

TRIBUNALE CIVILE DI ROMA

Sezione Fallimentare – G.D. dott.ssa Caterina Bordo

Amministrazione Straordinaria n. 1/03 - Est. 3/03

della Cirio Finance Luxembourg S.A.

Primo piano di riparto parziale, ai sensi dell'articolo 67 del D.Lgs. 8 luglio 1999, n. 270

I sottoscritti Prof. Avv. Luigi Farenga, Prof. Avv. Lucio Francario e Prof. Avv. Attilio Zimatore, in qualità di Commissari Straordinari della Cirio Finance Luxembourg S.A. in Amministrazione Straordinaria ex D.Lgs. 270/1999,

PREMESSO

- che la Cirio Del Monte Italia S.p.A. (procedura madre), assieme alla Cirio Holding S.p.A., alla Cirio Finanziaria S.p.A. e alla Cirio Del Monte N.V., sono state dichiarate insolventi dal Tribunale Civile di Roma, Sezione Fallimentare, nelle date del 7 e 14 agosto 2003, successivamente, ammesse alla Procedura di Amministrazione Straordinaria di cui al D.Lgs. 270/1999 in data 10/10/2003 e con decreto del Ministero dello Sviluppo Economico (già Ministero delle Attività Produttive, di seguito anche “Ministero”) del 14 ottobre 2003 i sottoscritti Prof. Avv. Luigi Farenga e Prof. Avv. Attilio Zimatore, unitamente al Dott. Mario Resca, sono stati nominati Commissari Straordinari;
- che i Commissari Straordinari hanno depositato in data 9/12/2003 il “Programma”, redatto ai sensi degli artt. 27 e 54 del D.Lgs. 270/1999, relativo alle suddette società, che è stato approvato dal Ministero in data 8/01/2004;
- che detto “Programma” ha individuato due “perimetri” di *business*, industrialmente e commercialmente autonomi e autosufficienti, costituiti dalle attività a marchio “Del Monte” (perimetro dei “verdi”) e dalle attività a marchio “Cirio De Rica” (perimetro dei “rossi”);

- che il “Programma” è stato redatto, in applicazione dell’art. 27, co. 2, del D.Lgs. 270/1999, secondo l’indirizzo di “cessione dei complessi aziendali”;
- che la Cirio Finance Luxembourg S.A. unitamente alla Del Monte Finance Luxembourg S.A. e alla Cirio Holding Luxembourg S.A. (società lussemburghesi), è stata dichiarata insolvente in data 19/11/2003 e, contestualmente, attratta nella Procedura di Amministrazione Straordinaria aperta nei confronti della Cirio Del Monte Italia S.p.A.;
- che i Commissari hanno depositato il “Programma” redatto ai sensi degli artt. 27 e 54 del D.Lgs. 270/1999 relativo alle società lussemburghesi in data 11/06/2004, motivando la richiesta di attrazione delle suddette società nella Procedura di Amministrazione Straordinaria della Cirio Del Monte Italia S.p.A. con la finalità di sottoporle alla gestione unitaria dell’insolvenza, in quanto ciò avrebbe avuto, tra l’altro, *“riverberi positivi anche nella successiva gestione dei riparti ai creditori del Gruppo, in primo luogo i possessori di “notes”, delle somme rinvenienti dal completamento del programma di cessione degli asset del Gruppo in fase di attuazione”*
- che in virtù dell’art. 1, comma 498 della L. 27 dicembre 2006 n. 296, il collegio commissariale nominato con decreto 14/10/2003 è cessato dalla carica in data 31 marzo 2007;
- che con decreto del Ministero, in data 4 aprile 2007 sono stati nominati gli attuali commissari nelle persone dei sott. Prof. Avv. Luigi Farenga, Prof. Avv. Lucio Francario, Prof. Avv. Attilio Zimatore;

CONSIDERATO

- che, la Cirio Finance Luxembourg S.A., in esecuzione del “Programma”, alla data del 31.12.2021 ha realizzato complessivamente l’importo di euro 43.486.649,36, così distinto (*doc. 1*):
 - incasso somme dalla transazione con la Banca Popolare di Lodi per euro 1.913.333,33;
 - incasso somme dalla transazione con la Banca Unicredit (quota di competenza) per euro 6.802.645,00;
 - recupero crediti da società del gruppo (II e III piano di riparto parziale della Cirio Finanziari S.p.A.) per euro 34.396.560,33;

- recupero crediti dalla Cirio Finanziaria S.p.A. per riconciliazioni *intercompany*, per euro 111.590,27;
 - altre entrate per euro 1.535,20;
 - interessi attivi a tutto il 31/12/2021 per euro 260.985,23;
- ⇒ che le uscite in prededuzione pagate sino al 31/12/2021 ammontano a euro 725.263,69, come da prospetto allegato (*doc. 2*);
- che, in virtù di tutto quanto sopra, alla data del 31/12/2021 la Cirio Finance Luxembourg S.A. in A.S. presenta una disponibilità monetaria di euro 42.761.385,67;
 - che il processo di imputazione pro quota delle altre spese in prededuzione tra le diverse società in A.S. attratte dalla procedura madre, secondo un criterio di proporzione rispetto alle masse attive realizzate, sarà eseguito in via definitiva con il riparto finale;
 - che, pertanto, per tutto quanto sopra esposto, la liquidità disponibile è pari ad euro **42.761.385,67** (*doc. 1*);

TENUTO CONTO

- che dal verbale di verifica dello Stato Passivo delle domande tempestive della Società, reso esecutivo in data 11.11.2004, risultano ammessi in chirografo crediti per euro **336.294.104,27**, e nessun credito in privilegio;
- che, a seguito di insinuazione tardiva *ex art. 101 L.F.*, successivamente alla chiusura dello Stato Passivo della Società, risulta oggi ammesso al passivo in chirografo un ulteriore credito di importo pari a euro **61.329.684,26**;
- che, per effetto di tutto quanto sopra, lo Stato Passivo presenta oggi crediti ammessi in totale pari a euro **397.623.788,53**, in chirografo, e nessun credito ammesso in privilegio (*doc. 3*);

TENUTO ALTRESI' CONTO

- che l'importo ammesso del *Trustee*, The Law Debenture Trust Corporation p.l.c. (di seguito anche il "*Trustee*") identificato al numero cronologico uno dello stato passivo, riguarda il debito dalla Cirio Finance Luxemborg S.A. in veste di società emittente le obbligazioni "*Notes*" per l'importo totale di euro 300.000.000,00 (n. 2 emissioni per euro 150.000.000,00 cadauna, identificate con nn. ISIN XS0119755428 e ISIN

XS0111994702, rispettivamente con originaria scadenza al 3.11.2002 e al 30.05.2003), oltre interessi e spese;

- che i suddetti prestiti obbligazionari erano garantiti dalle società in *bonis* Cirio Del Monte Italia S.p.A. e Cirio Finanziaria S.p.A., quali società coobbligate/garanti della Cirio Finance Luxemborg S.A.;
- che in esecuzione dei riparti parziali, nell'ambito delle procedure riguardanti le suddette società garanti, sono stati eseguiti pagamenti in favore del *Trustee* per un importo totale di euro 76.979.191,00, pari al 22,89 % del credito ammesso, così distinti per le due coobbligate:
 - Cirio Finanziaria S.p.A. in A.S. pagamenti per euro 30.309.139,00
 - Cirio Del Monte Italia S.p.A. in A.S. pagamenti per euro 46.670.052,00

Il tutto come da prospetto allegato (*doc. 4*);

- Che, in esecuzione di detti pagamenti, il credito del *Trustee* risulta solo parzialmente soddisfatto e, pertanto, il diritto di regresso delle società garanti Cirio Del Monte Italia S.p.A. in A.S. e Cirio Finanziaria S.p.A. in A.S., ai sensi e per gli effetti dell'art. 61, secondo comma l.fall., può essere esercitato solo dopo che il creditore sia stato soddisfatto per l'intero credito insinuato al passivo della Cirio Finance Luxemborg S.A.;
- che, conseguentemente, in occasione di questo ulteriore riparto il *Trustee* mantiene il diritto di partecipare alla distribuzione della quota disponibile con una percentuale calcolata sull'intero importo nominale del credito ammesso in chirografo;

VALUTATO CHE

a norma dell'art. 113 l.fall. (vecchio rito):

- "*nelle ripartizioni parziali non è possibile superare il novanta per cento delle somme da ripartire*";
- devono essere trattenute e depositate le quote assegnate, nei modi stabiliti dal Giudice delegato, ai creditori per i quali è stato ordinato l'accantonamento delle quote, nonché ai creditori ammessi con riserva e ai creditori i cui crediti sono soggetti a condizione sospensiva non ancora verificata;
- devono essere accantonate le somme ritenute necessarie per spese future e per soddisfare il compenso e le spese dei Commissari;

- a tal fine, i sottoscritti Commissari Straordinari reputano prudente procedere all'accantonamento di una somma pari al 20% dell'importo disponibile di euro 42.761.385,67, quantificato pertanto in euro 8.552.277,13;

tanto premesso, i sottoscritti Commissari Straordinari della Cirio Finance Luxembourg S.A. in A.S., tenuto conto dello stato passivo aggiornato e delle somme disponibili, reputando prudente procedere a un primo riparto parziale in misura non superiore all'80% dell'attivo disponibile di 42.761.385,67;

PROPONGONO

all'Ill.mo Giudice delegato, ai sensi dell'art. 67 del D.Lgs. 270/1999, di ripartire tra i creditori della Società un importo di **euro 34.209.108,54**, pari all'80% dell'attivo netto oggi disponibile.

Tale importo può essere ripartito proporzionalmente fra i creditori chirografari ammessi al passivo (*doc. 5*) secondo il coefficiente dello 0,8603385794 (8,603385794%), ottenuto dal rapporto tra la somma disponibile e il totale dei crediti chirografari ammessi al passivo nel presente riparto.

Per l'individuazione degli importi assegnati a ciascun creditore con il riparto rinviano all'allegato prospetto di dettaglio dei singoli creditori e della relativa quota di riparto (*doc.5*). Infine, in calce, riportano il previsto parere del Comitato di Sorveglianza.

Roma, 23/02/2022

Con Osservanza

I Commissari Straordinari

Prof. Avv. Luigi Farenga

Prof. Avv. Lucio Francario

Prof. Avv. Attilio Zimatore

Allegati:

- 1) Riepilogo generale delle somme incassate e quelle disponibili;
- 2) Riepilogo delle uscite;

- 3) Stato passivo aggiornato;
- 4) Prospetto pagamenti società garanti;
- 5) Prospetto di dettaglio del riparto.

Il Comitato di Sorveglianza, nella seduta del 28/02/2022, ha espresso parere favorevole

Prof. Avv. Emiliano Amato - Presidente

Prof. Avv. Saverio Ruperto - Esperto

Avv. Filippo Pingue – in rappresentanza di Law Debenture

CIRIO FINANCE LUX in A.S.**RIEPILOGO DELLE SOMME INCASSATE al 31/12/2021**

Incasso somme dalla transazione con Banca Popolare di Lodi	1.913.333,33
Incasso somme dalla transazione UNICREDIT (quota di competenza)	6.802.645,00
Recupero crediti da soc. del gruppo (II e III riparto Cirio Finanziaria S.p.A. in A.S.)	34.396.560,33
Recupero crediti da Cirio Finanziaria S.p.A. in A.S. (riconciliazione intercompany)	111.590,27
Altre entrate	1.535,20
Interessi attivi a tutto il 31/12/2021	260.985,23
TOTALE ENTRATE	43.486.649,36
TOTALE USCITE	725.263,69
DISPONIBILITA' AL 31.12.2021	42.761.385,67
Somme da accantonare (20% delle disponibilità)	8.552.277,13
DISPONIBILITA' PER IL RIPARTO	34.209.108,54

CIRIO FINANCE LUX in A.S.

RIEPILOGO DELLE USCITE al 31/12/2021

Fornitori correnti	139.148,01
Imposte tasse e diritti	16.682,05
Consulenza contabile e fiscale	4.985,08
Rimborsi spese alla Cirio Finanziaria S.p.A. in A.S. (riconciliazione intercompany)	394.315,51
Compensi a Commissari	147.761,12
Competenze bancarie e altre uscite	22.371,92
<hr/>	
TOTALE USCITE	725.263,69

TRIBUNALE CIVILE DI ROMA

I piano di riparto parziale
CIRIO FINANCE LUXEMBOURG S.A

DOC. N. 3 - STATO PASSIVO

N.	Nominativo creditore	Domicilio	Importo richiesto	Importo ammesso in chirografo
1	The Law Debenture Trust Corporation P.l.c.	Avv. Filippo Pingue, via Barnaba Oriani, n. 85 - 00100 Roma	336.294.104,27	336.294.104,27
1 tard.	Del Monte Finance Luxembourg in A.S.	Avv. Riccardo Vetriani, via U Boccioni, n. 4 - 00197 Roma	61.329.684,26	61.329.684,26
	TOTALE	TOTALE	397.623.788,53	397.623.788,53

RIEPILOGO PAGAMENTI EFFETTUATI DALLE SOCIETA' GARANTI/COOBBLLIGATE

Bond n.	Data emissione	Società Emittente	Debiti diretti (esclusi oneri accessori)	Debiti diretti (inclusi oneri accessori)	Pagamenti in esecuzione di riparti parziali	% soddisfazione debito diretto (inclusi oneri accessori)	Garante 1	Pagamenti in esecuzione di riparti parziali	% soddisfazione debito diretto (inclusi oneri accessori)	Garante 2	Pagamenti in esecuzione di riparti parziali	% soddisfazione debito diretto (inclusi oneri accessori)	TOTALE SODDISFAZIONE DEBITO DIRETTO (inclusi oneri accessori)
702	01/11/2000	Cirio Finance Luxembourg S.A.	150.000.000	336.294.104	0,00	0,00%	Cirio Finanziaria S.p.A. Cirio Finanziaria S.p.A.	30.309.139	9,01%	Cirio Del Monte Italia S.p.A. Cirio Del Monte Italia S.p.A.	46.670.052	13,88%	22,89%
428	25/05/2000		150.000.000										
Totale			300.000.000	336.294.104	0	0		30.309.139			46.670.052		22,89%

N.	Nominativo creditore	Importo ammesso in chirografo	Pagamenti riparti parziali da società garanti	Residuo crediti da pagare	Somma assegnata nel I riparto parziale
5	The Law Debenture Trust Corporation P.I.c.	336.294.104,27	76.979.191,00	259.314.913,27	28.932.679,19
1 tard.	Del Monte Finance Luxembourg in A.S.	61.329.684,26	0,00	61.329.684,26	5.276.429,34
	TOTALE	397.623.788,53	76.979.191,00	320.644.597,53	34.209.108,54

Somma disponibile	34.209.108,54
Tot. Chirografo	397.623.788,53

% riparto	8,603385794%
-----------	--------------