMO GRADO	NR GIUDIZI	VALORE	PENDENTI IN 2° GRADO	VALORE
<u>GIUDIZI ORDINARI</u>				
Giudizio penale			1	indeterminato
Giudizio bond			1	indeterminato

NOTE

La procedura Cirio Del Monte NV aveva inoltre instaurato n. 2 azioni revocatorie entrambe definite a fronte delle quali ha recuperato attivo per Euro 36.000,00.

RAPPORTI INTERCOMPANY IN PREDEDUZIONE	DEBITI	CREDITI
DEL MONTE FINANCE LUX S.A.	€ 27.813.373,63	€ -
TOTALE	€ 27.813.373,63	€ -

8. Cirio Agricola s.p.a.

8.1 Giudizi pendenti

In merito al contenzioso pendente è utile ai fini della presente relazione suddividerlo in base alla natura dei giudizi.

Contenzioso fallimentare

Attualmente non risultano pendenti giudizi innanzi al Tribunale di Roma – Sezione Fallimentare.

Contenzioso ordinario

Causa bond

1. Causa Cirio Holding s.p.a., Cirio Finanziaria s.p.a., **Cirio Del Monte N.V., Cirio Del Monte Italia s.p.a., Cirio Finance Luxembourg s.a., Cirio Holding Luxembourg s.a., Del Monte Finance Luxembourg s.a., Cirio Agricola s.p.a., Cirio Immobiliare s.p.a. e Cirio Ricerche s.p.a., tutte in amministrazione straordinaria** contro Banca di Roma s.p.a., Capitalia s.p.a., Unicredit Banca Immobiliare s.p.a., Banca Euromobiliare s.p.a., Abaxbank s.p.a., Intesa San Paolo s.p.a. e Caboto s.p.a. **(c.d. causa bond)**

1.1. Con citazione del 6 marzo 2007 Cirio Holding s.p.a., Cirio Finanziaria s.p.a., Cirio Del Monte N.V., Cirio Del Monte Italia s.p.a., Cirio Finance Luxembourg s.a., Cirio Holding Luxembourg s.a., Del Monte Finance Luxembourg s.a., Cirio Agricola s.p.a., Cirio Immobiliare s.p.a. e Cirio Ricerche s.p.a., tutte in amministrazione straordinaria (attrici) hanno citato in giudizio dinanzi al Tribunale di Roma Banca di Roma s.p.a., Capitalia s.p.a., Unicredit Banca Immobiliare s.p.a., Banca Euromobiliare s.p.a., Abaxbank s.p.a., Intesa San Paolo s.p.a. e Caboto s.p.a. (convenute), chiedendone la condanna al risarcimento dei danni per l'attività da esse svolte in qualità di lead manager al collocamento dei sei noti prestiti obbligazionari; danni quantificati in euro 2.082.249.718,00.

1.2. Con sentenza n. 22461/2009 il Tribunale di Roma ha rigettato le domande delle attrici e le ha condannate a pagare in favore delle convenute complessive 16.000.000,00 (sedicimilioni/00) di euro, oltre spese generali, IVA e c.p.a., a titolo di spese legali.

1.3. Contro tale sentenza le società del gruppo Cirio in a.s. sopra menzionate hanno proposto Appello dinanzi alla Corte d'Appello di Roma (r.g.n. 1056/2010). In sede di prima udienza in data 6.7.2011 la Corte ha accolto l'istanza di sospensiva presentata dalla Procedura e per l'effetto ha sospeso l'efficacia esecutiva della sentenza di primo grado per quanto concerne la condanna alle spese di lite. La prossima udienza del giudizio d'appello è fissata per il 27 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

Giudizio penale

La Cirio Agricola insieme a tutte le altre società del Gruppo Cirio in a.s. si è costituita con atto del 14.6.2006 parte civile nel procedimento penale n. 29340/03 innanzi al Tribunale di Roma contro Sergio Cragnotti + altri al fine di ottenere la condanna in solido degli imputati al risarcimento di tutti i danni, morali e materiali, da accertare nel corso del giudizio, nonché al pagamento solidale delle spese processuali. Il Tribunale di Roma con sentenza in data 4.7.2011 ha condannato gli imputati e i responsabili civili, fra cui Unicredit, in via solidale fra loro, al pagamento di una provvisoria in favore della parte civile rappresentata dalla Amministrazione Straordinaria Gruppo Cirio nella misura di Euro 200 milioni. Avverso tale decisione la procedura ha promosso appello in data 10.7.2012. allo stato sono state avviate su iniziativa di Unicredit delle trattative volte alla definizione bonaria del procedimento penale.

8.2 Assets da dismettere

Come già illustrato nelle Relazioni Semestrali non vi sono assets da dismettere.

8.3 Disponibilità finanziarie e rapporti intercompany

Per quanto concerne le disponibilità finanziarie la Cirio Agricola attualmente sul conto corrente intestato alla procedura risulta un saldo attivo di circa Euro 9,3 milioni.

In merito ai rapporti di debito / credito tra le società del Gruppo Cirio in a.s. e la Cirio Agricola non vi sono importi da segnalare.

8.4 Scheda riepilogativa

CIRIO AGRICOLA

Disponibilità su c/c

€/1000

9.324

GIUDIZI PROMOSSI DALLA PROCEDURA PENDENTI PRIMO GRADO		NR GIUDIZI	VALORE	PENDENTI IN 2° GRADO	VALORE
<u>GIUDIZI ORDINARI</u>					
Giudizio penale				1	indeterminato
Giudizio bond				1	indeterminato
RAPPORTI INTERCOMPANY IN PREDEDUZIONE		DEBITI	CREDITI		
TOTALE		€ -	€ -		

9. Cirio Immobiliare s.p.a.

9.1 Giudizi pendenti

In merito al contenzioso pendente è utile ai fini della presente relazione suddividerlo in base alla natura dei giudizi.

Contenzioso fallimentare

Attualmente risultano pendenti n. 1 giudizio innanzi al Tribunale di Roma – Sezione Fallimentare per il valore di complessivi Euro 15.271,74, di cui Euro 414,26 in privilegio ed Euro 14.803,48 in chirografo.

Contenzioso ordinario

Causa bond

1. Causa Cirio Holding s.p.a., Cirio Finanziaria s.p.a., **Cirio Del Monte N.V., Cirio Del Monte Italia s.p.a., Cirio Finance Luxembourg s.a., Cirio Holding Luxembourg s.a., Del Monte Finance Luxembourg s.a., Cirio Agricola s.p.a., Cirio Immobiliare s.p.a. e Cirio Ricerche s.p.a., tutte in amministrazione straordinaria** contro Banca di Roma s.p.a., Capitalia s.p.a., Unicredit Banca Immobiliare s.p.a., Banca Euromobiliare s.p.a., Abaxbank s.p.a., Intesa San Paolo s.p.a. e Caboto s.p.a. (*c.d. causa bond*)

1.1. Con citazione del 6 marzo 2007 Cirio Holding s.p.a., Cirio Finanziaria s.p.a., Cirio Del Monte N.V., Cirio Del Monte Italia s.p.a., Cirio Finance Luxembourg s.a., Cirio Holding Luxembourg s.a., Del Monte Finance Luxembourg s.a., Cirio Agricola s.p.a., Cirio Immobiliare s.p.a. e Cirio Ricerche s.p.a., tutte in amministrazione straordinaria (attrici) hanno citato in giudizio dinanzi al Tribunale di Roma Banca di Roma s.p.a., Capitalia s.p.a., Unicredit Banca Immobiliare s.p.a., Banca Euromobiliare s.p.a., Abaxbank s.p.a., Intesa San Paolo s.p.a. e Caboto s.p.a. (convenute), chiedendone la condanna al risarcimento dei danni per l'attività da esse svolte in qualità di lead manager al collocamento dei sei noti prestiti obbligazionari; danni quantificati in euro 2.082.249.718,00.

1.2. Con sentenza n. 22461/2009 il Tribunale di Roma ha rigettato le domande delle attrici e le ha condannate a pagare in favore delle convenute complessive 16.000.000,00 (sedicimilioni/00) di euro, oltre spese generali, IVA e c.p.a., a titolo di spese legali.

1.3. Contro tale sentenza le società del gruppo Cirio in a.s. sopra menzionate hanno proposto Appello dinanzi alla Corte d'Appello di Roma (r.g.n. 1056/2010). In sede di prima udienza in data 6.7.2011 la Corte ha accolto l'istanza di sospensiva presentata dalla Procedura e per l'effetto ha sospeso l'efficacia esecutiva della sentenza di primo grado per quanto concerne la condanna alle spese di lite.

La prossima udienza del giudizio d'appello è fissata per il 27 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

Giudizio penale

La Cirio Immobiliare insieme a tutte le altre società del Gruppo Cirio in a.s. si è costituita con atto del 14.6.2006 parte civile nel procedimento penale n. 29340/03 innanzi al Tribunale di Roma contro Sergio Cragnotti + altri al fine di ottenere la condanna in solido degli imputati al risarcimento di tutti i danni, morali e materiali, da accertare nel corso del giudizio, nonché al pagamento solidale delle spese processuali.

Il Tribunale di Roma con sentenza in data 4.7.2011 ha condannato gli imputati e i responsabili civili, fra cui Unicredit, in via solidale fra loro, al pagamento di una provvisoria in favore della parte civile rappresentata dalla Amministrazione Straordinaria Gruppo Cirio nella misura di Euro

200 milioni. Avverso tale decisione la procedura ha promosso appello in data 10.7.2012. allo stato sono state avviate su iniziativa di Unicredit delle trattative volte alla definizione bonaria del procedimento penale.

9.2 Assets da dismettere

Come già illustrato nelle Relazioni Semestrali non residuano assets da dismettere.

9.3 Disponibilità finanziarie e rapporti intercompany

Per quanto concerne le disponibilità finanziarie la Cirio Immobiliare attualmente sul conto corrente intestato alla procedura risulta un saldo attivo di circa Euro 17,1 milioni.

In merito ai rapporti di debito / credito tra le società del Gruppo Cirio in a.s. e la Cirio Immobiliare non vi sono importi da segnalare.

9.4 Scheda riepilogativa

CIRIO IMMOBILIARE

Disponibilità su c/c

€/000

17.068

GIUDIZI PROMOSSI DALLA PROCEDURA PENDENTI PRIMO GRADO	NR GIUDIZI	VALORE	PENDENTI IN 2° GRADO	VALORE
<u>GIUDIZI ORDINARI</u>				
Giudizio penale			1	indeterminato
Giudizio bond			1	indeterminato
GIUDIZI PROMOSSI DAI CREDITORI NEI CONFRONTI DELLA PROCEDURA PENDENTI IN PRIMO GRADO	N°	VALORE		
<i>TOTALE</i>	1	€ 15.271,74		
<i>PREDEDUZIONE</i>	0	€ -		
<i>PRIVILEGIO</i>	1	€ 414,26		
<i>CHIROGRAFO</i>	1	€ 14.803,48		
ASSETS DA DISMETTERE	STATO DISMISSIONE		VALORE	
-Nessuno				

10. Cirio Ricerche s.c.p.a.

10.1 Giudizi pendenti

In merito al contenzioso pendente è utile ai fini della presente relazione suddividerlo in base alla natura dei giudizi.

Contenzioso fallimentare

Alla data della presente relazione risulta pendente innanzi al Tribunale di Santa Maria Capua Vetere – Sezione Fallimentare n. 1 giudizio promosso ex art. 101 l. fall. dalla Equitalia Sud s.p.a. per l'importo complessivo di Euro 33.556,00, di cui Euro 26.735,27 in via privilegiata ed Euro 6.820,73 in via chirografaria, con udienza fissata al 18/3/2014.

Contenzioso ordinario

Causa bond

1. Causa Cirio Holding s.p.a., Cirio Finanziaria s.p.a., **Cirio Del Monte N.V., Cirio Del Monte Italia s.p.a., Cirio Finance Luxembourg s.a., Cirio Holding Luxembourg s.a., Del Monte Finance Luxembourg s.a., Cirio Agricola s.p.a., Cirio Immobiliare s.p.a. e Cirio Ricerche s.p.a., tutte in amministrazione straordinaria** contro Banca di Roma s.p.a., Capitalia s.p.a., Unicredit Banca Immobiliare s.p.a., Banca Euromobiliare s.p.a., Abaxbank s.p.a., Intesa San Paolo s.p.a. e Caboto s.p.a. **(c.d. causa bond)**

1.1. Con citazione del 6 marzo 2007 Cirio Holding s.p.a., Cirio Finanziaria s.p.a., Cirio Del Monte N.V., Cirio Del Monte Italia s.p.a., Cirio Finance Luxembourg s.a., Cirio Holding Luxembourg s.a., Del Monte Finance Luxembourg s.a., Cirio Agricola s.p.a., Cirio Immobiliare s.p.a. e Cirio Ricerche s.p.a., tutte in amministrazione straordinaria (attrici) hanno citato in giudizio dinanzi al Tribunale di Roma Banca di Roma s.p.a., Capitalia s.p.a., Unicredit Banca Immobiliare s.p.a., Banca Euromobiliare s.p.a., Abaxbank s.p.a., Intesa San Paolo s.p.a. e Caboto s.p.a. (convenute), chiedendone la condanna al risarcimento dei danni per l'attività da esse svolte in qualità di lead manager al collocamento dei sei noti prestiti obbligazionari; danni quantificati in euro 2.082.249.718,00.

1.2. Con sentenza n. 22461/2009 il Tribunale di Roma ha rigettato le domande delle attrici e le ha condannate a pagare in favore delle convenute complessive 16.000.000,00 (sedicimilioni/00) di euro, oltre spese generali, IVA e c.p.a., a titolo di spese legali.

1.3. Contro tale sentenza le società del gruppo Cirio in a.s. sopra menzionate hanno proposto Appello dinanzi alla Corte d'Appello di Roma (r.g.n. 1056/2010). In sede di prima udienza in data 6.7.2011 la Corte ha accolto l'istanza di sospensiva presentata dalla Procedura e per l'effetto ha sospeso l'efficacia esecutiva della sentenza di primo grado per quanto concerne la condanna alle spese di lite.

La prossima udienza del giudizio d'appello è fissata per il 27 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

Giudizio penale

La Cirio Ricerche insieme a tutte le altre società del Gruppo Cirio in a.s. si è costituita con atto del 14.6.2006 parte civile nel procedimento penale n. 29340/03 innanzi al Tribunale di Roma contro Sergio Cragnotti + altri al fine di ottenere la condanna in solido degli imputati al risarcimento di tutti i danni, morali e materiali, da accertare nel corso del giudizio, nonché al pagamento solidale delle spese processuali.

Il Tribunale di Roma con sentenza in data 4.7.2011 ha condannato gli imputati e i responsabili civili, fra cui Unicredit, in via solidale fra loro, al pagamento di una provvisoria in favore della parte civile rappresentata dalla Amministrazione Straordinaria Gruppo Cirio nella misura di Euro

10.2 Assets da dismettere

10.3 Disponibilità finanziarie e rapporti intercompany

In merito ai rapporti di debito / credito tra le società del Gruppo Cirio in a.s. e la Cirio Ricerche non vi sono importi da segnalare.

10.4 Scheda riepilogativa

CIRIO RICERCHE

Disponibilità su c/c	€/000	448
-----------------------------	--------------	------------

42

11. CISIM FOOD in liquidazione s.p.a.

11.1 Giudizi pendenti

In merito al contenzioso pendente è utile ai fini della presente relazione suddividerlo in base alla natura dei giudizi.

Contenzioso fallimentare

Alla data di redazione della presente relazione risultano pendenti n. 3 giudizi di opposizione allo stato passivo promossi dai creditori ai sensi dell'art. 98 l. fall. per l'importo complessivo di Euro 26.689,64 di cui Euro 25.389,64 in via privilegiata ed Euro 1.300,00 in via chirografaria.

Contenzioso in materia di diritto del lavoro

E' attualmente pendenti n. 4 giudizio in materia di lavoro promossi da un ex dipendente della società di valore indeterminato.

11.2 Assets da dismettere

Come già illustrato nelle Relazioni Semestrali non residuano assets da dismettere.

11.3 Disponibilità finanziarie e rapporti intercompany

Per quanto concerne le disponibilità finanziarie la Cisim attualmente sul conto corrente intestato alla procedura risulta un saldo attivo di circa Euro 12,6 milioni.

In merito ai rapporti di debito / credito tra le società del Gruppo Cirio in a.s. e la Cisim non vi sono importi da segnalare.

11.4 Scheda riepilogativa

CISIM FOOD

12.614* di cui € 1 milione relativo alla quota di riparto in favore di Unicredit non distribuita in attesa della eventuale definizione transattiva dei giudizi

Disponibilità su c/c

€/000

GIUDIZI PROMOSSI DA EX DIPENDENTI CONTRO LA CISIM	N°	VALORE		N°	VALORE
<i>Tribunale di Roma</i>			<i>Cassazione</i>	3	indeterminato
<i>TOTALE</i>	1	indeterminato			

NOTE La procedura Cisim ha instaurato un giudizio di revocatoria nei confronti della Unicredit definito, dal quale ha recuperato attivo per Euro 687.537,01

GIUDIZI PROMOSSI DAI CREDITORI NEI CONFRONTI DELLA PROCEDURA PENDENTI IN PRIMO GRADO	N°	VALORE	GIUDIZI PROMOSSI DAI CREDITORI NEI CONFRONTI DELLA PROCEDURA PENDENTI IN CASSAZIONE		
<i>TOTALE</i>			<i>TOTALE</i>		
<i>PREDEDUZIONE</i>	3	€ 26.689,64	<i>PREDEDUZIONE</i>	2	€ 235.888,13
<i>PRIVILEGIO</i>	0	€ -	<i>PRIVILEGIO</i>	0	€ 0
<i>CHIROGRAFO</i>	3	€ 25.389,64	<i>CHIROGRAFO</i>	1	€ 152.054,68
	3	€ 1.300,00		1	€ 83.833,45

12. ULTERIORI CENNI SULLA GESTIONE.

12.1) Transazione Unicredit

Si fa presente che successivamente alla data di riferimento della presente relazione (1° semestre 2014) è stata definito in via transattiva tutto il contenzioso in essere fra le società del Gruppo Cirio in Amministrazione Straordinaria ed il Gruppo Unicredit.

All'esito di tale transazione c.d. "tombale" il Gruppo Cirio ha incassato il complessivo importo di Euro 230 milioni circa, di cui Euro 178 milioni con liquidità ed il residuo a titolo di rinunce dei crediti ammessi allo stato passivo e retrocessioni di crediti fiscali.

12.2) III Riparto Parziale Cirio Del Monte talia s.p.a. in A.S. – data deposito 19/12/2012, data esecutorietà 22/11/2013

Nel corso del I semestre 2014 sono stati effettuati i pagamenti in favore dei creditori ammessi al terzo riparto parziale della Cirio Del Monte Italia secondo le seguenti percentuali: (i) privilegiati 100%; (ii) chirografari 4,812%.

12.3) II Riparto Parziale Cirio Del Monte NV – data deposito 5/6/2014

I commissari straordinari hanno presentato il II progetto di ripartizione parziale dell'attivo disponibile della procedura Cirio Del Monte NV s.p.a. in AS dichiarato esecutivo con provvedimento del Giudice Delegato in data 8.10.2014 il quale prevede il rimborso integrale dei creditori privilegiati e parziale dei creditori chirografari nella misura del 19,70%.

SINTESI RIPARTI ALLA DATA DEL 31/12/2013

SOCIETA'	PASSIVO				RIPARTI												
	chirografi	privilegiati	prestat.	TOTALE PASSIVO	CHIROGRAFO						RIPARTITO						TOTALE RIPARTITO
					chirografi	% cred. chirogr. pagati alla data del riparto	privilegiati	% cred. privilegiati pagati alla data del riparto	prestat.	TOTALE	chirografi	% cred. Chirogr. pagati alla data del riparto	privilegiati	% cred. privilegiati pagati alla data del riparto	prestat.	TOTALE	
CIRIO HOLDING (5)	761.622.154	71.487.318	334.925	833.444.396	11.983.280	1,44%	932.180	100% (1)	334.925	13.150.385	-	-	-	-	-	-	13.150.385
CIRIO DEL MONTE ITALIA	765.971.693	26.224.255	3.644.872	795.840.820	47.852.125	6,20%	20.882.214	100% (2)	3.265.662	72.000.000	-	-	3.351.504	100 % (3)	19.706	3.371.210	75.371.211
CIRIO FINANZIARIA	1.336.116.388	131.597.914	234.117	1.467.948.418	-	-	19.030.274	100% (4)	234.117	19.264.391	-	-	-	-	-	-	19.264.391
CIRIO AGRICOLA (6)	13.917.306	2.483.654	224.144	16.625.103	13.917.306	100%	2.483.654	100%	224.144	16.625.103	-	-	-	-	-	-	16.625.103
CIRIO RICERCHE	2.295.706	1.475.988	101.837	3.873.531	-	-	984.019	100%	101.837	985.856	-	-	-	-	-	-	985.856
CIRIO IMMOBILIARE	21.295.042	1.729.392	-	23.024.435	11.341.105	53,30%	1.658.895	100%	-	13.000.000	-	-	-	-	-	-	13.000.000
CISIM FOOD (7)	25.883.254	6.048.511	304.311	32.236.076	2.247.179	6,68%	6.048.511	100%	304.311	8.600.000	-	-	-	-	-	-	8.600.000
DEL MONTE FINANCE LUX	356.622.009	-	-	356.622.009	134.000.000	37,60%	-	-	-	134.000.000	25.000.000	7%	-	-	-	25.000.000	159.000.000
CIRIO FINANCE LUX	399.111.102	-	-	399.111.102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CIRIO HOLDING LUX	312.473.034	-	-	312.473.034	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CIRIO DEL MONTE NV	636.652.781	407.000	-	637.059.781	65.817.211	10,51%	407.000	100%	-	66.224.211	-	-	-	-	-	-	66.224.211
TOTALE	4.631.980.469	241.454.031	4.841.205	4.878.258.705	287.158.205		92.229.746		3.464.995	343.848.546	25.000.000		3.351.504		19.706	70.371.210	372.221.154

(1) Esclusi i privilegi speciali, soddisfatti in percentuale in via chirografaria.

(2) In sede di esecuzione del primo piano di riparto parziale, la MCC S.p.A., ammessa al passivo per la somma complessiva di Euro 3.266.916,54 oltre interessi, in via privilegiata ipotecaria, è stata soddisfatta solo in via chirografaria per l'importo parziale di Euro 203.698,62, non essendo stato ancora venduto lo stabilimento industriale su cui esercitare il privilegio medesimo.

(3) Al solo creditore privilegiato ipotecario MCC S.p.A., è stato pagato l'importo corrispondente al 65,8 % del credito ammesso, comprensivo di interessi maturati sino alla data del riparto, pari al 75% dell'attivo disponibile ricavato dalla vendita dello stabilimento industriale su cui grava il privilegio medesimo.

(4) Esclusi parte dei privilegi speciali, considerati chirografari nel riparto in oggetto.

(5) Trattenuti Euro 1.572.081,75 in sede di riparto, relativi all'importo assegnato in chirografo al creditore UNICREDIT.

(6) Trattenuti Euro 134.676,68 in sede di riparto, relativi all'importo assegnato in chirografo al creditore UNICREDIT.

(7) Trattenuti Euro 1.055.863,53 in sede di riparto, relativi all'importo assegnato in chirografo al creditore UNICREDIT.

SCHEDA RIEPILOGATIVA PER SOCIETA'

SOCIETA'	ATTIVO	
	LIQUIDITA' AL 31.12.2013	ASSETS DA DISMETTERE
CIRIO HOLDING (1)	8.205.225,58	977.837,00
CIRIO DEL MONTE ITALIA	39.349.922,03	
CIRIO FINANZIARIA (2)	12.507.967,96	45.000,00
CIRIO AGRICOLA	9.323.872,95	
CIRIO RICERCHE	447.704,85	
CIRIO IMMOBILIARE	17.068.348,57	
CISIM FOOD	12.613.817,85	
DEL MONTE FINANCE LUX	27.813.373,63	
CIRIO FINANCE LUX	1.651.247,63	
CIRIO HOLDING LUX	7.605.787,96	
CIRIO DEL MONTE NV	121.478.297,21	
TOTALE	258.065.566,22	1.022.837,00

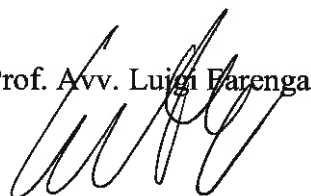
(1) - Gli assets da dismettere si riferiscono a: Beni mobili (Opere d'arte) - Immobile sito in Roma- Piazza della Libertà n.20

(2) - Gli assets da dismettere si riferiscono a: 2 terreni siti a Lecce

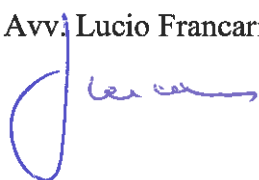
Roma, 19 Dicembre 2014

I Commissari Straordinari

Prof. Avv. Luigi Farenga



Prof. Avv. Lucio Francario



Prof. Avv. Attilio Zimatore

