

**MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO**

Direzione Generale per lo Sviluppo Economico

**RELAZIONE SEMESTRALE al 30/06/2015**

**ex art. 205 del R.D. 267 del 1942**

**nella procedura di Amministrazione Straordinaria relativa alle società**

*ITTIERRE S.p.A. in A.S.*

*IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S.r.l. in A.S.*

*MALO S.p.A. in A.S.*

*IT HOLDING S.p.A. in A.S.*

*PLUS IT S.p.A. in A.S.*

*ITC S.p.A. in A.S.*

*ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.*

*NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.*

*EXTÈ S.r.l. in A.S.*

*GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.*

*IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.*

*IT HOLDING FINANCE S.A. in A.S.*

*PA INVESTMENTS S.A. in A.S.*

*GF MANUFACTURING S.r.l. in A.S.*

*MADEFERRÉ S.r.l. in A.S.*

---

**Commissari Straordinari**

**Dott. Andrea Ciccoli**

**Prof. Avv. Lucio Ghia**

**Dott. Roberto Spada**

## INDICE

1. PREMESSE	3
2. SITUAZIONE FINANZIARIA ECONOMICA E PATRIMONIALE DELLE SOCIETÀ DELLA PROCEDURA	10
· 2.1 ITTIERRE S.p.A. in A.S.	10
· 2.2 IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S.r.l. in A.S.	15
· 2.3 MALO S.p.A. in A.S.	17
· 2.4 IT HOLDING S.p.A. in A.S.	21
· 2.5 PLUS IT S.p.A. in A.S.	26
· 2.6 ITC S.p.A. in A.S.	30
· 2.7 ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.	34
· 2.8 NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.	36
· 2.9 EXTÈ S.r.l. in A.S.	40
· 2.10 GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.	43
· 2.11 IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.	47
· 2.12 IT HOLDING FINANCE S.A. in A.S.	50
· 2.13 PA INVESTMENTS S.A. in A.S.	52
· 2.13 PA INVESTMENTS S.A. in A.S.	52
· 2.14 GF MANUFACTURING S.r.l. in A.S.	55
· 2.15 MADEFERRÉ S.r.l. in A.S.	57
3. I PIANI DI RIPARTO PARZIALI	59
4. REALIZZAZIONE DELL'ATTIVO	60
5. LA LIQUIDAZIONE DELLE FILIALI ESTERE DEL GRUPPO IT HOLDING S.p.A. in A.S.	61
6. LE AZIONI DI RESPONSABILITÀ	62
7. LE AZIONI REVOCATORIE	64
8. L'EVOLUZIONE DELLE PRINCIPALI CONTROVERSIE	115
· 8.1 Il contenzioso fiscale	115
· 8.2 Il contenzioso doganale	128
· 8.3 Il contenzioso giuslavoristico	130
· 8.4 Il contenzioso civile	137
9. L'AGGIORNAMENTO DELLO STATO PASSIVO	146

## 1. PREMESSE

Con Decreto Ministeriale, in data 12 febbraio 2009, la ITTIERRE S.p.A. è stata ammessa alla procedura di amministrazione straordinaria – ai sensi del D.L. n. 347 del 23 dicembre 2003 (convertito dalla Legge 18 febbraio 2004 n. 39, modificato e integrato dal D.L. n. 134 del 28 agosto 2008 (convertito con modifiche dalla Legge 27 ottobre 2008 n. 166) – e sono stati nominati quali collegio commissariale l'Avv. Stanislao Chimenti Caracciolo di Nicastro, il Dott. Andrea Ciccoli e il Dott. Roberto Spada.

Il Tribunale di Isernia, sezione fallimentare, con sentenze n. 1 depositata in data 18 febbraio 2009 ha dichiarato lo stato di insolvenza della ITTIERRE S.p.A..

Successivamente, in data 24 febbraio 2009, sono state ammesse alla procedura di amministrazione straordinaria la capogruppo IT HOLDING S.p.A. e alcune delle società del Gruppo:

- IT HOLDING COMMERCIAL SERVICE S.r.l.
- MALO S.p.A.
- PLUS IT S.p.A.
- ITC S.p.A.
- ITR USA RETAIL S.r.l.
- NUOVA ANDREA FASHION S.p.A.
- EXTÈ S.r.l.
- GIANFRANCO FERRÉ S.p.A.

per le quali il Tribunale di Isernia, sezione fallimentare, con sentenze, rispettivamente n. 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9 e 10 depositate in data 11 marzo 2009, ne ha dichiarato lo stato di insolvenza.

In data 5 marzo 2009, è stata ammessa alla procedura di amministrazione straordinaria la IT DISTRIBUZIONE S.r.l. per la quale, con sentenze n. 11 depositata in data 20 marzo 2009, il Tribunale di Isernia, sezione fallimentare, ne ha dichiarato lo stato di insolvenza.

In data 27 marzo 2009, è stata ammessa alla procedura di amministrazione straordinaria la IT HOLDING FINANCE S.A. (società di diritto lussemburghese) per la quale, con sentenze n. 12 depositata in data 10 aprile 2009, il Tribunale di Isernia, sezione fallimentare, ne ha dichiarato lo stato di insolvenza.

In data 23 aprile 2009, è stata ammessa alla procedura di amministrazione straordinaria la PA INVESTMENTS S.A. (società di diritto lussemburghese) per la quale, con sentenze n. 13 depositata in data 15 maggio 2009, il Tribunale di Isernia, sezione fallimentare, ne ha dichiarato lo stato di insolvenza.

Da ultimo, in data 18 giugno 2009, sono state ammesse alla procedura di amministrazione straordinaria le seguenti società del Gruppo:

- GF MANUFACTURING S.r.l.

- MADEFERRÉ S.r.l.

per le quali il Tribunale di Isernia, sezione fallimentare, con sentenze rispettivamente n. 14 e 15 depositate in data 3 luglio 2009 ne ha dichiarato lo stato di insolvenza.

Per tutte le società entrate in Procedura sono stati nominati, quali collegio commissariale, i medesimi Avv. Stanislao Chimenti Caracciolo di Nicastro, Dott. Andrea Ciccoli e Dott. Roberto Spada.

Nell'ambito della Procedura di Amministrazione Straordinaria delle società del gruppo ITTIERRE S.p.A. in A.S. con nota dell'11 aprile 2015 l'Avv. Stanislao Chimenti Caracciolo di Nicastro, ha comunicato le proprie dimissioni dall'incarico di Commissario Straordinario delle società del gruppo ITTIERRE e, di conseguenza, il Ministero con Decreto del 16 aprile 2015, ha provveduto alla sostituzione del dimissionario Avv. Stanislao Chimenti Caracciolo di Nicastro, nominando Commissario Straordinario l'Avv. Lucio Ghia.

Di seguito si riporta la tabella che contiene l'elenco delle società in amministrazione straordinaria e le date dei relativi decreti di ammissione alla Procedura, delle sentenze di dichiarazione di insolvenza e delle sentenze per la cessazione dell'esercizio di impresa:

	Numero Procedura	Data di ammissione alla Procedura	Data dichiarazione stato di insolvenza	Cessazione dell'esercizio di impresa
ITTIERRE S.p.A.	01/09	12/02/2009	18/02/2009	30/05/2014
IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S.r.l.	02/09	24/02/2009	11/03/2009	30/05/2014
MALO S.p.A.	03/09	24/02/2009	11/03/2009	17/08/2012
IT HOLDING S.p.A.	04/09	24/02/2009	11/03/2009	30/05/2014
PLUS IT S.p.A.	05/09	24/02/2009	11/03/2009	30/05/2014
ITC S.p.A.	06/09	24/02/2009	11/03/2009	28/11/2012
ITR USA RETAIL S.r.l.	07/09	24/02/2009	11/03/2009	30/05/2014
NUOVA ANDREA FASHION S.p.A.	08/09	24/02/2009	11/03/2009	28/11/2012
EXTÈ S.r.l.	09/09	24/02/2009	11/03/2009	30/05/2014
GIANFRANCO FERRÉ S.p.A.	10/09	24/02/2009	11/03/2009	28/11/2012
IT DISTRIBUZIONE S.r.l.	11/09	05/03/2009	20/03/2009	17/08/2012
IT HOLDING FINANCE S.A.	12/09	27/03/2009	10/04/2009	30/05/2014
PA INVESTMENTS S.A.	13/09	23/04/2009	15/05/2009	30/05/2014
GF MANUFACTURING S.r.l.	14/09	18/06/2009	03/07/2009	30/05/2014
MADEFERRÉ S.r.l.	15/09	18/06/2009	03/07/2009	30/05/2014

Ai sensi del combinato disposto dell'art. 8 della Legge Marzano e dell'art. 45 della Legge Prodi bis, con decreto del Ministro del 7 maggio 2009 è stato nominato il Comitato di Sorveglianza del Gruppo IT HOLDING S.p.A. in A.S. composto dai signori:

- Avv. Vittorio Allavena con il ruolo di Presidente
- Avv. Massimo Bucu
- Dott. Antonio Digati

tutti in qualità di "esperti" ai sensi dell'art. 45 della Legge Prodi bis e dalle seguenti società:

- Mondadori Pubblicità S.p.A., con sede in Segrate (MI), Via Mondadori n. 1, nella persona del membro designato Dott. Gabriele Verganti (successivamente dimessosi)

- Lavanderia Centro Italia S.r.l., con sede in Sant'Angelo in Vado (PU), Zona Industriale, località Ca Malpino, nella persona del membro designato Cav. Fabio Pedini.

Va ricordato che solo successivamente alla pubblicazione (nel periodo fra maggio e luglio 2009) delle sentenze dichiarative dello stato di insolvenza relative a PA INVESTMENTS S.A. e alle ultime società del Gruppo IT HOLDING S.p.A. attratte in Procedura (GF MANUFACTURING S.r.l. e MADEFERRÉ S.r.l.), i Commissari Straordinari hanno avuto la possibilità di effettuare quella valutazione completa e unitaria del Gruppo IT HOLDING S.p.A. in A.S. che ha costituito il presupposto per la redazione della relazione sulle cause dello stato di insolvenza del Gruppo e del Programma IT HOLDING.

Per questa ragione, nonché per le complessità e problematiche industriali, finanziarie e amministrative del Gruppo IT HOLDING S.p.A. in A.S. e della crisi che lo aveva coinvolto, i Commissari Straordinari hanno depositato, in data 3 agosto 2009 innanzi al Tribunale e in data 4 agosto 2009 innanzi al Ministro, istanze rispettivamente per la proroga del termine per la presentazione della relazione sulle cause dello stato di insolvenza e per la proroga del Programma IT HOLDING S.p.A. in A.S. ai sensi dell'art. 4, comma 3, della Legge Marzano.

Con provvedimenti rispettivamente del 10 agosto 2009 e del 21 agosto 2009 il Ministro e il Tribunale hanno, ciascuno per quanto di rispettiva competenza, prorogato il termine di cui all'art. 4, comma 3, della Legge Marzano per il deposito del Programma IT HOLDING S.p.A. in A.S. e della relazione sulle cause dello stato di insolvenza di ulteriori 90 giorni.

Il 9 novembre 2009 i Commissari Straordinari hanno depositato il Programma generale e di indirizzo IT HOLDING S.p.A. in A.S. poi integrato dai Programmi delle tre Business Unit del Gruppo IT HOLDING.

Per quanto concerne il Programma FERRÉ, questo è stato presentato, nel suo testo definitivo, dai Commissari Straordinari al Ministro in data 17 marzo 2010 e poi autorizzato, previo parere favorevole del Comitato di Sorveglianza, con decreto del Ministro del 29 marzo 2010.

Il Programma IT HOLDING S.p.A. in A.S. è stato oggetto di definitiva autorizzazione con decreto del Ministro del 26 maggio 2010, a valle delle autorizzazioni anche degli altri Programmi integrativi ITTIERRE e MALO, sempre previo parere favorevole del Comitato di Sorveglianza.

Per quanto attiene alla cause dello stato di insolvenza il Gruppo IT HOLDING S.p.A. in A.S. è stato investito da una crisi di natura composita.

Infatti, l'analisi svolta dai Commissari Straordinari, con l'ausilio dei propri consulenti, ha evidenziato la sovrapposizione di fattori di crisi puramente finanziari con fattori di matrice più propriamente economica, giuridica e organizzativa, variamente interagenti tra loro e tutti concorrenti, sebbene in diversa misura, al verificarsi dell'esito finale rappresentato dal manifestarsi dello stato di insolvenza.

I Commissari Straordinari, anche al fine di valutare l'esperimento di azioni risarcitorie e revocatorie hanno, con l'ausilio di consulenti specializzati, svolto un'attività ricognitiva importante investendo dei relativi risultati, laddove dovuto, le Autorità competenti.

Nell'ottica di una riorganizzazione funzionale, i Commissari Straordinari hanno, fin dai primi mesi del loro mandato, scelto di gestire le attività del Gruppo IT HOLDING S.p.A. in A.S. seguendo una logica per attività omogenee e

funzionalmente classificabili in tre distinte divisioni, la Business Unit LICENZE, la Business Unit FERRÉ e la Business Unit MALO.

Scenario previsto già nel Programma IT HOLDING S.p.A. in A.S. dove si prospettava "l'opportunità di valutare il perseguimento della ristrutturazione collocandosi la Business Unit MALO e la Business Unit FERRÉ eventualmente anche al di fuori dell'originaria configurazione del Gruppo IT HOLDING S.p.A. in A.S. anche attraverso la cessione".

Alla luce di quanto sopra esposto si è proceduta alla cessione delle singole Business Unit.

Con decreto del 13 aprile 2010, il Ministero dello Sviluppo Economico ha autorizzato il "Disciplinare della procedura di cessione del Complesso Aziendale Malo di titolarità delle società MALO S.p.A. in A.S., IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S. e IT HOLDING S.p.A. in A.S." nonché lo schema del contratto di compravendita del Complesso Aziendale Malo descritto nel Disciplinare stesso.

Con il Disciplinare la gestione commissariale ha definito, in modo analitico, le condizioni e i termini della procedura di cessione del Complesso Aziendale Malo, e quindi, tra l'altro, le condizioni per la presentazione delle manifestazioni di interesse, lo svolgimento della due diligence, la presentazione delle offerte vincolanti da parte dei potenziali acquirenti, i criteri di selezione delle offerte vincolanti, la conclusione del Contratto di Cessione e il perfezionamento dell'operazione di trasferimento del Complesso Aziendale Malo con la stipula del relativo atto definitivo di vendita.

I contenuti e le previsioni del Disciplinare sono stati definiti al fine di garantire condizioni di imparzialità e trasparenza e nel rispetto delle previsioni di cui agli artt. 62 e 63 della Legge Prodi bis e delle finalità proprie della Legge Marzano, in relazione alla Amministrazione Straordinaria delle società del Gruppo IT HOLDING S.p.A. in A.S. interessate dalla cessione del Complesso Aziendale Malo.

Per le considerazioni dei Commissari Straordinari e per tutti i dettagli dell'operazione di cessione si prega di fare riferimento alla "RELAZIONE FINALE SULL'ESECUZIONE DEL PROGRAMMA DELLA PROCEDURA DI AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA RELATIVA ALLE SOCIETÀ MALO S.p.A. in A.S. e IT DISTRIBUZIONE S.p.A. in A.S." depositata presso il Ministero dello Sviluppo Economico in data 19 marzo 2012 che riepiloga tutta l'operazione di cessione.

Il complesso Aziendale Malo è stato infine ceduto, in data 30 settembre 2010, a Evanthe S.r.l. tramite atto a rogito del notaio Carlo Marchetti (rep. n. 7.243, racc. n. 3.764) con cui MALO S.p.A. in A.S. e IT DISTRIBUZIONE S.p.A. in A.S. hanno ceduto, rispettivamente, il Ramo d'Azienda Malo e il Ramo d'Azienda IT Distribuzione nello stato di fatto e di diritto in cui si trovavano alla medesima data e con scrittura privata, a mezzo della quale MALO S.p.A. in A.S. e IT HOLDING USA Inc. hanno venduto (visto e piaciuto), rispettivamente, l'intero capitale sociale:

- delle partecipazioni in Manifatture Associate Cashmere France S.a.s. e Manifatture Associate Cashmere Marbella S.L.); e della partecipazione in
- MAC USA Inc. società che deteneva le partecipazioni USA, ovvero Manifatture Associate Cashmere Madison L.L.C., Manifatture Associate Cashmere Colorado L.L.C. e Manifatture Associate Cashmere Palm Beach L.L.C..

In data 6 agosto 2012, i Commissari Straordinari ai sensi dell'art. 73 comma 1 del Dlgs. 270/99, hanno presentato una istanza al Tribunale di Isernia per la cessazione dell'esercizio di impresa delle società per le quali si erano perfezionate le cessioni dei rami aziendali.

In data 17 agosto 2012 il Tribunale di Isernia dichiara cessato l'esercizio di impresa per le seguenti società:

- MALO S.p.A. in A.S.
- IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.

Con decreto del 26 aprile 2010 il Ministero ha autorizzato il "Disciplinare della procedura di cessione del Complesso Aziendale Ferré di titolarità delle società GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S., NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S., ITC S.p.A. in A.S. e IT HOLDING S.p.A. in A.S.", nonché lo schema del contratto di compravendita del Complesso Aziendale Ferré.

Con il Disciplinare la gestione commissariale ha determinato, in modo analitico, le condizioni e i termini della procedura di cessione del Complesso Aziendale Ferré, e quindi, tra l'altro, le condizioni per l'accesso alla documentazione inerente lo stesso, la presentazione delle offerte vincolanti da parte dei potenziali acquirenti, i criteri di selezione, la conclusione del Contratto di Cessione e il perfezionamento dell'operazione di trasferimento del Complesso Aziendale Ferré con la stipula del relativo atto definitivo di vendita. I contenuti e le previsioni del Disciplinare sono stati definiti al fine di garantire condizioni di imparzialità e trasparenza e nel rispetto delle previsioni di cui agli artt. 62 e 63 della Legge Prodi bis e delle finalità proprie della Legge Marzano, in relazione alla Amministrazione Straordinaria delle società del Gruppo IT HOLDING S.p.A. in A.S. interessate dalla cessione del Complesso Aziendale.

Per le considerazioni dei Commissari Straordinari e per tutti i dettagli dell'operazione di cessione si prega di fare riferimento alla "RELAZIONE FINALE SULL'ESECUZIONE DEL PROGRAMMA DELLA PROCEDURA DI AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA RELATIVA ALLE SOCIETÀ GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. IN A.S. ITC S.p.A. IN A.S. E NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. IN A.S." depositata presso il Ministero dello Sviluppo Economico in data 10 aprile 2012 che riepiloga tutta l'operazione di cessione.

In data 11 marzo 2011 il Complesso Aziendale Ferré è stato infine ceduto a Nuova Ferré, Nuova ITC e Paris Group tramite atto a rogito del notaio Carlo Marchetti (rep. n. 7.626, racc. n. 3.973) con cui GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S., ITC S.p.A. in A.S. e NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S. hanno ceduto rispettivamente:

- a Nuova Ferré, il Ramo d'Azienda Ferré e il Ramo d'Azienda Nuova Andrea Fashion;
- a Nuova ITC il Ramo d'Azienda ITC,

nello stato di fatto e di diritto in cui i Rami si trovavano alla medesima data;

e a mezzo scrittura privata, con la quale IT FINANCE AND TRADING B.V. ha venduto (visto e piaciuto) a Nuova Ferré, l'intero capitale sociale di GIANFRANCO FERRÉ UK Ltd., con atto in cui hanno partecipato Nuova ITC e Paris Group, in qualità di co-obbligati solidali dell'acquirente.

In data 20 novembre 2012, i Commissari Straordinari ai sensi dell'art. 73 comma 1 del Dlgs. 270/99, hanno presentato una istanza al Tribunale di Isernia per la cessazione dell'esercizio di impresa delle società per le quali si erano perfezionate le cessioni dei rami aziendali.

In data 28 novembre 2012 il Tribunale di Isernia dichiara cessato l'esercizio di impresa per le seguenti società:

- GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.
- ITC S.p.A. in A.S.
- NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.

Con decreto del 26 maggio 2010 il Ministero ha autorizzato il "Disciplinare della procedura di cessione del

Complesso Aziendale ITTIERRE”.

Nel Programma ITTIERRE, il “recupero dell’equilibrio economico delle attività imprenditoriali” era ipotizzato per i rami d’azienda ristrutturati e riorganizzati di ITTIERRE S.p.A. in A.S., IT HOLDING S.p.A. in A.S., PLUS IT S.p.A. in A.S. e ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S., comprensivi di alcune partecipate estere in astratto funzionali alla attività di licenza e pertanto fatte rientrare nella Business Unit Licenze dai Commissari Straordinari in sede di riorganizzazione del Gruppo per divisioni. Il Programma ITTIERRE prevedeva quindi il risanamento dei suddetti rami mediante la loro cessione unitaria quale complesso aziendale integrato. Il perimetro del complesso aziendale della Business Unit Licenze in sede di Disciplinare di vendita era stato inizialmente così identificato:

- il ramo d’azienda Ittierre, composto dall’intera azienda di proprietà di Ittierre;
- il ramo d’azienda Plus IT, composto dall’intera azienda di proprietà di Plus IT;
- il ramo d’azienda ITR USA Retail, composto dall’intera azienda di proprietà di ITR USA Retail;
- il ramo d’azienda ITH, composto esclusivamente delle persone, dei beni, dei rapporti e dei “contratti di service”, tutti in quanto strettamente funzionali allo svolgimento dell’attività di affari generali, i c.d. servizi corporate di Gruppo, per la Business Unit Licenze.
- l’intero capitale sociale delle:
  - (a) società estere Ittierre France S.A., Ittierre Moden GmbH e IT Asia Pacific Ltd detenute direttamente da Ittierre (le “Partecipate Ittierre”);
  - (b) società IT HOLDING S.p.A. in A.S. USA Inc., IT USA Inc., JC Fifth Ave. LLC detenute indirettamente da IT HOLDING S.p.A. in A.S. tramite la controllata totalitaria IT Finance and Trading (le “Partecipate USA”).

Nonostante il tentativo di cedere tutte le attività che componevano la Business Unit Licenze, i soggetti che hanno manifestato interesse all’acquisizione hanno ritenuto di limitare le loro proposte di offerta ad un perimetro diverso, più ristretto, rispetto a quello identificato nel Disciplinare.

Conseguentemente il complesso aziendale poi effettivamente oggetto di cessione si è ristretto a:

- il “Ramo d’Azienda Ittierre” composto dall’azienda Ittierre che produce e distribuisce abbigliamento e accessori nel settore delle linee giovani “griffate”, con in licenza i marchi “Just Cavalli”, “C’N’C Costume National”, “Galliano”, “Ermanno-Ermanno Scervino”, “GF Ferré” e con il marchio di proprietà “ACHT”;
- il “Ramo d’Azienda Plus IT” composto dall’azienda Plus IT che opera quale sub-licenziatario dei marchi concessi in licenza a Ittierre. Produce e distribuisce accessori all’abbigliamento, scarpe, borse e piccola pelletteria contraddistinti dai marchi “Just Cavalli”, “C’N’C Costume National”, “Galliano” e “GF Ferré”;
- il “Ramo d’Azienda ITH” che assicura l’erogazione di tutti i servizi amministrativi e finanziari, di information & communication technology, del personale, degli affari legali e societari necessari all’operatività del Complesso Aziendale Ittierre;
- le società estere Ittierre France S.A. e IT Asia Pacific Ltd.

La gestione commissariale, dall’apertura della Procedura e fino alla cessione del Complesso Aziendale Ittierre, è stata improntata all’assunzione delle iniziative ritenute necessarie e/o opportune per preservare, laddove possibile, la continuità delle sue imprese - idoneamente sostenute, ristrutturate e riorganizzate - al fine di permettere la loro cessione e il recupero nel tempo dell’equilibrio economico.

Gli obiettivi, le azioni e le previsioni illustrate nel Programma Ittierre sono stati perseguiti in una situazione macro-economica e di settore complicata. Ciò nonostante, è stato possibile mantenere funzionanti le aziende principali della Business Unit Licenze e salvaguardare una parte considerevole del personale che è passato all’acquirente

del Complesso Aziendale.

I valori di realizzo, dato il contesto, sono da considerarsi anch'essi accettabili. Si deve peraltro segnalare che l'acquirente del Complesso Aziendale Ittierre, Nuova Ittierre, pur avendo nel biennio successivo all'acquisizione rispettato gli impegni occupazionali in tal sede assunti, di recente è incorsa in una situazione di crisi che l'ha indotta a presentare domanda di concordato preventivo alla quale, il Tribunale di Isernia l'ha ammessa in data 3 aprile 2014.

In data 14 maggio 2014, i Commissari Straordinari ai sensi dell'art. 73 comma 1 del Dlgs. 270/99, hanno presentato una istanza al Tribunale di Isernia per la cessazione dell'esercizio di impresa delle società per le quali si erano perfezionate le cessioni dei rami aziendali.

In data 30 maggio 2014 il Tribunale di Isernia ha dichiarato la cessazione dell'esercizio di impresa per le seguenti società:

- ITTIERRE S.p.A. in A.S.
- IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S.r.l. in A.S.
- IT HOLDING S.p.A. in A.S.
- PLUS IT S.p.A. in A.S.
- ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.
- EXTÈ S.r.l. in A.S.
- IT HOLDING FINANCE S.A. in A.S.
- PA INVESTMENTS S.A. in A.S.
- GF MANUFACTURING S.r.l. in A.S.
- MADEFERRÉ S.r.l. in A.S.

## 2. SITUAZIONE FINANZIARIA ECONOMICA E PATRIMONIALE DELLE SOCIETÀ DELLA PROCEDURA

Al fine di fornire una situazione dettagliata delle singole società della Procedura di seguito si riportano i prospetti di rendiconto finanziario, di conto economico e di stato patrimoniale relativi al periodo dal 1° gennaio 2015 al 30 giugno 2015 .

Inoltre, per ogni singola società, verrà data informazione dettagliata sulle attività gestionali dei Commissari Straordinari.

### 2.1 ITTIERRE S.p.A. in A.S.

In merito alla situazione finanziaria di seguito si riporta il prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio al 30 giugno 2015 che mostra i seguenti risultati:

ITTIERRE S.p.A. in A.S.	Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2015 al 30 giugno 2015	
<b>a) Liquidità disponibile a inizio periodo</b>	<b>2.711.378,51</b>
Incassi da revocatorie	29.510,02
Interessi attivi c/c	12.188,90
Riparti fallimentari	2.570,53
<b>b) Entrate</b>	<b>44.269,45</b>
Dipendenti per retribuzioni	13.874,00
Oneri sociali, previdenziali e assistenziali	9.838,14
Altre imposte	8.189,00
Assistenza legale in giudizio	8.017,28
Definizione cause dipendenti	6.000,00
Bolli e carte bollate	3.078,53
Viaggi e trasferte organi della Procedura	1.770,60
Adempimenti societari	746,96
Utenze	223,00
Spese e oneri bancarie	182,33
Viaggi e trasferte struttura della Procedura	68,10
Spese postali	27,26
<b>c) Uscite</b>	<b>52.015,20</b>
<b>Liquidità disponibile al 30 giugno 2015</b>	<b>2.703.632,76</b>

Tra gli incassi, oltre all'accredito delle competenze maturate sulle giacenze bancarie, si segnalano gli incassi delle azioni revocatorie relative alle seguenti controparti:

- GV S.r.l.
- INEMA S.r.l..

Tra le uscite si segnala che:

- relativamente ai pagamenti delle retribuzioni e dei relativi oneri sociali, previdenziali e assistenziali, essi sono relativi alle competenze maturate e per l'unica unità che è alle dipendenze della struttura commissariale;
- la voce "Altre imposte" rappresenta l'acconto TASI 2015 versata al Comune di Pettoranello del Molise (IS) per l'immobile di proprietà della Società (€ 8.026,00) e una pendenza per la TARES 2013 di Via Montenapoleone, 18 Milano (€ 163,00);
- nella voce "Assistenza legale in giudizio" sono compresi gli onorari maturati dallo Studio legale Bellante & La

Lumia quale legale incaricato dalla Procedura sui contenziosi doganali in essere;

- la voce "Definizione cause dipendenti" rappresenta la definizione di un contenzioso giuslavoristico intentato da una ex dipendente nei confronti della Società;
- nella voce "Bolli e carte bollate" l'importo più rilevante è costituito dal versamento del contributo unificato (€ 2.878,75) per il ricorso in appello avverso la sentenza n. 12/01/2013 della CRT di Campobasso;
- tutte le altre voci sono relative al pagamento di debiti in prededuzione funzionali al proseguimento della Procedura.

Al riguardo si allegano gli estratti conto dei depositi bancari in essere nel periodo di riferimento (All. 2.1 ITTIERRE S.p.A. in A.S.).

Il prospetto di conto economico, relativo al periodo 1° gennaio 2015 al 30 giugno 2015 mostra i seguenti risultati:

ITTIERRE S.p.A. in A.S. (in euro)		30 giugno 2015	31 dicembre 2014
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
5	altri ricavi e proventi:		
5.2	ricavi e proventi diversi	366.218	762.891
	<b>TOTALE</b>	<b>366.218</b>	<b>762.891</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
7	per servizi	64.035	1.167.073
8	per godimento di beni di terzi	-	29.597
9	per il personale:	32.151	78.260
a)	salari e stipendi	25.127	49.026
b)	oneri sociali	5.375	25.724
c)	trattamento di fine rapporto	1.649	3.510
10	ammortamenti e svalutazioni:	-	2.290.920
d)	svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	2.290.920
13	altri accantonamenti	-	36.000
14	oneri diversi di gestione	167.767	179.657
	<b>TOTALE</b>	<b>263.953</b>	<b>3.781.507</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>102.265</b>	<b>(3.018.616)</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16	altri proventi finanziari:		
d)	proventi diversi dai precedenti		
d4)	da altre imprese	16.599	42.793
	Totale proventi finanziari	16.599	42.793
17	interessi e altri oneri finanziari:		
d)	da altre imprese	494	5.525
	Totale oneri finanziari	494	5.525
17 bis	(utili) e perdite su cambi		(66.281)
	<b>TOTALE</b>	<b>16.105</b>	<b>103.549</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
<b>E)</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20	proventi:		
c)	sopravvenienze attive	1.000	11.108.255
d)	altri proventi	4	15
	Totale proventi	1.004	11.108.270
21	oneri:		
c)	sopravvenienze passive	1.738	254.180
d)	altri oneri	7.332	20.513
	Totale oneri	9.070	274.693
	<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>(8.066)</b>	<b>10.833.577</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>110.304</b>	<b>7.918.510</b>
22	imposte:		
	<b>RISULTATO DEL PERIODO INCLUSA LA QUOTA DI SPETTANZA DEI TERZI</b>	<b>110.304</b>	<b>7.918.510</b>
23	<b>UTILE (PERDITA) DEL PERIODO</b>	<b>110.304</b>	<b>7.918.510</b>

Nel dettaglio si specifica che:

- la voce "ricavi e proventi diversi" è costituita esclusivamente dall'addebito dei fitti alla ITTIERRE S.p.A. (newco) rivienienti dall'utilizzo dello stabile di proprietà della Procedura;
- la voce "costi per servizi" (€ 64.035) è costituita principalmente dall'addebito delle consulenze prestate dalla ITTIERRE S.p.A. in CP relativamente al services reso alla Procedura (€ 60.000) dalle consulenze legali in giudizio (€ 3.744);
- la voce "costi per il personale" pari a € 32.151, è dovuta alla contabilizzazione dei costi relativi all'unica risorsa dipendente;
- nella voce "oneri diversi di gestione", pari a € 167.767, la voce più rilevante (€ 152.224) è costituita dall'accantonamento della quota IMU relativa all'anno 2015, che la Società dovrà corrispondere nel momento in cui cederà l'immobile di proprietà, e dai costi sostenuti per imposte di registro e valori bollati per porre in essere le azioni di recupero dei crediti;
- la voce "Proventi e Oneri Finanziari", pari a oneri per € 16.105, è legata ai proventi maturati sulla movimentazione dei conti correnti bancari e all'adeguamento cambi dei crediti alla data di riferimento;
- la voce "Proventi e Oneri Straordinari", pari ad oneri per € 8.066, è composta principalmente dall'onere

corrisposto a seguito della definizione della causa con una ex dipendente della Società (€ 6.000,00) e dall'incasso della transazione dell'azione di responsabilità nei confronti di un ex amministratore del Gruppo (€ 1.000,00).

In sintesi, il conto economico del periodo, chiude con un risultato positivo, pari a € 110.304.

Si riporta di seguito la situazione patrimoniale:

ITTIERRE S.p.A. in A.S. (in euro)	30 giugno 2015	31 dicembre 2014
Immobilizzazioni materiali	8.027.000	8.027.000
Immobilizzazioni finanziarie	2.035.601	2.035.722
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>10.062.601</b>	<b>10.062.722</b>
Crediti commerciali terzi	768.798	324.582
Altre attività intercompany	17.923.818	17.922.818
Altre attività terzi	18.968.625	19.060.010
Disponibilità liquide	2.703.633	2.711.379
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>40.364.874</b>	<b>40.018.789</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>50.427.475</b>	<b>50.081.511</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>(461.985.160)</b>	<b>(462.095.464)</b>
Fondi per rischi ed oneri	222.910.668	222.910.668
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.572.635	6.572.635
Debiti verso banche	41.613.344	41.613.344
Debiti commerciali intercompany	57.066.070	57.066.070
Debiti commerciali	79.605.811	79.605.811
Altri debiti intercompany	1.387.558	1.387.558
Altri debiti	31.900.928	31.900.928
<b>Debiti concorsuali</b>	<b>441.057.014</b>	<b>441.057.014</b>
Fondi per rischi ed oneri	2.970.000	2.970.000
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	528.359	528.294
Debiti verso banche	60.806.421	60.806.421
Debiti commerciali intercompany	90.338	90.338
Debiti commerciali	4.112.716	4.033.511
Altri debiti intercompany	360.688	360.688
Altri debiti	2.487.099	2.330.709
<b>Debiti in prededuzione</b>	<b>71.355.621</b>	<b>71.119.961</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>50.427.475</b>	<b>50.081.511</b>

A commento della tabella sopra riportata, si ritiene di specificare che:

- nella voce "Immobilizzazioni materiali" è compreso il valore dell'immobile, con le relative pertinenze, sito in Pettoranello del Molise oggetto di offerta di vendita il cui valore di perizia è di circa € 7.950.000. I restanti € 77.000 sono costituiti da una opera pittorica di proprietà della Procedura;
- la voce "Immobilizzazioni finanziarie" è costituita dal valore contabile delle partecipazioni in altre imprese sottoscritte dalla Società nel passato (€ 10.205), da un credito per anticipi Irpef da recuperare sulle prossime dichiarazioni fiscali (€ 153.130), da depositi cauzionali (€ 34.646), e da un conto deposito (€ 1.837.621) sottoscritto a garanzia di una controversia in atto tra la Società e Romeo Gigli e Gigli S.a.s.. La differenza in diminuzione rispetto all'anno precedente è dovuta esclusivamente alle competenze maturate sul conto deposito;
- la voce "Crediti verso clienti" è costituita da crediti, di natura commerciale per i quali sussistono dubbi sulla effettiva recuperabilità e che sono stati di conseguenza svalutati per adeguarne il valore al loro presumibile valore di realizzo;
- la voce "Altre attività intercompany" sono costituite da attività, di natura fiscale, verso le società del Gruppo IT HOLDING S.p.A. in A.S. di cui si presume il realizzo nonché dalle partite creditorie rivenienti dalla compensazione delle posizioni creditorie/debitorie;
- la voce "Altre attività terzi" sono quasi integralmente costituite dal credito IVA (€ 1.208.551), da anticipi di

imposte (€ 1.744.962), dal credito verso l'INPS per l'anticipazione della CIGS (€ 1.311.078) e dal credito vantato nei confronti dell'acquirente del Ramo di azienda Ittierre per le rate del corrispettivo ancora da corrispondere (€ 10.809.643), il cui valore di presunto realizzo presenta elementi di criticità in relazione al loro effettivo incasso dato che alla ITTIERRE S.p.A. (newco) è stato omologato un concordato presso il Tribunale di Isernia;

- la voce "Disponibilità liquide" rappresenta il valore nominale delle giacenze di cassa e il saldo dei conti correnti attivi intrattenuti con le istituzioni creditizie, compresi gli interessi maturati alla data di riferimento.

Relativamente ai debiti in prededuzione si evidenzia che:

- il totale della voce "Fondi per rischi ed oneri" ha subito una variazione in diminuzione, rispetto all'anno precedente (€ 1.412.663) per lo storno degli oneri da assolvere in relazione all'interruzione dei vecchi contratti di agenzia e un incremento, pari a € 36.000, sul fondo rischi per controversie legali, oggi pari a € 2.920.000, a fronte di giudizi che vedono contrapposta la Società contro ex dipendenti e dirigenti nonché contro ex fornitori. Nel totale è compreso anche un fondo per rischi generici, pari a € 50.000, per le previsioni di spese da sostenere per la chiusura della Procedura;
- la voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" rappresenta il saldo degli importi accantonati per ciascun dipendente sulla base della retribuzione dei dipendenti e in parte sulla rivalutazione degli importi precedentemente accantonati. Si tratta di un debito non finanziato ma interamente accantonato;
- la voce "Debiti verso banche" è costituita dal debito, assistito da garanzia statale, per un finanziamento concesso da un pool di banca capofilato dalla Unicredit Corporate Banking S.p.A.;
- la voce "Debiti commerciali intercompany" è costituita da debiti, di natura commerciale, vantati dalle società "in bonis" del Gruppo nei confronti della Società:
  - IT FINANCE AND TRADING B.V., per € 16.000,00;
  - IT USA Inc., per € 74.338,91;
- la voce "Debiti commerciali" accoglie i debiti per l'acquisto di beni e servizi. Più in particolare, i debiti verso fornitori includono:
  - consulenti e servizi, per € 4.088.784;
  - agenti e rappresentanti, per € 22.818;
  - altri fornitori, per € 1.114;
- la voce "Altri debiti intercompany" è costituita da debiti, soprattutto di natura fiscale, rivenienti dall'Iva di Gruppo e dal consolidato fiscale nonché dalle partite debitorie per la compensazione delle posizioni creditorie/debitorie;
- la voce "Altri debiti" accoglie i debiti, maturati e non corrisposti, alla data di riferimento del 30 giugno 2015 :
  - ritenute su lavoro autonomo e subordinato, € 3.521;
  - debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale, € 183.392;
  - debiti verso personale anche per la parte maturata nel periodo Commissariale dall'ex personale dipendente, € 179.512;
  - per l'accantonamento dell'IMU, da corrispondere alla cessione del fabbricato industriale di proprietà, e altre imposte e pendenze, € 746.671.

**2.2 IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S.r.l. in A.S.**

In merito alla situazione finanziaria di seguito si riporta il prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio al 30 giugno 2015 che mostra i seguenti risultati:

IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S.r.l. in A.S.		Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2015 al 30 giugno 2015		
<b>a) Liquidità disponibile a inizio periodo</b>		<b>48.479,12</b>
Interessi attivi c/c		1,78
<b>b) Entrate</b>		<b>1,78</b>
Adempimenti societari		540,37
Spese e oneri bancarie		67,42
Bolli e carte bollate		41,65
<b>c) Uscite</b>		<b>649,44</b>
<b>Liquidità disponibile al 30 giugno 2015</b>		<b>47.831,46</b>

Tra le uscite si segnalano che:

- nella voce "Adempimenti societari" sono compresi i versamenti per la tassa annuale vidimazione libri sociali, l'esazione della CC.I.AA. e il rinnovo annuale della PEC;
- la voce "Bolli e carte bollate" evidenzia l'acquisto delle marche da bollo per la vidimazione annuale del libro giornale e l'addebito delle imposte di bollo sui conti bancari.

Al riguardo si allegano gli estratti conto dei depositi bancari in essere nel periodo di riferimento (All. 2.2 IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S.r.l. in A.S.).

Il prospetto di conto economico, relativo al periodo 1° gennaio 2015 al 30 giugno 2015 mostra i seguenti risultati:

IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S.r.l. in A.S.		30 giugno 2015	31 dicembre 2014
(in euro)			
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
7	per servizi	25	2.955
14	oneri diversi di gestione	552	667
	<b>TOTALE</b>	<b>577</b>	<b>3.622</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(577)</b>	<b>(3.622)</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16	altri proventi finanziari:		
d)	proventi diversi dai precedenti		
d4)	da altre imprese	1	6
	Totale proventi finanziari	1	6
17	interessi e altri oneri finanziari:		
d)	da altre imprese	30	153
	Totale oneri finanziari	30	153
	<b>TOTALE</b>	<b>(29)</b>	<b>(147)</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>		
<b>E)</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20	proventi:		
c)	sopravvenienze attive	1.000	-
	Totale proventi	1.000	-
21	oneri:		
c)	sopravvenienze passive	-	200
	Totale oneri	-	200
	<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>1.000</b>	<b>(200)</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>394</b>	<b>(3.969)</b>
22	imposte:		
	<b>RISULTATO DEL PERIODO INCLUSA LA QUOTA DI SPETTANZA DEI TERZI</b>	<b>394</b>	<b>(3.969)</b>
23	<b>UTILE (PERDITA) DEL PERIODO</b>	<b>394</b>	<b>(3.969)</b>

Per il periodo di riferimento il risultato economico è rappresentato dalle spese di gestione, in dettaglio, si specifica che:

- la voce “oneri diversi di gestione”, pari a € 552, è costituita esclusivamente da costi sostenuti per adempimenti societari obbligatori;
- la voce “Proventi e Oneri Finanziari”, pari a oneri per € 29, è legata agli oneri maturati sulla movimentazione dei conti correnti bancari;
- la voce “Proventi e Oneri Straordinari”, pari a proventi per € 1.000, è composta esclusivamente dall'incasso della transazione dell'azione di responsabilità nei confronti di un ex amministratore del Gruppo.

In sintesi, il conto economico del periodo, chiude con un risultato positivo, pari a € 394.

Si riporta di seguito la situazione patrimoniale:

IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S.r.l. in A.S. (in euro)	30 giugno 2015	31 dicembre 2014
<b>Totale immobilizzazioni</b>	-	-
Altre attività intercompany	433	-
Altre attività terzi	10.549	10.507
Disponibilità liquide	47.831	48.479
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>58.813</b>	<b>58.986</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>58.813</b>	<b>58.986</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>(3.835.690)</b>	<b>(3.836.084)</b>
Debiti commerciali intercompany	3.137.045	3.137.045
Debiti commerciali	699.511	699.511
Altri debiti	4.875	4.875
<b>Debiti concorsuali</b>	<b>3.841.431</b>	<b>3.841.431</b>
Debiti commerciali	2.955	2.955
Altri debiti intercompany	50.117	50.684
<b>Debiti in prededuzione</b>	<b>53.072</b>	<b>53.639</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>58.813</b>	<b>58.986</b>

A commento della tabella sopra riportata, si ritiene di specificare che:

- la voce “Altre attività intercompany” è costituita dalla compensazione delle posizioni creditorie/debitorie;
- la voce “Altre attività terzi” è costituita dal credito IVA (€ 7.473) e crediti per imposte anticipate (€ 3.076);
- la voce “Disponibilità liquide” rappresenta il valore nominale delle giacenze di cassa e il saldo dei conti correnti attivi intrattenuti con le istituzioni creditizie, compresi gli interessi maturati alla data di riferimento.

Per quanto riguarda i debiti, relativamente ai debiti in prededuzione si evidenzia che:

- la voce “Debiti commerciali” è costituita esclusivamente dalle fatture da ricevere per l'acconto da liquidare ai Commissari come da disposto del Regolamento del Ministro di Grazia e Giustizia D.M. 30/2012
- la voce “Altri debiti intercompany” è costituita dalle partite debitorie rivenienti dalla compensazione delle posizioni creditorie/debitorie.

## 2.3 MALO S.p.A. in A.S.

In merito alla situazione finanziaria di seguito si riporta il prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio al 30 giugno 2015 che mostra i seguenti risultati:

MALO S.p.A. in A.S.	Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2015 al 30 giugno 2015	
<b>a) Liquidità disponibile a inizio periodo</b>	<b>2.340.222,90</b>
Incassi da revocatorie	16.500,00
Interessi attivi c/c	8.365,93
<b>b) Entrate</b>	<b>24.865,93</b>
Assistenza legale in giudizio	26.578,83
Ritenute IRPEF autonomi	4.973,52
Adempimenti societari	746,96
Oneri sociali, previdenziali e assistenziali	436,93
Bolli e carte bollate	99,88
Corrieri	45,01
Spese e oneri bancarie	24,00
<b>c) Uscite</b>	<b>32.905,13</b>
<b>Liquidità disponibile al 30 giugno 2015</b>	<b>2.332.183,70</b>

Tra gli incassi, oltre all'accredito delle competenze maturate sulle giacenze bancarie, si segnalano gli incassi delle azioni revocatorie relative alle seguenti controparti:

- Media Impianti S.r.l.
- MAGLIFICIO ALIZ S.r.l..

Tra le uscite si segnalano che:

- nella voce "Assistenza legale in giudizio" sono compresi gli onorari liquidati ai seguenti professionisti:
  - all'avvocato Donato Bruno (€ 18.129,92) relativamente alla consulenza legale per le azioni revocatorie;
  - allo Studio Legale TREMONTI VITALI ROMAGNOLI (€ 8.448,91) relativamente ad avvisi di accertamenti dell'Agenzia delle Entrate;
- nella voce "Ritenute IRPEF autonomi" sono compresi i versamenti per le ritenute di acconto operate sui compensi dei vari professionisti pagati nel periodo di riferimento;
- tutte le altre voci sono relative al pagamento di debiti in prededuzione funzionali al proseguimento della Procedura.

Al riguardo si allegano gli estratti conto dei depositi bancari in essere nel periodo di riferimento (All. 2.3 MALO S.p.A. in A.S.).

**Relazione semestrale al 30 giugno 2015**

Ex art. 205 del R.D. 267 del 1942

Il prospetto di conto economico, relativo al periodo 1° gennaio 2015 al 30 giugno 2015 mostra i seguenti risultati:

MALO S.p.A. in A.S.		30 giugno 2015	31 dicembre 2014
(in euro)			
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	343
7	per servizi	62	291.796
9	per il personale:	104	468
b)	oneri sociali	104	468
14	oneri diversi di gestione	11.734	12.511
	<b>TOTALE</b>	<b>11.900</b>	<b>305.118</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(11.900)</b>	<b>(305.118)</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16	altri proventi finanziari:		
d)	proventi diversi dai precedenti		
d4)	da altre imprese	5.555	60.981
	Totale proventi finanziari	5.555	60.981
17	interessi e altri oneri finanziari:		
d)	da altre imprese	84	217
	Totale oneri finanziari	84	217
17 bis	(utili) e perdite su cambi	-	(6.327)
	<b>TOTALE</b>	<b>5.471</b>	<b>67.091</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>		
<b>E)</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20	proventi:		
c)	sopravvenienze attive	169.557	2.593.727
d)	altri proventi	-	1
	Totale proventi	169.557	2.593.728
21	oneri:		
c)	sopravvenienze passive	261	320.871
d)	altri oneri	490	11
	Totale oneri	751	320.882
	<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>168.806</b>	<b>2.272.846</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>162.377</b>	<b>2.034.819</b>
22	imposte:		
	<b>RISULTATO DEL PERIODO INCLUSA LA QUOTA DI SPETTANZA DEI TERZI</b>	<b>162.377</b>	<b>2.034.819</b>
23	<b>UTILE (PERDITA) DEL PERIODO</b>	<b>162.377</b>	<b>2.034.819</b>

In dettaglio, si specifica che:

- nella voce “oneri diversi di gestione”, pari a € 11.734, le voce più rilevante è costituita dall'accantonamento dell'IMU sul terreno di proprietà (€ 10.918) e dai costi sostenuti per imposte di registro, valori bollati e adempimenti societari (€ 816);
- la voce “Proventi e Oneri Finanziari”, pari a € 5.471, è legata ai proventi maturati sulla movimentazione dei conti correnti bancari;
- la voce “Proventi e Oneri Straordinari”, pari a proventi per € 168.806, è composta principalmente dall'incasso della transazione dell'azione di responsabilità nei confronti di un ex amministratore del Gruppo (€ 1.000,00) e dalla contabilizzazione dell'incasso dell'azione revocatoria a saldo e stralcio di tutti i rapporti con il fornitore MAGLIFICIO ALIZ S.r.l. che ha contestualmente rinunciato alla sua domanda di insinuazione al passivo (€ 153.556,72).

In sintesi, il conto economico del periodo, chiude con un risultato positivo, pari a € 162.377.

**Relazione semestrale al 30 giugno 2015**

Ex art. 205 del R.D. 267 del 1942

Si riporta di seguito la situazione patrimoniale:

<b>MALO S.p.A. in A.S.</b> (in euro)	<b>30 giugno 2015</b>	<b>31 dicembre 2014</b>
Immobilizzazioni materiali	383.046	383.046
Immobilizzazioni finanziarie	130.045	130.045
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>513.091</b>	<b>513.091</b>
Crediti commerciali terzi	12.082	13.582
Altre attività intercompany	2.464.089	2.463.089
Altre attività terzi	1.637.804	1.640.595
Disponibilità liquide	2.332.184	2.340.223
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>6.446.159</b>	<b>6.457.489</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>6.959.250</b>	<b>6.970.580</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>(270.915.855)</b>	<b>(271.078.232)</b>
Fondi per rischi ed oneri	221.736.741	221.736.741
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	415.733	415.733
Debiti finanziari intercompany	30.830.809	30.830.809
Debiti verso banche	300.551	300.551
Debiti commerciali intercompany	7.295.081	7.295.081
Debiti commerciali	15.040.457	15.194.014
Altri debiti intercompany	529.216	529.216
Altri debiti	1.265.212	1.264.831
<b>Debiti concorsuali</b>	<b>277.413.800</b>	<b>277.566.976</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	20.167	20.167
Debiti commerciali	307.564	339.117
Altri debiti intercompany	81.767	81.767
Altri debiti	51.807	40.785
<b>Debiti in prededuzione</b>	<b>461.305</b>	<b>481.836</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>6.959.250</b>	<b>6.970.580</b>

A commento della tabella sopra riportata, si ritiene di specificare che:

- la voce "Immobilizzazioni materiali" rappresenta il valore del terreno sito in Campi Bisenzio (FI);
- la voce "Immobilizzazioni finanziarie" è costituita esclusivamente da un credito per anticipi Irpef da recuperare sulle prossime dichiarazioni fiscali;
- la voce "Crediti verso clienti" è costituita da crediti, di natura commerciale per i quali sussistono dubbi sulla effettiva recuperabilità e che sono stati di conseguenza svalutati per adeguarne il valore al loro presumibile valore di realizzo;
- la voce "Altre attività intercompany" sono costituite da attività, di natura fiscale, verso le società del Gruppo IT HOLDING S.p.A. in A.S. di cui si presume il realizzo nonché dalle partite creditorie rivenienti dalla compensazione delle posizioni creditorie/debitorie;
- la voce "Altre attività terzi" sono quasi integralmente costituite dal credito IVA (€ 1.073.361), da anticipi di imposte (€ 52.832) e dal credito verso l'INPS per l'anticipazione della CIGS (€ 276.172);
- la voce "Disponibilità liquide" rappresenta il valore nominale delle giacenze di cassa e il saldo dei conti correnti attivi intrattenuti con le istituzioni creditizie, compresi gli interessi maturati alla data di riferimento.

Per quanto riguarda i debiti, relativamente ai debiti concorsuali si evidenzia che:

- la voce "Debiti commerciali" ha subito una variazione (€ 153.567), rispetto al saldo dell'anno precedente, per la rinuncia alla domanda di insinuazione al passivo del fornitore MAGLIFICIO ALIZ S.r.l. a seguito della transazione a saldo e stralcio della relativa azione revocatoria promossa dalla Procedura.

Relativamente ai debiti in prededuzione si evidenzia che:

- la voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato", pari a € 20.167, rappresenta il saldo degli importi accantonati per ciascun dipendente sulla base della retribuzione dei dipendenti e in parte sulla rivalutazione

degli importi precedentemente accantonati. Si tratta di un debito non finanziato ma interamente accantonato;

- la voce "Debiti commerciali" accoglie i debiti per l'acquisto di beni e servizi. Più in particolare, i debiti verso fornitori includono:
  - consulenti e servizi, per € 304.524;
  - altri fornitori, per € 3.040;
- la voce "Altri debiti intercompany" è costituita da debiti, soprattutto di natura fiscale, rivenienti dall'Iva di Gruppo e dal consolidato fiscale;
- la voce "Altri debiti" accoglie i debiti, maturati e non corrisposti, alla data di riferimento del 30 giugno 2015:
  - debiti verso personale dipendente, € 14.186;
  - debiti per l'accantonamento dell'IMU, da corrispondere alla cessione del terreno di proprietà, e altre imposte, € 37.621.

**2.4 IT HOLDING S.p.A. in A.S.**

In merito alla situazione finanziaria di seguito si riporta il prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio al 30 giugno 2015 che mostra i seguenti risultati:

<b>IT HOLDING S.p.A. in A.S.</b>	<b>Euro</b>
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2015 al 30 giugno 2015	
<b>a) Liquidità disponibile a inizio periodo</b>	<b>12.683.387,13</b>
Azione di responsabilità	60.000,00
Interessi attivi c/c	45.371,14
Azione di responsabilità-Incassate per conto delle controllate	13.000,00
<b>b) Entrate</b>	<b>118.371,14</b>
Dipendenti per retribuzioni	64.450,00
Assistenza legale in giudizio	55.212,69
Consulenze legali	33.785,57
Ritenute IRPEF autonomi	18.254,12
Spese quotazione	15.085,00
Spese notarili	14.759,50
Spese e servizi diversi	12.567,36
Oneri sociali, previdenziali e assistenziali	6.205,79
Adempimenti societari	746,96
Pagamenti per nome e per conto della ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.	572,37
Assicurazioni	441,32
Imposte di registro	194,25
Bolli e carte bollate	117,55
Trattenute sindacali	105,98
Viaggi e trasferte struttura della Procedura	85,80
Viaggi e trasferte organi della Procedura	80,20
Spese e oneri bancarie	49,56
Corrieri	15,49
Spese postali	6,95
<b>c) Uscite</b>	<b>222.736,46</b>
<b>Liquidità disponibile al 30 giugno 2015</b>	<b>12.579.021,81</b>

Gli incassi, oltre agli interessi maturati sulle giacenze bancarie, sono relativi al bonifico ricevuto da un ex amministratore del Gruppo a seguito della transazione dell'azione di responsabilità nei suoi confronti.

Si segnala che la voce "Azione di responsabilità-Incassate per conto delle controllate" rappresenta l'incasso convogliato sulla Società che verrà girocontato alle seguenti controllate:

- ITTIERRE S.p.A. in A.S.	1.000,00
- IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S.r.l. in A.S.	1.000,00
- MALO S.p.A. in A.S.	1.000,00
- PLUS IT S.p.A. in A.S.	1.000,00
- ITC S.p.A. in A.S.	1.000,00
- ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.	1.000,00
- NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.	1.000,00
- EXTÈ S.r.l. in A.S.	1.000,00
- GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.	1.000,00
- IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.	1.000,00
- IT HOLDING FINANCE S.A. in A.S.	1.000,00
- GF MANUFACTURING S.r.l. in A.S.	1.000,00
- MADEFERRÉ S.r.l. in A.S.	1.000,00

così come previsto nell'accordo transattivo.

Tra le uscite si segnalano che:

- relativamente ai pagamenti delle retribuzioni, dei relativi oneri sociali, previdenziali e assistenziali e trattenute sindacali, essi sono relativi alle competenze maturate dalle sei unità che sono alle dipendenze della struttura commissariale;
- nella voce "Assistenza legale in giudizio" sono compresi gli onorari liquidati ai seguenti professionisti:
  - dall'Avv. Donato Bruno (€ 6.154) per le azioni revocatorie;
  - dallo Studio Legale Bonelli Erede Pappalardo (€ 38.371) per la consulenza legale in merito al contenzioso con la Regione Molise per l'escussione della fidejussione prestata a garanzia del debito dell'acquirente dei rami aziendali della BU\_Licenze;
  - dallo Studio Legale Sandulli & Associati (€ 10.688) per la consulenza in materia di azioni di responsabilità;
- nella voce "Consulenze legali" sono compresi gli onorari maturati e corrisposti all'Avv. Carmen Pollifrone relativamente al mandato per la consulenza legale prestata alle società della Procedura;
- nella voce "Ritenute IRPEF autonomi" sono compresi i versamenti per le ritenute di acconto operate sui compensi dei vari professionisti pagati nel periodo di riferimento;
- la voce "Spese quotazione" rappresenta il contributo di vigilanza Consob (€ 15.085) obbligatorio sino a quando le azioni della IT HOLDING S.p.A. in A.S., ancorché non negoziabili, saranno contemplate nei listini di Borsa;
- la voce "Spese notarili" rappresenta il compenso pagato alla Notaio Rosa Lezza Oliviero relativamente alla predisposizione delle relazioni sui beni dei convenuti nelle azioni di responsabilità promosse dalla Procedura;
- nella voce "Spese e servizi diversi" sono compresi i seguenti pagamenti:
  - € 8.150 alla SAI S.r.l. per il nuovo sistema informativo della Procedura "SAP Business One" entrato a regime dal 1° gennaio 2015;
  - € 2.440 alla INAZ per l'utilizzo del programma di gestione del personale;
  - € 1.815 per la gestione annuale del sito istituzionale della Procedura;
  - € 162 per altre spese e servizi;
- tutte le altre voci sono relative al pagamento di debiti in prededuzione funzionali al proseguimento della Procedura.

**Relazione semestrale al 30 giugno 2015**

Ex art. 205 del R.D. 267 del 1942

Il prospetto di conto economico, relativo al periodo 1° gennaio 2015 al 30 giugno 2015 mostra i seguenti risultati:

IT HOLDING S.p.A. in A.S.		30 giugno 2015	31 dicembre 2014
(in euro)			
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
5	altri ricavi e proventi:		
5.2	ricavi e proventi diversi	16	-
	<b>TOTALE</b>	<b>16</b>	<b>-</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20	245
7	per servizi	89.949	1.176.747
9	per il personale:	147.870	290.519
a)	salari e stipendi	113.877	221.352
b)	oneri sociali	25.816	52.392
c)	trattamento di fine rapporto	8.177	16.775
14	oneri diversi di gestione	15.417	7.429
	<b>TOTALE</b>	<b>253.256</b>	<b>1.474.940</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(253.240)</b>	<b>(1.474.940)</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16	altri proventi finanziari:		
d)	proventi diversi dai precedenti		
d4)	da altre imprese	30.066	328.749
	Totale proventi finanziari	30.066	328.749
17	interessi e altri oneri finanziari:		
d)	da altre imprese	500	2.082
	Totale oneri finanziari	500	2.082
17 bis	(utili) e perdite su cambi	-	80
	<b>TOTALE</b>	<b>29.566</b>	<b>326.587</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>		
<b>E)</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20	proventi:		
c)	sopravvenienze attive	64.277	6.812.130
d)	altri proventi	-	2
	Totale proventi	64.277	6.812.132
21	oneri:		
c)	sopravvenienze passive	6.533	1.411
d)	altri oneri	1.699	1.643
	Totale oneri	8.232	3.054
	<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>56.045</b>	<b>6.809.078</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>(167.629)</b>	<b>5.660.725</b>
22	imposte:		
	<b>RISULTATO DEL PERIODO INCLUSA LA QUOTA DI SPETTANZA DEI TERZI</b>	<b>(167.629)</b>	<b>5.660.725</b>
23	<b>UTILE (PERDITA) DEL PERIODO</b>	<b>(167.629)</b>	<b>5.660.725</b>

Per il periodo di riferimento, in dettaglio, si specifica che:

- la voce "per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci" è costituita dall'acquisto di cancelleria e materiale di consumo;
- la voce "costi per servizi", pari a € 89.949, è costituita principalmente, dalle consulenze legali in giudizio (€ 37.337), dalle consulenze legali (€ 18.314), il servizio di vigilanza Consob per la quotazione del titolo anche se sospeso (€ 15.685), dai viaggi e trasferte sostenuti dalla Società per gli organi della Procedura e per i consulenti (€ 2.017), dalle consulenze informatiche per l'implementazione e l'acquisto del nuovo software (€ 14.124) e da altri servizi funzionali (€ 2.472);
- la voce "costi per il personale" pari a € 147.870, è dovuta alla contabilizzazione dei costi relativi al personale dipendente (sei unità);
- la voce "oneri diversi di gestione", pari a € 15.417, è costituita dai costi sostenuti per imposte di registro e valori bollati per porre in essere le azioni di recupero dei crediti, l'onere notarile relativamente alla predisposizione delle relazioni sui beni dei convenuti nelle azioni di responsabilità promosse dalla Procedura e dagli adempimenti societari obbligatori (tassa annuale vidimazione libri sociali, esazione CC.I.AA. e rinnovo annuale PEC);
- la voce "Proventi e Oneri Finanziari", pari a proventi per € 29.566, è legata ai proventi maturati sulla

movimentazione dei conti correnti bancari;

- la voce "Proventi e Oneri Straordinari", pari a proventi per € 56.045, è composta principalmente dall'incasso della transazione dell'azione di responsabilità nei confronti di un ex amministratore del Gruppo (€ 60.000,00).

In sintesi, il conto economico del periodo, chiude con un risultato negativo, pari a € 167.629.

Si riporta di seguito la situazione patrimoniale:

IT HOLDING S.p.A. in A.S. (in euro)	30 giugno 2015	31 dicembre 2014
Immobilizzazioni finanziarie	574.227	574.351
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>574.227</b>	<b>574.351</b>
Crediti commerciali	44.981	51.345
Altre attività intercompany	10.804.801	10.809.368
Altre attività terzi	3.816.679	3.884.830
Disponibilità liquide	12.579.022	12.683.387
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>27.245.483</b>	<b>27.428.930</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>27.819.710</b>	<b>28.003.281</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>(348.054.369)</b>	<b>(347.886.740)</b>
Fondi per rischi ed oneri	3.595.816	3.595.816
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.716.341	1.716.341
Debiti finanziari intercompany	291.755.842	291.755.842
Debiti verso banche	37.114.612	37.114.612
Debiti commerciali intercompany	951.803	951.803
Debiti commerciali	5.923.142	5.923.142
Altri debiti intercompany	10.752.645	10.752.645
Altri debiti	9.540.212	9.540.212
<b>Debiti concorsuali</b>	<b>361.350.413</b>	<b>361.350.413</b>
Fondi per rischi ed oneri	2.804.454	2.804.454
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	107.863	103.537
Debiti commerciali intercompany	318	318
Debiti commerciali	704.751	738.445
Altri debiti intercompany	10.694.867	10.687.001
Altri debiti	211.413	205.853
<b>Debiti in prededuzione</b>	<b>14.523.666</b>	<b>14.539.608</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>27.819.710</b>	<b>28.003.281</b>

A commento della tabella sopra riportata, si ritiene di specificare che:

- la voce "Immobilizzazioni finanziarie" è costituita da un credito per anticipi Irpef da recuperare sulle prossime dichiarazioni fiscali (€ 761) e da un conto deposito (€ 573.466) sottoscritto a garanzia di una controversia in atto tra la Società e Romeo Gigli e Gigli S.a.s.;
- la voce "Crediti commerciali" è costituita principalmente dal credito vantato nei confronti dei Commissari per il recupero della polizza D&O 2014/2015 anticipata dalla Società;
- la voce "Altre attività intercompany" sono costituite da attività, di natura fiscale, verso le società del Gruppo IT HOLDING S.p.A. in A.S. di cui si presume il realizzo nonché dalle partite creditorie rivenienti dalla compensazione delle posizioni creditorie/debitorie;
- la voce "Altre attività terzi" sono quasi integralmente costituite dal credito IVA (€ 1.334.109), da anticipi di imposte (€ 1.669.790) e dal credito verso l'INPS per l'anticipazione della CIGS (€ 97.803) che la Società sta utilizzando per la compensazione degli oneri sociali;
- la voce "Disponibilità liquide" rappresenta il valore nominale delle giacenze di cassa e il saldo dei conti correnti attivi intrattenuti con le istituzioni creditizie, compresi gli interessi maturati alla data di riferimento.

Per quanto riguarda i debiti, relativamente ai debiti in prededuzione si evidenzia che:

- il totale della voce “Fondi per rischi ed oneri” ” è comprensiva della stima degli oneri da assolvere in relazione ad un atto di contestazione ricevuto dall’Agenzia delle Entrate relativamente all’IVA di Gruppo anno di imposta 2009 (€ 2.552.844) da un fondo rischi generico, pari a € 50.000, per le previsione di spese da sostenere per la chiusura della Procedura e da un fondo rischi per controversie legali, pari a € 201.610, a fronte di giudizi che vedono contrapposta la Società contro ex dipendenti e dirigenti;
- la voce “Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato” (€ 107.863) rappresenta il saldo degli importi accantonati per ciascun dipendente sulla base della retribuzione dei dipendenti e in parte sulla rivalutazione degli importi precedentemente accantonati. Si tratta di un debito non finanziato ma interamente accantonato;
- per la voce “Debiti commerciali intercompany” il saldo di periodo, pari a € 318, è costituita dai debiti, di natura commerciale, vantati da una delle società del Gruppo non attratte nella Procedura;
- la voce “Debiti commerciali” accoglie i debiti per l’acquisto di beni e servizi. Più in particolare, i debiti verso fornitori includono:
  - consulenti e servizi, per € 661.739;
  - altri fornitori, per € 43.012;
- la voce “Altri debiti intercompany” è costituita da debiti, soprattutto di natura fiscale, rivenienti dall’Iva di Gruppo e dal consolidato fiscale;
- la voce “Altri debiti” , pari a € 211.413 accoglie i debiti, maturati e non corrisposti, alla data di riferimento del 30 giugno 2015 :
  - ritenute su lavoro autonomo e subordinato, € 8.194;
  - debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale, € 9.410;
  - debiti verso personale dipendente, € 159.161;
  - e altri accantonamenti per oneri e imposte da corrispondere, € 34.638.

## 2.5 PLUS IT S.p.A. in A.S.

In merito alla situazione finanziaria di seguito si riporta il prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio al 30 giugno 2015 che mostra i seguenti risultati:

PLUS IT S.p.A. in A.S.		Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2015 al 30 giugno 2015		
<b>a) Liquidità disponibile a inizio periodo</b>		<b>1.323.979,71</b>
Incassi vari		54.863,50
Interessi attivi c/c		6.116,83
<b>b) Entrate</b>		<b>60.980,33</b>
Adempimenti societari		746,96
Imposte di registro		307,50
Bolli e carte bollate		166,55
Spese e oneri bancarie		44,37
Spese postali		27,18
<b>c) Uscite</b>		<b>1.292,56</b>
<b>Liquidità disponibile al 30 giugno 2015</b>		<b>1.383.667,48</b>

Le entrate del periodo sono rappresentate, oltre che dall'accredito degli interessi maturati sulle giacenze bancarie, anche dal rimborso di forniture elettriche non dovute.

Tra le uscite si segnalano che tutti i pagamenti sono relativi a spese funzionali quali le spese obbligatorie sostenute nel periodo (tassa annuale vidimazione libri sociali, esazione CC.I.AA. e rinnovo annuale PEC).

Al riguardo si allegano gli estratti conto dei depositi bancari in essere nel periodo di riferimento (All. 2.5 PLUS IT S.p.A. in A.S.).

Il prospetto di conto economico, relativo al periodo 1° gennaio 2015 al 30 giugno 2015 mostra i seguenti risultati:

PLUS IT S.p.A. in A.S.		30 giugno 2015	31 dicembre 2014
(in euro)			
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
5	altri ricavi e proventi:		
5.2	ricavi e proventi diversi	470.000	1.992
	<b>TOTALE</b>	<b>470.000</b>	<b>1.992</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
7	per servizi	12.441	206.939
10	ammortamenti e svalutazioni:	-	2.153.608
d)	svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	2.153.608
14	oneri diversi di gestione	925	5.769
	<b>TOTALE</b>	<b>13.366</b>	<b>2.366.316</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>456.634</b>	<b>(2.364.324)</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16	altri proventi finanziari:		
d)	proventi diversi dai precedenti		
d4)	da altre imprese	8.357	24.267
	Totale proventi finanziari	8.357	24.267
17	interessi e altri oneri finanziari:		
d)	da altre imprese	132	895
	Totale oneri finanziari	132	895
17 bis	(utili) e perdite su cambi	-	(131.853)
	<b>TOTALE</b>	<b>8.225</b>	<b>155.225</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>		
<b>E)</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20	proventi:		
c)	sopravvenienze attive	9.630	1.052.136
d)	altri proventi	1	-
	Totale proventi	9.631	1.052.136
21	oneri:		
c)	sopravvenienze passive	-	12.383
d)	altri oneri	105	3.795
	Totale oneri	105	16.178
	<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>9.526</b>	<b>1.035.958</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>474.385</b>	<b>(1.173.141)</b>
22	imposte:		
	<b>RISULTATO DEL PERIODO INCLUSA LA QUOTA DI SPETTANZA DEI TERZI</b>	<b>474.385</b>	<b>(1.173.141)</b>
23	<b>UTILE (PERDITA) DEL PERIODO</b>	<b>474.385</b>	<b>(1.173.141)</b>

Per il periodo di riferimento il risultato economico è significativamente influenzato dalla contabilizzazione del corrispettivo da incassare a seguito della cessione di un vecchio contratto di fitto autorizzata dal Ministero lo scorso 19 marzo (€ 470.000).

Per il periodo di riferimento, in dettaglio, si specifica che:

- la voce "costi per servizi" pari a € 12.441 è costituita principalmente dalle consulenze legali per assistenze nei giudizi di vario genere (€ 12.398);
- nella voce "oneri diversi di gestione", pari a € 925, la voce più rilevante è costituita dai costi sostenuti per gli adempimenti societari obbligatori e dalle imposte di registro e valori bollati per porre in essere le azioni di recupero dei crediti;
- la voce "Proventi e Oneri Finanziari", pari a proventi per € 8.225, è legata ai proventi maturati sulla movimentazione dei conti correnti bancari e alle differenze cambi generatesi nel periodo di riferimento;
- la voce "Proventi e Oneri Straordinari", pari a proventi per € 9.526, è composta principalmente dallo storno di errate contabilizzazioni degli scorsi esercizi.

In sintesi, il conto economico del periodo, chiude con un risultato positivo, pari a € 474.385.

Si riporta di seguito la situazione patrimoniale:

PLUS IT S.p.A. in A.S. (in euro)	30 giugno 2015	31 dicembre 2014
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	469.312	469.404
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>469.312</b>	<b>469.404</b>
Crediti commerciali terzi	724.461	151.061
Altre attività intercompany	17.709	17.709
Altre attività terzi	2.702.163	2.846.849
Disponibilità liquide	1.383.667	1.323.980
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>4.828.000</b>	<b>4.339.599</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>5.297.312</b>	<b>4.809.003</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>(51.722.878)</b>	<b>(52.197.263)</b>
Fondi per rischi ed oneri	200.000	200.000
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.006.012	1.006.012
Debiti verso banche	3.789.930	3.789.930
Debiti commerciali intercompany	6.047.253	6.047.253
Debiti commerciali	28.329.903	28.329.903
Altri debiti intercompany	50.186	50.186
Altri debiti	11.173.262	11.173.262
<b>Debiti concorsuali</b>	<b>50.596.546</b>	<b>50.596.546</b>
Fondi per rischi ed oneri	157.025	157.025
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	313.901	313.901
Debiti commerciali intercompany	5.086	5.086
Debiti commerciali	303.724	288.609
Altri debiti intercompany	5.083.838	5.084.838
Altri debiti	560.070	560.261
<b>Debiti in prededuzione</b>	<b>6.423.644</b>	<b>6.409.720</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>5.297.312</b>	<b>4.809.003</b>

A commento della tabella sopra riportata, si ritiene di specificare che:

- la voce "Immobilizzazioni finanziarie" è costituita da un credito per anticipi Irpef da recuperare sulle prossime dichiarazioni fiscali (€ 265) e da depositi cauzionali (€ 775) e da un conto deposito (€ 468.272) vincolato a garanzia di una transazione con un fornitore;
- la voce "Crediti commerciali terzi" è costituita da crediti, di natura commerciale per i quali sussistono dubbi sulla effettiva recuperabilità e che sono stati di conseguenza svalutati per adeguarne il valore al loro presumibile valore di realizzo rispetto all'anno precedente si è avuto un incremento della voce per l'utilizzo del fondo svalutazione crediti a seguito della contabilizzazione di fallimenti;
- la voce "Altre attività intercompany" è costituita da attività, di natura fiscale, verso le società del Gruppo IT HOLDING S.p.A. in A.S. di cui si presume il realizzo nonché dalle partite creditorie rivenienti dalla compensazione delle posizioni creditorie/debitorie;
- la voce "Altre attività terzi" è costituita integralmente costituita dal credito IVA (€ 1.720.962), da anticipi di imposte (€ 270.535), dal credito verso l'INPS per l'anticipazione della CIGS (€ 94.096) il credito vantato nei confronti dell'acquirente del Ramo di azienda Ittierre per le rate del corrispettivo ancora da corrispondere (€ 2.148.367), è stato completamente svalutato dato che la ITTIERRE S.p.A. (newco) è stata sottoposta in concordato dal il Tribunale di Isernia;
- la voce "Disponibilità liquide" rappresenta il valore nominale delle giacenze di cassa e il saldo dei conti correnti attivi intrattenuti con le istituzioni creditizie, compresi gli interessi maturati alla data di riferimento.

Per quanto riguarda i debiti, relativamente ai debiti in prededuzione si evidenzia che:

- il totale della voce "Fondi per rischi ed oneri", pari a € 157.025 è comprensivo di un fondo rischi generico pari a € 50.000 per le previsione di spese da sostenere per la chiusura della Procedura e da un fondo rischi per

controversie legali, pari a € 107.025, a fronte di giudizi che vedono contrapposta la Società contro ex dirigenti. La differenza in diminuzione, pari a € 957.940 è dovuta allo storno della stima degli oneri da assolvere in relazione all'interruzione dei vecchi contratti di agenzia chiusi a seguito della cessione dei rami aziendali ma non contabilizzati;

- la voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" (€ 313.901) rappresenta il saldo degli importi accantonati per ciascun dipendente sulla base della retribuzione dei dipendenti e in parte sulla rivalutazione degli importi precedentemente accantonati. Si tratta di un debito non finanziato ma interamente accantonato;
- la voce "Debiti commerciali intercompany" è costituita da debiti, di natura commerciale, vantati ad una società del Gruppo non attratta nella Procedura;
- la voce "Debiti commerciali", pari a € 303.724, accoglie i debiti per l'acquisto di beni e servizi. Più in particolare, i debiti verso fornitori includono:
  - Commissari, per € 105.189;
  - consulenti e servizi, per € 151.204;
  - agenti e rappresentanti, per € 13.785;
  - altri fornitori, per € 33.546;
- la voce "Altri debiti intercompany" " è costituita da debiti, soprattutto di natura fiscale, rivenienti dall'Iva di Gruppo e dal consolidato fiscale;
- la voce "Altri debiti" accoglie i debiti, maturati e non corrisposti, alla data di riferimento del 30 giugno 2015 :
  - debiti verso personale dipendente, € 51.992;
  - per l'accantonamento di altri oneri e imposte da corrispondere, € 1.922.

## 2.6 ITC S.p.A. in A.S.

In merito alla situazione finanziaria di seguito si riporta il prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio al 30 giugno 2015 che mostra i seguenti risultati:

ITC S.p.A. in A.S.	Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2015 al 30 giugno 2015	
<b>a) Liquidità disponibile a inizio periodo</b>	<b>1.080.856,93</b>
Incassi da revocatorie	7.653,88
Riparti fallimentari	4.100,38
Interessi attivi c/c	3.739,48
<b>b) Entrate</b>	<b>15.493,74</b>
Adempimenti societari	746,96
Bolli e carte bollate	99,88
Spese e oneri bancarie	0,40
<b>c) Uscite</b>	<b>847,24</b>
<b>Liquidità disponibile al 30 giugno 2015</b>	<b>1.095.503,43</b>

Gli incassi, oltre agli interessi maturati sulle giacenze bancarie, sono relativi agli incassi dell'azione revocatoria verso il fornitore UNO MAGLIA S.r.l. e all'incasso di riparti fallimentari chiusi nel periodo.

Tra le uscite si segnala che tutti i pagamenti sono riferibili al pagamento di debiti in prededuzione funzionali al proseguimento della Procedura quali adempimenti societari e contributi unificati.

Al riguardo si allegano gli estratti conto dei depositi bancari in essere nel periodo di riferimento (All. 2.6 ITC S.p.A. in A.S.).

Il prospetto di conto economico, relativo al periodo 1° gennaio 2015 al 30 giugno 2015 mostra i seguenti risultati:

ITC S.p.A. in A.S.		30 giugno 2015	31 dicembre 2014
(in euro)			
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
7	per servizi	-	298.034
9	per il personale:	-	60
b)	oneri sociali	-	60
d)	svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	1.138
14	oneri diversi di gestione	841	2.967
	<b>TOTALE</b>	<b>841</b>	<b>302.199</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(841)</b>	<b>(302.199)</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16	altri proventi finanziari:		
d)	proventi diversi dai precedenti		
d4)	da altre imprese	2.518	27.376
	Totale proventi finanziari	2.518	27.376
17	interessi e altri oneri finanziari:		
d)	da altre imprese	29	150
	Totale oneri finanziari	29	150
17 bis	(utili) e perdite su cambi	-	(72.338)
	<b>TOTALE</b>	<b>2.489</b>	<b>99.564</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>		
<b>E)</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20	proventi:		
c)	sopravvenienze attive	6.743	1.032.491
	Totale proventi	6.743	1.032.491
21	oneri:		
c)	sopravvenienze passive	2.536	1.750
d)	altri oneri	490	1.105
	Totale oneri	3.026	2.855
	<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>3.717</b>	<b>1.029.636</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>5.365</b>	<b>827.001</b>
22	imposte:		
	<b>RISULTATO DEL PERIODO INCLUSA LA QUOTA DI SPETTANZA DEI TERZI</b>	<b>5.365</b>	<b>827.001</b>
23	<b>UTILE (PERDITA) DEL PERIODO</b>	<b>5.365</b>	<b>827.001</b>

Per il periodo di riferimento, in dettaglio, si specifica che:

- la voce "oneri diversi di gestione", pari a € 841, è costituita dai costi sostenuti per valori bollati e per adempimenti societari obbligatori (tassa annuale vidimazione libri sociali, l'esazione della CC.I.AA. e il rinnovo annuale della PEC);
- la voce "Proventi e Oneri Finanziari", pari a proventi per € 2.489, è dovuto all'effetto combinato dei proventi maturati sulla movimentazione dei conti correnti bancari e alle relative spese e oneri;
- la voce "Proventi e Oneri Straordinari", pari a proventi per € 3.717, è composta principalmente dai proventi derivante dall'incasso di riparti fallimentari (€ 4.100), dall'incasso dell'azione di responsabilità verso un ex amministratore del Gruppo (€ 1.000) e agli oneri per la rettifica di scritture eseguite negli anni precedenti.

In sintesi, il conto economico del periodo, chiude con un risultato positivo, pari a € 5.365.

Si riporta di seguito la situazione patrimoniale:

ITC S.p.A. in A.S. (in euro)	30 giugno 2015	31 dicembre 2014
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	16.115	16.115
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>16.115</b>	<b>16.115</b>
Crediti commerciali intercompany	200.000	200.000
Crediti commerciali terzi	3.902	3.902
Altre attività intercompany	7.200.041	7.200.041
Altre attività terzi	1.449.057	1.458.893
Disponibilità liquide	1.095.503	1.080.857
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>9.948.503</b>	<b>9.943.693</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>9.964.618</b>	<b>9.959.808</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>(256.475.655)</b>	<b>(256.481.020)</b>
Fondi per rischi ed oneri	221.173.104	221.173.104
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	797.009	797.009
Debiti verso banche	751.769	751.769
Debiti commerciali intercompany	4.503.629	4.503.629
Debiti commerciali	21.087.918	21.087.918
Altri debiti intercompany	993.661	993.661
Altri debiti	3.005.058	3.005.058
<b>Debiti concorsuali</b>	<b>252.312.148</b>	<b>252.312.148</b>
Fondi per rischi ed oneri	520.000	520.000
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	45.570	45.570
Debiti finanziari intercompany	6.069.540	6.069.540
Debiti commerciali intercompany	70.545	70.545
Debiti commerciali	545.841	545.841
Altri debiti intercompany	6.059.588	6.060.588
Altri debiti	817.041	816.596
<b>Debiti in prededuzione</b>	<b>14.128.125</b>	<b>14.128.680</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>9.964.618</b>	<b>9.959.808</b>

A commento della tabella sopra riportata, si ritiene di specificare che:

- la voce "Immobilizzazioni finanziarie" è costituita, esclusivamente, da un credito per anticipi Irpef da recuperare sulle prossime dichiarazioni fiscali;
- la voce "Crediti commerciali intercompany" è costituita dal credito vantato nei confronti della M.A.C. DEUTSCHLAND GmbH società del Gruppo, non attratta nella Procedura, in fase di liquidazione;
- la voce "Crediti commerciali terzi" è costituita da crediti, di natura commerciale per i quali sussistono dubbi sulla effettiva recuperabilità e che sono stati di conseguenza svalutati per adeguarne il valore al loro presumibile valore di realizzo;
- la voce "Altre attività intercompany" è costituita da attività, di natura fiscale, verso le società del Gruppo IT HOLDING S.p.A. in A.S. di cui si presume il realizzo nonché dalle partite creditorie rivenienti dalla compensazione delle posizioni creditorie/debitorie;
- la voce "Altre attività terzi" sono quasi integralmente costituite dal credito IVA (€ 705.285), da anticipi di imposte (€ 98.585), dal credito verso l'INPS per l'anticipazione della CIGS (€ 490.136);
- la voce "Disponibilità liquide" rappresenta il valore nominale delle giacenze di cassa e il saldo dei conti correnti attivi intrattenuti con le istituzioni creditizie, compresi gli interessi maturati alla data di riferimento.

Per quanto riguarda i debiti, relativamente ai debiti in prededuzione si evidenzia che:

- il totale della voce "Fondi per rischi ed oneri" ", pari a € 520.00, è costituita da un fondo rischi generico pari a € 50.000 per le previsione di spese da sostenere per la chiusura della Procedura e da un fondo rischi per controversie legali, pari a € 470.000, a fronte di giudizi che vedono contrapposta la Società contro ex dipendenti e verso l'acquirente del ramo aziendale. La differenza in diminuzione, rispetto al periodo precedente

è dovuta allo storno degli accantonamenti degli oneri da assolvere in relazione all'interruzione dei vecchi contratti di agenzia (€ 77.069) chiusi all'atto di cessione dei rami aziendali ma non riflessi in contabilità;

- la voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" (€ 45.570) rappresenta il saldo degli importi accantonati per ciascun dipendente sulla base della retribuzione dei dipendenti e in parte sulla rivalutazione degli importi precedentemente accantonati. Si tratta di un debito non finanziato ma interamente accantonato;
- la voce "Debiti finanziari intercompany" rappresenta il debito per il finanziamento concesso dalla controllante ITTIERRE S.p.A. in A.S. (€ 6.069.540);
- la voce "Debiti commerciali intercompany" è costituita da debiti, di natura commerciale, vantati da una società intercompany non attratta nella Procedura;
- la voce "Debiti commerciali", pari a € 545.841, accoglie i debiti per l'acquisto di beni e servizi. Più in particolare, i debiti verso fornitori includono:
  - consulenti e servizi, per € 318.849;
  - l'accantonamento per l'acconto da liquidare ai Commissari come da disposto del Regolamento del Ministro di Grazia e Giustizia D.M. 30/2012 (€ 146.566);
  - agenti e rappresentanti, per € 78.872;
  - altri fornitori, per € 1.554;
- la voce "Altri debiti intercompany" è costituita da debiti, soprattutto di natura fiscale, rivenienti dall'Iva di Gruppo e dal consolidato fiscale;
- la voce "Altri debiti", pari a € 817.041, accoglie i debiti, maturati e non corrisposti, corrisposte alla data di riferimento del 30 giugno 2015 :
  - ritenute su lavoro autonomo e lavoro subordinato, € 53;
  - debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale, € 750.161;
  - debiti verso personale dipendente, € 21.646;
  - e rilevazioni di debiti per oneri e altre imposte, € 35.161.

**2.7 ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.**

In merito alla situazione finanziaria di seguito si riporta il prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio al 30 giugno 2015 che mostra i seguenti risultati:

ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.		Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2015 al 30 giugno 2015		
<b>a) Liquidità disponibile a inizio periodo</b>		-
Incasso azioni di responsabilità		1.000,00
IT HOLDING S.p.A. in A.S.		(427,63)
<b>b) Entrate</b>		<b>572,37</b>
Adempimenti societari		540,37
<b>c) Uscite</b>		<b>540,37</b>
<b>Liquidità disponibile al 30 giugno 2015</b>		<b>32,00</b>

Come si evince dalla tabella la Società non ha delle giacenze proprie ma attinge dalla controllante IT HOLDING S.p.A. in A.S. per far fronte alle spese "operative".

Tra le entrate si segnala la somma algebrica tra l'incasso dell'azione di responsabilità che la Controllante dovrà retrocedere alla Società dedotti gli anticipi di cassa del periodo (€ 572,37).

Le uscite sono relative esclusivamente ad adempimenti societari relativamente alla tassa annuale vidimazione libri sociali, l'esazione della CC.I.AA. e il rinnovo annuale della PEC.

La giacenza di cassa è rappresentata dai valori bollati acquistati, e non ancora utilizzati, per la stampa dei libri sociali obbligatori.

Il prospetto di conto economico, relativo al periodo 1° gennaio 2015 al 30 giugno 2015 mostra i seguenti risultati:

ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.		30 giugno 2015	31 dicembre 2014
(in euro)			
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
	7 per servizi	-	4.883
	14 oneri diversi di gestione	535	535
	<b>TOTALE</b>	<b>535</b>	<b>5.418</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(535)</b>	<b>(5.418)</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
	17 interessi e altri oneri finanziari:		
	d) da altre imprese	9	-
	Totale oneri finanziari	9	-
	<b>TOTALE</b>	<b>9</b>	<b>-</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>		
<b>E)</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
	20 proventi:		
	c) sopravvenienze attive	1.000	722.029
	Totale proventi	1.000	722.029
	21 oneri:		
	c) sopravvenienze passive	30	200
	Totale oneri	30	200
	<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>970</b>	<b>721.829</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>426</b>	<b>716.411</b>
	22 imposte:		
	<b>RISULTATO DEL PERIODO INCLUSA LA QUOTA DI SPETTANZA DEI TERZI</b>	<b>426</b>	<b>716.411</b>
	23 <b>UTILE (PERDITA) DEL PERIODO</b>	<b>426</b>	<b>716.411</b>

Per il periodo di riferimento, in dettaglio, si specifica che:

- nella voce "oneri diversi di gestione", pari a € 535, la voce più rilevante è costituita dai costi sostenuti per far fronte agli adempimenti societari obbligatori (diritto annuale CC.I.AA., rinnovo annuale della PEC e la tassa

annuale vidimazione libri sociali);

- la voce "Proventi e Oneri Straordinari", pari a proventi per € 970, è composta principalmente dal provento derivante dall'incasso dell'azione di responsabilità verso un ex amministratore del Gruppo (€ 1.000).

In sintesi, il conto economico del periodo, chiude con un risultato positivo, pari a € 426.

Si riporta di seguito la situazione patrimoniale:

ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S. (in euro)	30 giugno 2015	31 dicembre 2014
<b>Totale immobilizzazioni</b>	-	-
Altre attività intercompany	733.094	732.660
Altre attività terzi	51.645	51.645
Disponibilità liquide	32	-
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>784.771</b>	<b>784.305</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>784.771</b>	<b>784.305</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>(11.609.640)</b>	<b>(11.610.066)</b>
Debiti commerciali intercompany	12.387.505	12.387.505
Debiti commerciali	1.148	1.148
Altri debiti	4.625	4.625
<b>Debiti concorsuali</b>	<b>12.393.278</b>	<b>12.393.278</b>
Altri debiti	1.133	1.093
<b>Debiti in prededuzione</b>	<b>1.133</b>	<b>1.093</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>784.771</b>	<b>784.305</b>

A commento della tabella sopra riportata, si ritiene di specificare che:

- la voce "Altre attività intercompany" è costituita da attività, di natura fiscale, verso le società del Gruppo IT HOLDING S.p.A. in A.S. di cui si presume il realizzo nonché dalle partite creditorie rivenienti dalla compensazione delle posizioni creditorie/debitorie;
- la voce "Altre attività terzi" è costituita principalmente dal credito IVA..

Relativamente ai debiti in prededuzione si evidenzia che:

- la voce "Altri debiti" accoglie i debiti, maturati e non corrisposti al 30 giugno 2015, relativi ad esazioni di diritti annuali della CC.I.AA. rivenienti dagli anni precedenti.

**2.8 NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.**

In merito alla situazione finanziaria di seguito si riporta il prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio al 30 giugno 2015 che mostra i seguenti risultati:

<b>NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.</b>		<b>Euro</b>
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2015 al 30 giugno 2015		
<b>a) Liquidità disponibile a inizio periodo</b>		<b>2.333.251,81</b>
Interessi attivi c/c		75.323,23
<b>b) Entrate</b>		<b>75.323,23</b>
Assistenza legale in giudizio		4.229,52
Adempimenti societari		786,96
Ritenute IRPEF autonomi		230,00
Bolli e carte bollate		99,88
Spese postali		1,75
Spese e oneri bancarie		0,80
<b>c) Uscite</b>		<b>5.348,91</b>
<b>Liquidità disponibile al 30 giugno 2015</b>		<b>2.403.226,13</b>

Gli incassi sono relativi esclusivamente agli interessi maturati sulle giacenze bancarie.

Tra le uscite si segnalano che:

- nella voce "Assistenza legale in giudizio" sono compresi gli onorari corrisposti ai seguenti professionisti:
  - all'Avv. Donato Bruno (€ 1.229) per le azioni revocatorie;
  - all'Organismo di sorveglianza degli avvocati francesi "Carpa" versamento obbligatoria a seguito della chiusura di un contenzioso giuslavoristico pendente in Francia nei confronti di una ex dipendente;
- nella voce "Adempimenti societari" sono compresi i versamenti per la tassa annuale vidimazione libri sociali, l'esazione della CC.I.AA. e il rinnovo annuale della PEC;
- nella voce "Ritenute IRPEF autonomi" sono compresi i versamenti per le ritenute di acconto operate sui compensi dei vari professionisti pagati nel periodo di riferimento;
- tutte le altre voci sono relative al pagamento di debiti in prededuzione funzionali al proseguimento della Procedura.

Al riguardo si allegano gli estratti conto dei depositi bancari in essere nel periodo di riferimento (All. 2.8 NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.).

Il prospetto di conto economico, relativo al periodo 1° gennaio 2015 al 30 giugno 2015 mostra i seguenti risultati:

NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.		30 giugno 2015	31 dicembre 2014
(in euro)			
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
7	per servizi	470	145.181
9	per il personale:	-	1.022
b)	oneri sociali	-	1.022
10	ammortamenti e svalutazioni:	-	350
b)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	350
14	oneri diversi di gestione	856	1.349
	<b>TOTALE</b>	<b>1.326</b>	<b>147.902</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(1.326)</b>	<b>(147.902)</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16	altri proventi finanziari:		
d)	proventi diversi dai precedenti	5.421	56.311
	Totale proventi finanziari	5.421	56.311
17	interessi e altri oneri finanziari:		
d)	da altre imprese	21	226
	Totale oneri finanziari	21	226
	<b>TOTALE</b>	<b>5.400</b>	<b>56.085</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>		
<b>E)</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20	proventi:		
c)	sopravvenienze attive	106.340	1.394.731
	Totale proventi	106.340	1.394.731
21	oneri:		
c)	sopravvenienze passive	433	10.433.760
d)	altri oneri	-	741
	Totale oneri	433	10.434.501
	<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>105.907</b>	<b>(9.039.770)</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>109.981</b>	<b>(9.131.587)</b>
22	imposte:		
	<b>RISULTATO DEL PERIODO INCLUSA LA QUOTA DI SPETTANZA DEI TERZI</b>	<b>109.981</b>	<b>(9.131.587)</b>
23	<b>UTILE (PERDITA) DEL PERIODO</b>	<b>109.981</b>	<b>(9.131.587)</b>

Per il periodo di riferimento il risultato economico è significativamente influenzato dalla gestione straordinaria, in dettaglio, si specifica che:

- la voce "costi per servizi" (€ 470) è costituita principalmente dalle consulenze legali in giudizio;
- la voce "oneri diversi di gestione", pari a € 856, è dovuta alla contabilizzazione per imposte di registro, valori bollati e adempimenti societari;
- la voce "Proventi e Oneri Finanziari", pari a proventi per € 5.400, è legata alla movimentazione dei conti correnti bancari;
- la voce "Proventi e Oneri Straordinari", pari a proventi per € 105.907 è composta principalmente dal provento derivante dall'accollo del debito verso un ex dipendente dall'Istituto previdenziale francese AGS-CGEA (€ 66.855) e dalla rettifica di errate contabilizzazioni degli anni precedenti.

In sintesi, il conto economico del periodo, chiude con un risultato positivo, pari a € 109.981.

Si riporta di seguito la situazione patrimoniale:

NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S. (in euro)	30 giugno 2015	31 dicembre 2014
Immobilizzazioni materiali	58	58
Immobilizzazioni finanziarie	221	221
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>279</b>	<b>279</b>
Altre attività intercompany	1.960.869	1.959.869
Altre attività terzi	1.010.466	1.011.959
Disponibilità liquide	2.403.226	2.333.252
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>5.374.561</b>	<b>5.305.080</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>5.374.840</b>	<b>5.305.359</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>(17.959.322)</b>	<b>(18.069.303)</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	157.163	157.163
Debiti commerciali intercompany	16.169.723	16.169.723
Debiti commerciali	1.462.748	1.462.748
Altri debiti intercompany	1.292.486	1.292.486
Altri debiti	231.752	231.752
<b>Debiti concorsuali</b>	<b>19.313.872</b>	<b>19.313.872</b>
Fondi per rischi ed oneri	253.212	389.086
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	123.443	123.443
Debiti commerciali intercompany	35.227	35.227
Debiti commerciali	110.497	81.142
Altri debiti intercompany	3.412.907	3.412.907
Altri debiti	85.004	18.985
<b>Debiti in prededuzione</b>	<b>4.020.290</b>	<b>4.060.790</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>5.374.840</b>	<b>5.305.359</b>

A commento della tabella sopra riportata, si ritiene di specificare che:

- nella voce "Immobilizzazioni materiali" è compreso il valore residuo di alcuni arredi di proprietà della Società;
- la voce "Immobilizzazioni finanziarie" è costituita da un credito per anticipi Irpef da recuperare sulle prossime dichiarazioni fiscali (€ 221) la variazione in diminuzione rispetto all'anno precedente è dovuto allo stralcio dal valore contabile di partecipazioni in consorzi (€ 14) non più recuperabili;
- la voce "Altre attività intercompany" è costituita da attività, di natura fiscale, verso le società del Gruppo IT HOLDING S.p.A. in A.S. di cui si presume il realizzo nonché dalle partite creditorie rivenienti dalla compensazione delle posizioni creditorie/debitorie;
- la voce "Altre attività terzi" è è principalmente costituita dal credito IVA (€ 960.397) e da anticipi di imposte (€ 42.114);
- la voce "Disponibilità liquide" rappresenta il valore nominale delle giacenze di cassa e il saldo dei conti correnti attivi intrattenuti con le istituzioni creditizie, compresi gli interessi maturati alla data di riferimento.

Per quanto riguarda i debiti, relativamente ai debiti in prededuzione si evidenzia che:

- il totale della voce "Fondi per rischi ed oneri" è comprensivo di un fondo rischi generico pari a € 50.000 per le previsioni di spese da sostenere per la chiusura della Procedura e da un fondo rischi per controversie legali, pari a € 203.212, a fronte di giudizi che vedono contrapposta la Società contro ex dipendenti della branch francese. La diminuzione rispetto all'anno precedente, pari a € 135.847, è dovuta alla definizione di una delle controversie in essere;
- la voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" (€ 123.443) rappresenta il saldo degli importi accantonati per ciascun dipendente sulla base della retribuzione dei dipendenti e in parte sulla rivalutazione degli importi precedentemente accantonati. Si tratta di un debito non finanziato ma interamente accantonato;
- la voce "Debiti commerciali intercompany" era costituita da debiti, di natura commerciale, vantati dalle società

del Gruppo nei confronti della Società. Il saldo del periodo, pari a € 35.227, è relativo a debiti verso società del Gruppo non attratte alla Procedura;

- la voce "Debiti commerciali" accoglie i debiti per l'acquisto di beni e servizi. Più in particolare, i debiti verso fornitori includono, esclusivamente, debiti verso consulenti nonché l'accantonamento dell'acconto da liquidare ai Commissari come da disposto del Regolamento del Ministro di Grazia e Giustizia D.M. 30/2012 (€ 46.617);
- la voce "Altri debiti intercompany" è costituita da debiti, soprattutto di natura fiscale, rivenienti dall'Iva di Gruppo e dal consolidato fiscale;
- la voce "Altri debiti" accoglie i debiti, maturati e non corrisposti al 30 giugno 2015 :
  - debiti verso personale dipendente, € 14.233;
  - debito verso il fondo di garanzia francese, AGS-CGEA, per l'accollo del debito maturato a seguito della definizione della controversia con una ex dipendente della branch francese della Società;
  - per altri oneri e imposte, € 4.752.

**2.9 EXTÈ S.r.l. in A.S.**

In merito alla situazione finanziaria di seguito si riporta il prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio al 30 giugno 2015 che mostra i seguenti risultati:

<b>EXTÈ S.r.l. in A.S.</b>	<b>Euro</b>
<b>Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2015 al 30 giugno 2015</b>	
<b>a) Liquidità disponibile a inizio periodo</b>	<b>76.874,01</b>
Interessi attivi c/c	271,65
<b>b) Entrate</b>	<b>271,65</b>
Assistenza legale in giudizio	21.003,77
Ritenute IRPEF autonomi	3.930,28
Consulenze commerciali/tutela marchi	1.757,74
Adempimenti societari	540,37
Bolli e carte bollate	116,55
Spese e oneri bancarie	26,37
<b>c) Uscite</b>	<b>27.375,08</b>
<b>Liquidità disponibile al 30 giugno 2015</b>	<b>49.770,58</b>

Gli incassi sono relativi esclusivamente agli interessi maturati sulle giacenze bancarie.

Tra le uscite si segnalano che:

- nella voce "Assistenza legale in giudizio" sono compresi gli onorari corrisposti ai seguenti professionisti:
  - allo studio TREMONTI VITALI ROMAGNOLI per l'assistenza su contenziosi fiscali in essere;
  - allo Studio Legale Pessi per l'assistenza su contenziosi giuslavoristici;
- nella voce "Ritenute IRPEF autonomi" sono compresi i versamenti per le ritenute di acconto operate sui compensi dei vari professionisti pagati nel periodo di riferimento;
- la voce "Consulenze commerciali/tutela marchi" accoglie i pagamenti effettuati a favore della PERANI & PARTNERS S.p.A. per le registrazioni e i rinnovi del marchio EXTÈ e sue declinazioni;
- nella voce "Adempimenti societari" sono compresi i versamenti per la tassa annuale vidimazione libri sociali, l'esazione della CC.I.AA. e il rinnovo annuale della PEC;
- tutte le altre voci sono relative al pagamento di debiti in prededuzione funzionali al proseguimento della Procedura.

Al riguardo si allegano gli estratti conto dei depositi bancari in essere nel periodo di riferimento (All. 2.9 EXTÈ S.r.l. in A.S.).

**Relazione semestrale al 30 giugno 2015**

Ex art. 205 del R.D. 267 del 1942

Il prospetto di conto economico, relativo al periodo 1° gennaio 2015 al 30 giugno 2015 mostra i seguenti risultati:

EXTÈ S.r.l. in A.S.		30 giugno 2015	31 dicembre 2014
(in euro)			
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1	ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.146	4.292
	<b>TOTALE</b>	<b>2.146</b>	<b>4.292</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
7	per servizi	1.014	66.524
10	ammortamenti e svalutazioni:	-	83.270
a)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	78.034
d)	svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	5.236
14	oneri diversi di gestione	630	3.740
	<b>TOTALE</b>	<b>1.644</b>	<b>153.534</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>502</b>	<b>(149.242)</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16	altri proventi finanziari:		
d)	proventi diversi dai precedenti		
d4)	da altre imprese	174	2.569
	Totale proventi finanziari	174	2.569
17	interessi e altri oneri finanziari:		
d)	da altre imprese	34	82
	Totale oneri finanziari	34	82
	<b>TOTALE</b>	<b>140</b>	<b>2.487</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>		
<b>E)</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20	proventi:		
c)	sopravvenienze attive	1.000	1.915
d)	altri proventi	-	-
	Totale proventi	1.000	1.915
21	oneri:		
c)	sopravvenienze passive	1.944	500
d)	altri oneri	1	-
	Totale oneri	1.945	500
	<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>(945)</b>	<b>1.415</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>(303)</b>	<b>(145.340)</b>
22	imposte:		
	<b>RISULTATO DEL PERIODO INCLUSA LA QUOTA DI SPETTANZA DEI TERZI</b>	<b>(303)</b>	<b>(145.340)</b>
23	<b>UTILE (PERDITA) DEL PERIODO</b>	<b>(303)</b>	<b>(145.340)</b>

Per il periodo di riferimento si specifica che:

- la voce "ricavi delle vendite e delle prestazioni" è costituita esclusivamente dalla contabilizzazione delle royalty maturate sull'utilizzo del marchio;
- la voce "costi per servizi", pari a € 1.014, è costituita quasi esclusivamente dalle spese legali sostenute per la tutela del marchio (€ 989);
- la voce "oneri diversi di gestione", pari a € 630, è costituita dai costi sostenuti per valori bollati e adempimenti societari;
- la voce "Proventi e Oneri Finanziari", pari a proventi per € 140, è legata alla movimentazione dei conti correnti bancari;
- la voce "Proventi e Oneri Straordinari", pari a oneri per € 945, è dovuta all'effetto combinato della contabilizzazione dell'incasso della transazione per l'azione di responsabilità posta in essere nei confronti di un ex amministratore del Gruppo (€ 1.000) e la corretta contabilizzazione di rilevazioni errate degli anni precedenti.

In sintesi, il conto economico del periodo, chiude con un risultato negativo, pari a € 303.

Si riporta di seguito la situazione patrimoniale:

EXTÈ S.r.l. in A.S. (in euro)	30 giugno 2015	31 dicembre 2014
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	5.130	5.130
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>5.130</b>	<b>5.130</b>
Crediti commerciali terzi	2.618	-
Altre attività intercompany	35.852	35.852
Altre attività terzi	336.692	337.914
Disponibilità liquide	49.771	76.874
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>424.933</b>	<b>450.640</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>430.063</b>	<b>455.770</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>(746.608)</b>	<b>(746.305)</b>
Treatmento di fine rapporto di lavoro subordinato	55.398	55.398
Debiti commerciali intercompany	108.786	108.786
Debiti commerciali	424.418	424.418
Altri debiti intercompany	79.347	79.347
Altri debiti	58.230	58.230
<b>Debiti concorsuali</b>	<b>726.179</b>	<b>726.179</b>
Treatmento di fine rapporto di lavoro subordinato	552	552
Debiti commerciali	31.830	56.234
Altri debiti intercompany	414.581	415.581
Altri debiti	3.529	3.529
<b>Debiti in prededuzione</b>	<b>450.492</b>	<b>475.896</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>430.063</b>	<b>455.770</b>

A commento della tabella sopra riportata, si ritiene di specificare che:

- la voce "Immobilizzazioni immateriali" rappresenta il valore contabile del marchio di proprietà per il quale i Commissari stanno valutando la cessione a terzi;
- la voce "Crediti commerciali terzi" è costituita da crediti di natura commerciale per i quali sussistono dubbi sulla effettiva recuperabilità, in parte svalutati per adeguarne il valore al loro presumibile valore di realizzo;
- la voce "Altre attività intercompany" è costituita da attività, di natura fiscale, verso le società del Gruppo IT HOLDING S.p.A. in A.S. di cui si presume il realizzo nonché dalle partite creditorie rivenienti dalla compensazione delle posizioni creditorie/debitorie;
- la voce "Altre attività terzi" è quasi integralmente costituita dal credito IVA (€ 328.746);
- la voce "Disponibilità liquide" rappresenta il valore nominale delle giacenze di cassa e il saldo dei conti correnti attivi intrattenuti con le istituzioni creditizie, compresi gli interessi maturati alla data di riferimento.

Per quanto riguarda i debiti, relativamente ai debiti in prededuzione si evidenzia che:

- la voce "Treatmento di fine rapporto di lavoro subordinato" (€ 552) rappresenta il saldo degli importi accantonati per ciascun dipendente sulla base della retribuzione dei dipendenti e in parte sulla rivalutazione degli importi precedentemente accantonati. Si tratta di un debito non finanziato ma interamente accantonato;
- la voce "Debiti commerciali" accoglie i debiti verso i consulenti che seguono la tutela del marchio nonché l'accantonamento per l'acconto da liquidare ai Commissari come da disposto del Regolamento del Ministro di Grazia e Giustizia D.M. 30/2012 (€ 4.892);
- la voce "Altri debiti intercompany" è costituita da debiti, soprattutto di natura fiscale, rivenienti dall'Iva di Gruppo e dal consolidato fiscale.
- la voce "Altri debiti" accoglie i debiti, maturati e non corrisposti verso il personale dipendente alla data di ammissione in Procedura per ferie e permessi non goduti (€ 3.529).

**2.10 GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.**

In merito alla situazione finanziaria di seguito si riporta il prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio al 30 giugno 2015 che mostra i seguenti risultati:

<b>GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.</b>	<b>Euro</b>
<b>Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2015 al 30 giugno 2015</b>	
<b>a) Liquidità disponibile a inizio periodo</b>	<b>7.357.381,75</b>
Interessi attivi c/c	26.317,07
<b>b) Entrate</b>	<b>26.317,07</b>
Assistenza legale in giudizio	12.347,75
Ritenute IRPEF autonomi	2.304,10
Locazioni	1.950,00
Adempimenti societari	786,96
Altre imposte	378,00
Imposte di registro	185,50
Bolli e carte bollate	99,88
Spese e oneri bancarie	26,40
<b>c) Uscite</b>	<b>18.078,59</b>
<b>Liquidità disponibile al 30 giugno 2015</b>	<b>7.365.620,23</b>

Tra gli incassi si segnalano solo gli interessi maturati sulle giacenze.

Tra le uscite si segnalano che:

- nella voce "Assistenza legale in giudizio" sono compresi gli onorari corrisposti ai seguenti professionisti:
  - all'Avv. Donato Bruno (€ 12.348) per le azioni revocatorie;
- nella voce "Ritenute IRPEF autonomi" sono compresi i versamenti per le ritenute di acconto operate sui compensi dei vari professionisti pagati nel periodo di riferimento;
- nella voce "Locazioni" sono comprese le spese per l'autorimessa dell'autovettura di proprietà della Società in fase di alienazione;
- nella voce "Adempimenti societari" sono compresi i versamenti per la tassa annuale vidimazione libri sociali, l'esazione della CC.I.AA. e il rinnovo annuale della PEC;
- tutte le altre voci sono relative al pagamento di debiti in prededuzione funzionali al proseguimento della Procedura.

Al riguardo si allegano gli estratti conto dei depositi bancari in essere nel periodo di riferimento (All. 2.10 GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.).

**Relazione semestrale al 30 giugno 2015**

Ex art. 205 del R.D. 267 del 1942

Il prospetto di conto economico, relativo al periodo 1° gennaio 2015 al 30 giugno 2015 mostra i seguenti risultati:

GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.		30 giugno 2015	31 dicembre 2014
(in euro)			
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
7	per servizi	-	295.829
8	per godimento di beni di terzi	1.598	3.900
9	per il personale:	-	1.068
b)	oneri sociali	-	1.068
14	oneri diversi di gestione	1.050	4.236
	<b>TOTALE</b>	<b>2.648</b>	<b>305.033</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(2.648)</b>	<b>(305.033)</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16	altri proventi finanziari:		
d)	proventi diversi dai precedenti		
d4)	da altre imprese	17.513	184.684
	Totale proventi finanziari	17.513	184.684
17	interessi e altri oneri finanziari:		
d)	da altre imprese	21	260
	Totale oneri finanziari	21	260
17 bis	(utili) e perdite su cambi	-	3.470
	<b>TOTALE</b>	<b>17.492</b>	<b>180.954</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>		
<b>E)</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20	proventi:		
c)	soppravvenienze attive	1.000	143.028
d)	altri proventi	-	-
	Totale proventi	1.000	143.028
21	oneri:		
c)	sopravvenienze passive	-	4.032
d)	altri oneri	18	869
	Totale oneri	18	4.901
	<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>982</b>	<b>138.127</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>15.826</b>	<b>14.048</b>
22	imposte:		
	<b>RISULTATO DEL PERIODO INCLUSA LA QUOTA DI SPETTANZA DEI TERZI</b>	<b>15.826</b>	<b>14.048</b>
23	<b>UTILE (PERDITA) DEL PERIODO</b>	<b>15.826</b>	<b>14.048</b>

Per il periodo di riferimento si specifica che:

- la voce "costi per godimento di beni di terzi", pari a € 1.598, è dovuta all'utilizzo di una autorimessa per la custodia dell'autovettura di proprietà della Società in fase di alienazione;
- nella voce "oneri diversi di gestione", pari a € 1.050, la voce più rilevante è costituita dai costi sostenuti per imposte di registro, valori bollati e adempimenti societari;
- la voce "Proventi e Oneri Finanziari", pari a proventi per € 17.492, è legata alla movimentazione dei conti correnti bancari;
- la voce "Proventi e Oneri Straordinari", pari ad proventi per € 982, è composta principalmente dal provento derivante dall'incasso dell'azione di responsabilità verso un ex amministratore del Gruppo (€ 1.000) e da rettifiche di accantonamenti di anni precedenti.

In sintesi, il conto economico del periodo, chiude con un risultato positivo, pari a € 15.826.

Si riporta di seguito la situazione patrimoniale:

<b>GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.</b> (in euro)	<b>30 giugno 2015</b>	<b>31 dicembre 2014</b>
Immobilizzazioni finanziarie	1.038	1.038
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>1.038</b>	<b>1.038</b>
Crediti commerciali terzi	1.394	1.394
Altre attività intercompany	176.561	176.561
Altre attività terzi	2.213.235	2.221.675
Disponibilità liquide	7.365.620	7.357.382
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>9.756.810</b>	<b>9.757.012</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>9.757.848</b>	<b>9.758.050</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>(38.478.741)</b>	<b>(38.494.567)</b>
Fondi per rischi ed oneri	21.927	21.927
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	698.359	698.359
Debiti finanziari intercompany	3.450.409	3.450.409
Debiti verso banche	4.827.408	4.827.408
Debiti commerciali intercompany	3.414.821	3.414.821
Debiti commerciali	13.587.041	13.587.041
Altri debiti intercompany	5.148.034	5.148.034
Altri debiti	1.685.783	1.685.783
<b>Debiti concorsuali</b>	<b>32.833.782</b>	<b>32.833.782</b>
Fondi per rischi ed oneri	2.741.261	2.741.261
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	65.755	65.755
Debiti commerciali intercompany	94.105	94.105
Debiti commerciali	734.694	749.344
Altri debiti intercompany	11.640.830	11.641.830
Altri debiti	126.162	126.540
<b>Debiti in prededuzione</b>	<b>15.402.807</b>	<b>15.418.835</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>9.757.848</b>	<b>9.758.050</b>

A commento della tabella sopra riportata, si ritiene di specificare che:

- la voce "Immobilizzazioni finanziarie" è costituita dal valore contabile delle partecipazioni in consorzi (€ 15), da un credito per anticipi Irpef da recuperare sulle prossime dichiarazioni fiscali (€ 1.023);
- la voce "Crediti commerciali terzi" è costituita da crediti, di natura commerciale per i quali sussistono dubbi sulla effettiva recuperabilità e che sono stati di conseguenza svalutati per adeguarne il valore al loro presumibile valore di realizzo;
- la voce "Altre attività intercompany" è costituita da attività, di natura fiscale, verso le società del Gruppo IT HOLDING S.p.A. in A.S. di cui si presume il realizzo nonché dalle partite creditorie rivenienti dalla compensazione delle posizioni creditorie/debitorie;
- la voce "Altre attività terzi" sono quasi integralmente costituite dal credito IVA (€ 1.585.332), da anticipi di imposte (€ 161.142), dal credito verso l'INPS per l'anticipazione della CIGS (€ 119.336);
- la voce "Disponibilità liquide" rappresenta il valore nominale delle giacenze di cassa e il saldo dei conti correnti attivi intrattenuti con le istituzioni creditizie, compresi gli interessi maturati alla data di riferimento.

Per quanto riguarda i debiti, relativamente ai debiti in prededuzione si evidenzia che:

- il totale della voce "Fondi per rischi ed oneri", pari a € 2.741.261, è comprensivo di un fondo rischi generico pari a € 50.000 per le previsioni di spese da sostenere per la chiusura della Procedura e da un fondo rischi per controversie legali, pari a € 2.691.261, a fronte di giudizi che vedono contrapposta la Società contro ex dipendenti e dirigenti nonché contro ex consulenti;
- la voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato", pari a € 65.755, rappresenta il saldo degli importi accantonati per ciascun dipendente sulla base della retribuzione dei dipendenti e in parte sulla rivalutazione

degli importi precedentemente accantonati. Si tratta di un debito non finanziato ma interamente accantonato;

- la voce “Debiti commerciali intercompany” è costituita da debiti, di natura commerciale, vantati dalle società del Gruppo in bonis nei confronti della Società;
- la voce “Debiti commerciali” accoglie i debiti per la prestazioni di consulenze per € 636.565 nonché l'accantonamento per l'acconto da liquidare ai Commissari come da disposto del Regolamento del Ministro di Grazia e Giustizia D.M. 30/2012 (€ 98.219);
- la voce “Altri debiti intercompany” è costituita da debiti, soprattutto di natura fiscale, rivenienti dall'Iva di Gruppo e dal consolidato fiscale nonché tutte le posizioni creditorie/debitorie prededucibili a debito;
- la voce “Altri debiti” accoglie i debiti, maturati e non corrisposti, al 30 giugno 2015 :
  - debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale, € 81.824;
  - debiti verso personale dipendente, € 19.807;
  - per l'accantonamento di altri oneri e imposte, € 24.531.

**2.11 IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.**

In merito alla situazione finanziaria di seguito si riporta il prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio al 30 giugno 2015 che mostra i seguenti risultati:

<b>IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.</b>		<b>Euro</b>
<i>Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2015 al 30 giugno 2015</i>		
<b>a) Liquidità disponibile a inizio periodo</b>		<b>4.067.340,91</b>
Interessi attivi c/c		14.545,80
<b>b) Entrate</b>		<b>14.545,80</b>
Assistenza legale in giudizio		5.965,25
Ritenute IRPEF autonomi		1.116,25
Adempimenti societari		746,96
Spese e servizi diversi		116,55
Cancelleria		62,60
Spese e oneri bancarie		26,38
Spese postali		16,90
<b>c) Uscite</b>		<b>8.050,89</b>
<b>Liquidità disponibile al 30 giugno 2015</b>		<b>4.073.835,82</b>

Gli incassi sono relativi esclusivamente agli interessi maturati sulle giacenze bancarie.

Tra le uscite si segnalano che:

- nella voce "Assistenza legale in giudizio" sono compresi gli onorari liquidati ai seguenti professionisti:
  - dall'Avv. Donato Bruno (€ 1.229) per le azioni revocatorie;
  - dallo Studio TREMONTI VITALI ROMAGNOLI (€ 4.736) per la consulenza legale in merito al contenzioso tributario in essere;
- nella voce "Ritenute IRPEF autonomi" sono compresi i versamenti per le ritenute di acconto operate sui compensi dei vari professionisti pagati nel periodo di riferimento;
- nella voce "Adempimenti societari" sono compresi i versamenti per la tassa annuale vidimazione libri sociali, l'esazione della CC.I.AA. e il rinnovo annuale della PEC;
- tutte le altre voci sono relative al pagamento di debiti in prededuzione funzionali al proseguimento della Procedura.

Al riguardo si allegano gli estratti conto dei depositi bancari in essere nel periodo di riferimento (All. 2.11 IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.).

**Relazione semestrale al 30 giugno 2015**

Ex art. 205 del R.D. 267 del 1942

Il prospetto di conto economico, relativo al periodo 1° gennaio 2015 al 30 giugno 2015 mostra i seguenti risultati:

IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.		30 giugno 2015	31 dicembre 2014
(in euro)			
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	52	-
7	per servizi	42	109.947
14	oneri diversi di gestione	833	1.460
	<b>TOTALE</b>	<b>927</b>	<b>111.407</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(927)</b>	<b>(111.407)</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16	altri proventi finanziari:		
d)	proventi diversi dai precedenti		
d4)	da altre imprese	9.686	99.019
	Totale proventi finanziari	9.686	99.019
17	interessi e altri oneri finanziari:		
d)	da altre imprese	98	103
	Totale oneri finanziari	98	103
17 bis	(utili) e perdite su cambi	-	(226)
	<b>TOTALE</b>	<b>9.588</b>	<b>99.142</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>		
<b>E)</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20	proventi:		
c)	sopravvenienze attive	1.000	1.357.000
	Totale proventi	1.000	1.357.000
21	oneri:		
c)	sopravvenienze passive	857	17.846.444
d)	altri oneri	397	38
	Totale oneri	1.254	17.846.482
	<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>(254)</b>	<b>(16.489.482)</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>8.407</b>	<b>(16.501.747)</b>
22	imposte:		
	<b>RISULTATO DEL PERIODO INCLUSA LA QUOTA DI SPETTANZA DEI TERZI</b>	<b>8.407</b>	<b>(16.501.747)</b>
23	<b>UTILE (PERDITA) DEL PERIODO</b>	<b>8.407</b>	<b>(16.501.747)</b>

Per il periodo di riferimento il risultato economico è così composto:

- la voce "per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci", pari a € 52, è costituita esclusivamente dall'acquisto di cancelleria e materiale di consumo;
- la voce "costi per servizi", pari a € 42, è costituita principalmente da spese postali;
- la voce "oneri diversi di gestione", pari a € 833, è costituita dai costi sostenuti per imposte di registro, valori bollati e adempimenti societari;
- la voce "Proventi e Oneri Finanziari", pari a proventi per € 9.588, è legata alla movimentazione dei conti bancari;
- la voce "Proventi e Oneri Straordinari", pari a oneri per € 254, è composta principalmente dal provento derivante dall'incasso dell'azione di responsabilità verso un ex amministratore del Gruppo (€ 1.000) e dalla rettifica di errate contabilizzazione degli anni precedenti.

In sintesi, il conto economico del periodo, chiude con un risultato positivo, pari a € 8.407.

Si riporta di seguito la situazione patrimoniale:

IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S. (in euro)	30 giugno 2015	31 dicembre 2014
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	38.324	38.324
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>38.324</b>	<b>38.324</b>
Crediti commerciali terzi	2.480	2.480
Altre attività intercompany	2.465.068	2.464.068
Altre attività terzi	631.213	636.063
Disponibilità liquide	4.073.836	4.067.341
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>7.172.597</b>	<b>7.169.952</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>7.210.921</b>	<b>7.208.276</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>(25.378.582)</b>	<b>(25.386.989)</b>
Tattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	60.922	60.922
Debiti finanziari intercompany	541.294	541.294
Debiti commerciali intercompany	13.033.625	13.033.625
Debiti commerciali	18.238.463	18.238.463
Altri debiti intercompany	293.934	293.934
Altri debiti	265.853	265.853
<b>Debiti concorsuali</b>	<b>32.434.091</b>	<b>32.434.091</b>
Debiti commerciali	50.493	57.575
Altri debiti intercompany	103.141	103.141
Altri debiti	1.778	458
<b>Debiti in prededuzione</b>	<b>155.412</b>	<b>161.174</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>7.210.921</b>	<b>7.208.276</b>

A commento della tabella sopra riportata, si ritiene di specificare che:

- la voce "Immobilizzazioni materiali" è costituita dal valore contabile di un'opera d'arte;
- la voce "Crediti commerciali terzi" è costituita da crediti, di natura commerciale per i quali sussistono dubbi sulla effettiva recuperabilità e che sono stati, di conseguenza svalutati, per adeguarne il valore al loro presumibile valore di realizzo;
- la voce "Altre attività intercompany" è costituita da attività, di natura fiscale, verso le società del Gruppo IT HOLDING S.p.A. in A.S. di cui si presume il realizzo nonché dalle partite creditorie rivenienti dalla compensazione delle posizioni creditorie/debitorie;
- la voce "Altre attività terzi" è costituita principalmente dal credito IVA (€ 477.906) e da anticipi di imposte (€ 66.167);
- la voce "Disponibilità liquide" rappresenta il valore nominale delle giacenze di cassa e il saldo dei conti correnti attivi intrattenuti con le istituzioni creditizie, compresi gli interessi maturati alla data di riferimento.

Relativamente ai debiti in prededuzione si evidenzia che:

- la voce "Debiti commerciali" accoglie i debiti per consulenze pari a € 17.378 nonché l'accantonamento per l'acconto da liquidare ai Commissari come da disposto del Regolamento del Ministro di Grazia e Giustizia D.M. 30/2012 (€ 33.115);
- la voce "Altri debiti intercompany" è costituita da debiti, soprattutto di natura fiscale, rivenienti dall'Iva di Gruppo e dal consolidato fiscale;
- la voce "Altri debiti" accoglie i debiti, maturati e non corrisposti, alla data di riferimento del 30 giugno 2015 per oneri e imposte, € 1.778.

**2.12 IT HOLDING FINANCE S.A. in A.S.**

La Società non ha delle giacenze proprie ma attinge dalla controllante IT HOLDING S.p.A. in A.S. per far fronte alle spese "operative".

In merito alla situazione finanziaria di seguito si riporta il prospetto dei flussi di pagamento dal 1° gennaio al 30 giugno 2015 che mostra i seguenti risultati:

IT HOLDING FINANCE S.A. in A.S.		Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2015 al 30 giugno 2015		
<b>a) Liquidità disponibile a inizio periodo</b>		-
Incasso azioni di responsabilità		1.000,00
<b>b) Entrate</b>		<b>1.000,00</b>
IT HOLDING S.p.A. in A.S. (per pagamenti effettuati per nome e per conto)		1.000,00
<b>c) Uscite</b>		<b>1.000,00</b>
<b>Liquidità disponibile al 30 giugno 2015</b>		<b>-</b>

La Società nel semestre di riferimento non ha eseguito alcun pagamento ma è creditrice nei confronti della Controllante per la retrocessione dell'incasso dell'azione di responsabilità transatta con un ex amministratore del Gruppo.

Il prospetto di conto economico, relativo al periodo 1° gennaio 2015 al 30 giugno 2015 mostra i seguenti risultati:

IT HOLDING FINANCE S.A. in A.S.		30 giugno 2015	31 dicembre 2014
(in euro)			
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
	7 per servizi	-	120.346
	14 oneri diversi di gestione	3.272	6.722
	<b>TOTALE</b>	<b>3.272</b>	<b>127.068</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(3.272)</b>	<b>(127.068)</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>		
<b>E)</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
	20 proventi:		
	c) sopravvenienze attive	-	37.736
	Totale proventi	-	37.736
	<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>-</b>	<b>37.736</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>(3.272)</b>	<b>(89.332)</b>
	22 imposte:		
	<b>RISULTATO DEL PERIODO INCLUSA LA QUOTA DI SPETTANZA DEI TERZI</b>	<b>(3.272)</b>	<b>(89.332)</b>
	23 <b>UTILE (PERDITA) DEL PERIODO</b>	<b>(3.272)</b>	<b>(89.332)</b>

Per il periodo di riferimento il risultato economico è costituito esclusivamente dalla gestione "ordinaria", in dettaglio, si specifica che la voce "oneri diversi di gestione", pari a € 3.272, è comprensiva degli oneri per adempimenti societari obbligatori (income tax, net worth tax, domiciliazione, ecc.).

In sintesi, il conto economico del periodo, chiude con un risultato negativo, pari a € 3.272.

Si riporta di seguito la situazione patrimoniale:

IT HOLDING FINANCE S.A. in A.S. (in euro)	30 giugno 2015	31 dicembre 2014
<b>Totale immobilizzazioni</b>	-	-
Crediti commerciali intercompany	201.814	201.814
Altre attività terzi	78	78
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>201.892</b>	<b>201.892</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>201.892</b>	<b>201.892</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>(192.114.568)</b>	<b>(192.111.296)</b>
Fondi per rischi ed oneri	272.562	272.562
Debiti verso banche	191.698.542	191.698.542
Debiti commerciali intercompany	4.457	4.457
Debiti commerciali	193.369	193.369
<b>Debiti concorsuali</b>	<b>192.168.930</b>	<b>192.168.930</b>
Fondi per rischi ed oneri	13.090	9.818
Debiti finanziari intercompany	64.050	64.050
Debiti commerciali intercompany	14.400	14.400
Debiti commerciali	54.940	54.940
Altri debiti	1.050	1.050
<b>Debiti in prededuzione</b>	<b>147.530</b>	<b>144.258</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>201.892</b>	<b>201.892</b>

A commento della tabella sopra riportata, si ritiene di specificare che:

- la voce "Crediti commerciali intercompany", pari a € 201.814, rappresenta il credito vantato nei confronti della IT HOLDING S.p.A. in A.S. per l'addebito delle spese sostenute dalla Società legate alla quotazione del Bond al netto dell'accantonamento per l'acconto da liquidare ai Commissari come da disposto del Regolamento del Ministro di Grazia e Giustizia D.M. 30/2012 (€ 111.721) che verrà corrisposto, come tutte le altre spese, dalla Holding;
- la voce "Altre attività terzi" è costituita esclusivamente da anticipi di imposte.

Per quanto riguarda i debiti, relativamente ai debiti in prededuzione si evidenzia che:

- il totale della voce "Fondi per rischi ed oneri" è costituito dalla rilevazione di debiti verso le Istituzioni lussemburghesi;
- la voce "Debiti finanziari intercompany" è costituita dal debito, maturato nei confronti della PA INVESTMENTS S.A. in A.S., per far fronte agli adempimenti societari obbligatori;
- la voce "Debiti commerciali intercompany" è costituita da debiti, di natura commerciale, vantati della PA INVESTMENTS S.A. in A.S., nei confronti della Società a seguito di un vecchio contratto per l'assistenza amministrativa maturati nel periodo commissariale;
- la voce "Debiti commerciali" accoglie i debiti per consulenze, pari a € 54.940, maturati e non corrisposti durante la Procedura;
- la voce "Altri debiti" accoglie i debiti, maturati ma non corrisposti al 30 giugno 2015 per oneri e imposte, € 1.050.

## 2.13 PA INVESTMENTS S.A. in A.S.

In merito alla situazione finanziaria di seguito si riporta il prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio al 30 giugno 2015 che mostra i seguenti risultati:

PA INVESTMENTS S.A. in A.S.	Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2015 al 30 giugno 2015	
<b>a) Liquidità disponibile a inizio periodo</b>	<b>1.284.845,12</b>
Incasso azioni di responsabilità	187.000,00
Interessi attivi c/c	4.557,56
<b>b) Entrate</b>	<b>191.557,56</b>
Assistenza legale in giudizio	10.400,00
Locazioni	841,69
Oneri e spese bancarie	279,82
Bolli e carte bollate	53,70
Corrieri	15,50
<b>c) Uscite</b>	<b>11.590,71</b>
<b>Liquidità disponibile al 30 giugno 2015</b>	<b>1.464.811,97</b>

Tra gli incassi, oltre agli interessi maturati sulle giacenze bancarie, va segnalato l'incasso dell'azione di responsabilità posta in essere dai Commissari nei confronti di un ex amministratore della Società.

Tra le uscite si segnala che:

- la voce "Assistenza legale in giudizio" è costituita dalla corresponsione dell'onorario dello Studio Legale Sandulli & Associati (€ 10.400) relativamente all'azione di responsabilità di cui sopra;
- la voce "Locazioni" accoglie i pagamenti effettuati in favore della Nadine Box per la custodia di tutto l'archivio amministrativo della Società;
- tutte le altre voci sono relative al pagamento di debiti in prededuzione funzionali al proseguimento della Procedura.

Al riguardo si allegano gli estratti conto dei depositi bancari in essere nel periodo di riferimento (All. 2.13 PA INVESTMENTS S.A. in A.S.).

Il prospetto di conto economico, relativo al periodo 1° gennaio 2015 al 30 giugno 2015 mostra i seguenti risultati:

PA INVESTMENTS S.A. in A.S.		30 giugno 2015	31 dicembre 2014
(in euro)			
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
7	per servizi	-	98.796
8	per godimento di beni di terzi	564	1.291
14	oneri diversi di gestione	3.272	6.657
	<b>TOTALE</b>	<b>3.836</b>	<b>106.744</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(3.836)</b>	<b>(106.744)</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16	altri proventi finanziari:		
d)	proventi diversi dai precedenti		
d4)	da altre imprese	4.557	13.459
	Totale proventi finanziari	4.557	13.459
17	interessi e altri oneri finanziari:		
d)	da altre imprese	349	385
	Totale oneri finanziari	349	385
	<b>TOTALE</b>	<b>4.208</b>	<b>13.074</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>		
<b>E)</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20	proventi:		
c)	sopravvenienze attive	187.000	1.040.000
	Totale proventi	187.000	1.040.000
21	oneri:		
c)	sopravvenienze passive	-	-
	Totale oneri	-	-
	<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>187.000</b>	<b>1.040.000</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>187.372</b>	<b>946.330</b>
22	imposte:		
	<b>RISULTATO DEL PERIODO INCLUSA LA QUOTA DI SPETTANZA DEI TERZI</b>	<b>187.372</b>	<b>946.330</b>
23	<b>UTILE (PERDITA) DEL PERIODO</b>	<b>187.372</b>	<b>946.330</b>

Per il periodo di riferimento il risultato economico si è così generato:

- nella voce "per godimento di beni di terzi", pari a € 564, sono stati contabilizzati gli oneri sostenuti per il fitto di uno spazio per la conservazione della documentazione societaria;
- nella voce "oneri diversi di gestione", pari a € 3.272, sono stati accantonati gli oneri per adempimenti societari obbligatori (income tax e net worth tax);
- la voce "Proventi e Oneri Finanziari", pari a proventi netti di € 4.208, è composta dal saldo tra gli interessi attivi maturati sui conti correnti intrattenuti dalla Società dedotti i relativi oneri;
- la voce "Proventi e Oneri Straordinari", pari a € 187.000, è composta dalla definizione dell'azione di responsabilità posta in essere dai Commissari nei confronti di un ex amministratore della Società.

In sintesi, il conto economico del periodo, chiude con un risultato positivo, pari a € 187.372, generato sostanzialmente dalla partita straordinaria contabilizzata nel periodo.

Si riporta di seguito la situazione patrimoniale:

PA INVESTMENTS S.A. in A.S. (in euro)	30 giugno 2015	31 dicembre 2014
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
Crediti commerciali intercompany	18.337	18.337
Altre attività intercompany	64.050	64.050
Altre attività terzi	87.793	87.697
Disponibilità liquide	1.464.812	1.284.845
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>1.634.992</b>	<b>1.454.929</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.634.995</b>	<b>1.454.932</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>(146.033.780)</b>	<b>(146.221.152)</b>
Fondi per rischi ed oneri	405.248	405.248
Debiti verso banche	146.798.817	146.798.817
Debiti commerciali intercompany	134.058	134.058
Debiti commerciali	303.513	303.513
<b>Debiti concorsuali</b>	<b>147.641.636</b>	<b>147.641.636</b>
Fondi per rischi ed oneri	14.078	10.805
Debiti commerciali	13.061	23.643
<b>Debiti in prededuzione</b>	<b>27.139</b>	<b>34.448</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.634.995</b>	<b>1.454.932</b>

A commento della tabella sopra riportata, si ritiene di specificare che:

- la voce "Immobilizzazioni finanziarie" è costituita dal residuo valore contabile delle partecipazioni in imprese controllate;
- la voce "Crediti commerciali intercompany" è costituita da crediti, di natura commerciale, vantati nei confronti di società del Gruppo il cui valore è stato svalutato al loro valore di presumibile realizzo;
- la voce "Altre attività intercompany" sono costituite da attività, di natura finanziaria, verso la IT HOLDING FINANCE S.A. in A.S. per pagamenti effettuati per suo nome e conto;
- la voce "Altre attività terzi" è quasi integralmente costituita dal credito di natura finanziaria (€ 79.534) maturato su degli Swap sottoscritti prima dell'ingresso in Procedura;
- la voce "Disponibilità liquide" rappresenta il valore nominale delle giacenze di cassa e il saldo dei conti correnti attivi intrattenuti con le istituzioni creditizie, compresi gli interessi maturati alla data di riferimento.

Per quanto riguarda i debiti, relativamente ai debiti in prededuzione, si evidenzia che:

- il totale della voce "Fondi per rischi ed oneri" è comprensivo della stima degli oneri da assolvere nei confronti delle Istituzioni lussemburghesi;
- la voce "Debiti commerciali" accoglie i debiti per la prestazione di servizi, principalmente per assistenza legale nelle azioni di responsabilità.

**2.14 GF MANUFACTURING S.r.l. in A.S.**

In merito alla situazione finanziaria di seguito si riporta il prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio al 30 giugno 2015 che mostra i seguenti risultati:

GF MANUFACTURING S.r.l. in A.S.		Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2015 al 30 giugno 2015		
<b>a) Liquidità disponibile a inizio periodo</b>		<b>329,24</b>
<b>b) Entrate</b>		-
Adempimenti societari		30,90
<b>c) Uscite</b>		<b>30,90</b>
<b>Liquidità disponibile al 30 giugno 2015</b>		<b>298,34</b>

Tra le uscite si segnala che la Società ha provveduto al solo pagamento dei debiti relativi al rinnovo della cassetta di posta certificata, mentre per il versamento della tassa vidimazione libri sociali e l'esazione del diritto annuale CC.I.AA., è stato utilizzato il credito IVA rinveniente dagli anni precedenti.

Al riguardo si allega l'estratto conto del deposito bancario per il periodo di riferimento (All. 2.14 GF MANUFACTURING S.r.l. in A.S.).

Il prospetto di conto economico, relativo al periodo 1° gennaio 2015 al 30 giugno 2015 mostra i seguenti risultati:

GF MANUFACTURING S.r.l. in A.S.		30 giugno 2015	31 dicembre 2014
(in euro)			
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
14	oneri diversi di gestione	535	577
	<b>TOTALE</b>	<b>535</b>	<b>577</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(535)</b>	<b>(577)</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
17	interessi e altri oneri finanziari:		
d)	da altre imprese	-	18
	Totale oneri finanziari	-	18
	<b>TOTALE</b>	<b>-</b>	<b>(18)</b>
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>		
<b>E)</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20	proventi:		
c)	sopravvenienze attive	1.000	-
	Totale proventi	1.000	-
21	oneri:		
c)	sopravvenienze passive	-	205
	Totale oneri	-	205
	<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>1.000</b>	<b>(205)</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>465</b>	<b>(800)</b>
22	imposte:		
	<b>RISULTATO DEL PERIODO INCLUSA LA QUOTA DI SPETTANZA DEI TERZI</b>	<b>465</b>	<b>(800)</b>
23	<b>UTILE (PERDITA) DEL PERIODO</b>	<b>465</b>	<b>(800)</b>

Per il periodo di riferimento il risultato economico è stato generato dai seguenti movimenti:

- la voce "oneri diversi di gestione", pari a € 535, è costituita dai costi sostenuti per far fronte agli adempimenti societari obbligatori (diritto annuale CC.I.AA., tassa annuale vidimazione libri sociali e rinnovo annuale PEC);
- la voce "Proventi e Oneri Straordinari", pari a proventi per € 1.000, è composta esclusivamente dall'incasso dell'azione di responsabilità nei confronti di un ex amministratore della Capogruppo.

In sintesi, il conto economico del periodo, chiude con un risultato positivo, pari a € 465.

Si riporta di seguito la situazione patrimoniale:

GF MANUFACTURING S.r.l. in A.S. (in euro)	30 giugno 2015	31 dicembre 2014
<b>Totale immobilizzazioni</b>	-	-
Altre attività intercompany	3.977	2.977
Altre attività terzi	18.379	18.883
Disponibilità liquide	298	329
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>22.654</b>	<b>22.189</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>22.654</b>	<b>22.189</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>(673.191)</b>	<b>(673.656)</b>
Fondi per rischi ed oneri	11.708	11.708
Debiti finanziari intercompany	321.614	321.614
Debiti commerciali	44.451	44.451
Altri debiti intercompany	316.804	316.804
<b>Debiti concorsuali</b>	<b>694.577</b>	<b>694.577</b>
Debiti commerciali	1.268	1.268
<b>Debiti in prededuzione</b>	<b>1.268</b>	<b>1.268</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>22.654</b>	<b>22.189</b>

A commento della tabella sopra riportata, si ritiene di specificare che:

- la voce "Altre attività intercompany" sono costituite da attività, di natura fiscale, verso le società del Gruppo IT HOLDING S.p.A. in A.S. di cui si presume il realizzo; l'incremento, rispetto all'anno precedente è dovuto alla retrocessione dell'incasso di una azione di responsabilità azionata dai Commissari di un ex amministratore;
- la voce "Altre attività terzi" è costituita principalmente dal credito IVA (€ 16.339) e da anticipi di imposte (€ 538);
- la voce "Disponibilità liquide" rappresenta il valore nominale delle giacenze di cassa alla data di riferimento.

Per quanto riguarda i debiti, relativamente ai debiti in prededuzione si evidenzia che:

- la voce "Debiti commerciali" accoglie i debiti per prestazione di servizi fiscali maturati e non corrisposti.

**2.15 MADEFERRÉ S.r.l. in A.S.**

In merito alla situazione finanziaria di seguito si riporta il prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio al 30 giugno 2015 che mostra i seguenti risultati:

MADEFERRÉ S.r.l. in A.S.		Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2015 al 30 giugno 2015		
<b>a) Liquidità disponibile a inizio periodo</b>		<b>4.801,66</b>
<b>b) Entrate</b>		-
Spese legali		-
Adempimenti societari		30,90
<b>c) Uscite</b>		<b>30,90</b>
<b>Liquidità disponibile al 30 giugno 2015</b>		<b>4.770,76</b>

Tra le uscite si segnala che la Società ha provveduto al solo pagamento dei debiti relativi al rinnovo della cassetta di posta certificata, mentre per il versamento della tassa vidimazione libri sociali e l'esazione del diritto annuale CC.I.AA., è stato utilizzato il credito IVA rinveniente dagli anni precedenti.

Il prospetto di conto economico, relativo al periodo 1° gennaio 2015 al 30 giugno 2015 mostra i seguenti risultati:

MADEFERRÉ S.r.l. in A.S.		30 giugno 2015	31 dicembre 2014
(in euro)			
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
	7 per servizi	-	971
	14 oneri diversi di gestione	535	567
	<b>TOTALE</b>	<b>535</b>	<b>1.538</b>
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>(535)</b>	<b>(1.538)</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>		
<b>E)</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
	20 proventi:		
	c) sopravvenienze attive	1.000	-
	Totale proventi	1.000	-
	21 oneri:		
	c) sopravvenienze passive	-	212
	Totale oneri	-	212
	<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>1.000</b>	<b>(212)</b>
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>465</b>	<b>(1.750)</b>
	22 imposte:		
	<b>RISULTATO DEL PERIODO INCLUSA LA QUOTA DI SPETTANZA DEI TERZI</b>	<b>465</b>	<b>(1.750)</b>
	23 <b>UTILE (PERDITA) DEL PERIODO</b>	<b>465</b>	<b>(1.750)</b>

Per il periodo di riferimento il risultato economico è stato generato dai seguenti movimenti:

- la voce "oneri diversi di gestione", pari a € 535, è costituita dai costi sostenuti per far fronte agli adempimenti societari obbligatori (diritto annuale CC.I.AA., tassa annuale vidimazione libri sociali e rinnovo annuale PEC);
- la voce "Proventi e Oneri Straordinari", pari a proventi per € 1.000, è composta esclusivamente dall'incasso dell'azione di responsabilità nei confronti di un ex amministratore della Capogruppo.

In sintesi, il conto economico del periodo, chiude con un risultato positivo, pari a € 465.

Si riporta di seguito la situazione patrimoniale:

<b>MADEFERRÉ S.r.l. in A.S.</b> (in euro)	<b>30 giugno 2015</b>	<b>31 dicembre 2014</b>
<b>Totale immobilizzazioni</b>	-	-
Altre attività intercompany	1.000	-
Altre attività terzi	39.066	39.570
Disponibilità liquide	4.771	4.802
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>44.837</b>	<b>44.372</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>44.837</b>	<b>44.372</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>(1.158.591)</b>	<b>(1.159.056)</b>
Fondi per rischi ed oneri	244.544	244.544
Debiti finanziari intercompany	298.631	298.631
Debiti commerciali intercompany	17.052	17.052
Debiti commerciali	630.976	630.976
Altri debiti intercompany	1.104	1.104
<b>Debiti concorsuali</b>	<b>1.192.307</b>	<b>1.192.307</b>
Debiti commerciali	11.121	11.121
<b>Debiti in prededuzione</b>	<b>11.121</b>	<b>11.121</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>44.837</b>	<b>44.372</b>

A commento della tabella sopra riportata, si ritiene di specificare che:

- la voce "Altre attività intercompany" è costituita dal credito vantato nei confronti della IT HOLDING. S.p.A. in A.S. per la retrocessione dell'incasso di una azione di responsabilità azionata dai Commissari nei confronti nei confronti di un ex amministratore;
- la voce "Altre attività terzi" è costituita principalmente dal credito IVA (€ 15.805) e da anticipi di imposte (€ 21.431);
- la voce "Disponibilità liquide" rappresenta il valore nominale delle giacenze di cassa alla data di riferimento.

Per quanto riguarda i debiti, relativamente ai debiti in prededuzione si evidenzia che:

- la voce "Debiti commerciali" accoglie i debiti per prestazione di servizi fiscali maturati e non corrisposti e l'accantonamento dell'acconto da liquidare ai Commissari come da disposto del Regolamento del Ministro di Grazia e Giustizia D.M. 30/2012 (€ 971).

### 3. I PIANI DI RIPARTO PARZIALI

Si evidenzia che il Tribunale di Isernia, Sezione Fallimentare, non ha completato l'esame della verifica dello stato passivo, risultano ancora da analizzare le istanze di ammissione al passivo tempestivamente depositate dai creditori nonché quelle insinuate tardivamente:

Procedura (in euro)	Società	Istante tempestive			Istante tardive		
		(ricevute)	(esaminate)	(da esaminare)	(ricevute)	(esaminate)	(da esaminare)
01/2009	ITTIERRE S.p.A. in A.S.	1.636	1.632	4	1.228	427	801
02/2009	IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S.r.l. in A.S.	2	2	-	6	-	6
03/2009	MALO S.p.A. in A.S.	414	414	-	106	84	22
04/2009	IT HOLDING S.p.A. in A.S.	242	242	-	184	54	130
05/2009	PLUS IT S.p.A. in A.S.	390	390	-	187	112	75
06/2009	ITC S.p.A. in A.S.	661	661	-	146	21	125
07/2009	ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.	3	3	-	6	2	4
08/2009	NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.	73	73	-	39	23	16
09/2009	EXTÈ S.r.l. in A.S.	13	11	2	16	6	10
10/2009	GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.	308	293	15	147	87	60
11/2009	IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.	54	54	-	22	7	15
12/2009	IT HOLDING FINANCE S.A. in A.S.	79	79	-	53	52	1
13/2009	PA INVESTMENTS S.A. in A.S.	4	4	-	5	3	2
14/2009	GF MANUFACTURING S.r.l. in A.S.	2	-	2	2	1	1
15/2009	MADEFERRÉ S.r.l. in A.S.	4	4	-	2	1	1
		<b>3.885</b>	<b>3.862</b>	<b>23</b>	<b>2.149</b>	<b>880</b>	<b>1.269</b>

Al 30 giugno 2015, lo stato passivo accertato è pari ad Euro 1.794.773.327,82 come risulta dal prospetto qui di seguito riportato:

Procedura (in euro)	Società	Privilegio	Chirografo	Totale accertato
01/2009	ITTIERRE S.p.A. in A.S.	12.364.285,69	346.101.746,11	358.466.031,80
02/2009	IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S.r.l. in A.S.	-	3.823.290,83	3.823.290,83
03/2009	MALO S.p.A. in A.S.	821.863,43	229.923.835,84	230.745.699,27
04/2009	IT HOLDING S.p.A. in A.S.	3.342.334,53	543.297.277,15	546.639.611,68
05/2009	PLUS IT S.p.A. in A.S.	2.342.901,69	26.926.712,29	29.269.613,98
06/2009	ITC S.p.A. in A.S.	2.630.013,34	215.279.947,53	217.909.960,87
07/2009	ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.	-	3.083,34	3.083,34
08/2009	NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.	761.971,10	10.594.721,16	11.356.692,26
09/2009	EXTÈ S.r.l. in A.S.	26.510,81	419.543,12	446.053,93
10/2009	GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.	1.682.229,29	30.854.302,01	32.536.531,30
11/2009	IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.	164.041,32	29.578.785,54	29.742.826,86
12/2009	IT HOLDING FINANCE S.A. in A.S.	-	185.011.137,09	185.011.137,09
13/2009	PA INVESTMENTS S.A. in A.S.	148.211.878,26	183.057,50	148.394.935,76
14/2009	GF MANUFACTURING S.r.l. in A.S.	-	-	-
15/2009	MADEFERRÉ S.r.l. in A.S.	101.376,44	326.482,41	427.858,85
		<b>172.449.405,90</b>	<b>1.622.323.921,92</b>	<b>1.794.773.327,82</b>

Atteso ciò, l'Organo Commissariale procederà a breve alla predisposizione di un primo progetto di riparto parziale dell'attivo volto alla soddisfazione dei creditori privilegiati.

#### 4. REALIZZAZIONE DELL'ATTIVO

Successivamente alla cessione del Complesso Aziendale Malo, del Complesso Aziendale Ittierre e del Complesso Aziendale Ferré i Commissari Straordinari stanno proseguendo nello svolgimento delle attività indicate nel Programma Malo, nel Programma Ittierre e nel Programma Ferré nonché, in generale, di tutte le ulteriori attività previste dalla Legge Marzano e dalla Legge Prodi bis necessarie al conseguimento degli obiettivi di legge.

Sono infatti in fase di svolgimento le attività relative alla ulteriore realizzazione degli attivi da destinare al soddisfacimento del ceto creditorio delle c.d. bad company di tutte le Business Unit in cui si articolava il Gruppo IT HOLDING.

In particolare, come già esposto nei rispettivi programmi, i Commissari Straordinari hanno promosso:

- a) le azioni revocatorie;
- b) le azioni risarcitorie;
- c) l'attività stragiudiziale e giudiziale di gestione e recupero dei crediti;
- d) le attività propedeutiche alla cessione dell'immobile di Pettoranello di proprietà della ITTIERRE S.p.A. in A.S.;
- e) le attività propedeutiche alla cessione del marchio Extè ;
- f) le attività propedeutiche alla cessione del terreno di Campi Bisenzio di proprietà della MALO S.p.A..

Si segnala che nei giorni scorsi, a seguito della pubblicazione di avvisi di vendita su siti specializzati, la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha ricevuto interessanti manifestazioni di interesse per l'acquisto dell'autovettura Bentley Eight al vaglio dei Commissari.

## **5. LA LIQUIDAZIONE DELLE FILIALI ESTERE DEL GRUPPO IT HOLDING S.p.A. in A.S.**

La liquidazione delle filiali estere del Gruppo IT HOLDING S.p.A. in A.S. sta proseguendo con l'obiettivo primario del completamento delle attività di trasferimento in Italia delle disponibilità attive residue e la de-registrazione delle società estere facenti parte del Gruppo e delle branch estere delle società italiane ora poste in Procedura.

Risultano peraltro tuttora in corso di finalizzazione talune attività di gestione del contenzioso locale ed attività di pagamento di imposte c/o debenze fiscali di varia natura, di debiti nei confronti di creditori, fornitori e di autorità pubbliche locali propedeutici al rientro dei fondi disponibili in Italia, dai Paesi ove la Procedura di Amministrazione Straordinaria non è riconosciuta o sussistono impedimenti ai rimpatri, e consentire così di completare il procedimento di chiusura delle società estere.

## 6. LE AZIONI DI RESPONSABILITÀ

Il giudizio incardinato presso il Tribunale di Campobasso – Sezione Speciale in materia di imprese - Giudice Dott.ssa Previati – R.g.n. 1178/2014 e promosso dalla IT HOLDING S.p.A. in A.S. è stato differito al 14 ottobre 2015 per consentire ai numerosi convenuti la chiamata di terzo.

Il Giudice all'udienza del 14 ottobre 2015 ha rinviato la causa all'udienza del 19 maggio 2016 per consentire alla parte attrice di rinnovare la notifica nei confronti di un convenuto residente all'estero atteso il mancato perfezionamento della stessa.

Il giudizio promosso, invece, ad istanza di PA INVESTMENTS S.A. in A.S., assegnato al Giudice Dott.ssa Previati – R.g.n. 1372/2014 all'udienza del 13 maggio 2015 a seguito della verifica delle notifiche il Giudice ha dichiarato la contumacia dei convenuti BASSI, NICOLAI e FUSCO e ha concesso i termini di cui all'art. 183, comma 6, c.p.c., riservandosi ogni provvedimento all'esito del deposito delle memorie.

A seguito della proposizione dei predetti giudizi sono pervenute ai Commissari Straordinari tre proposte transattive ad istanza dei Sigg.ri Bassi, Di Pasquale e Briamonte, sottoposte alle necessarie autorizzazioni degli Organi di Vigilanza. Al riguardo si precisa che la procedura a seguito delle autorizzazioni ottenute dal MISE in data 19 maggio 2015 per le transazione "BASSI" e di "PASQUALE" e all'esito della formalizzazione delle transazioni ha incassato le seguenti somme:

<u>Accordo transattivo "Bassi"</u>	<b>260.000,00</b>
PA INVESTMENTS S.A. in A.S.	187.000,00
ITTIERRE S.p.A. in A.S.	1.000,00
IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S.r.l. in A.S.	1.000,00
MALO S.p.A. in A.S.	1.000,00
PLUS IT S.p.A. in A.S.	1.000,00
ITC S.p.A. in A.S.	1.000,00
ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.	1.000,00
NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.	1.000,00
EXTÈ S.r.l. in A.S.	1.000,00
GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.	1.000,00
IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.	1.000,00
IT HOLDING FINANCE S.A. in A.S.	1.000,00
GF MANUFACTURING S.r.l. in A.S.	1.000,00
MADEFERRÉ S.r.l. in A.S.	1.000,00
IT HOLDING S.p.A. in A.S.	60.000,00
	<b><u><u>260.000,00</u></u></b>

<b>Accordo transattivo "Di Pasquale"</b>		<b>500.000,00</b>
PA INVESTMENTS S.A. in A.S.	5%	25.000,00
ITTIERRE S.p.A. in A.S.	5%	25.000,00
IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S.r.l. in A.S.	1%	5.000,00
MALO S.p.A. in A.S.	1%	5.000,00
PLUS IT S.p.A. in A.S.	1%	5.000,00
ITC S.p.A. in A.S.	1%	5.000,00
ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.	1%	5.000,00
NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.	1%	5.000,00
EXTÈ S.r.l. in A.S.	1%	5.000,00
GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.	1%	5.000,00
IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.	1%	5.000,00
IT HOLDING FINANCE S.A. in A.S.	1%	5.000,00
GF MANUFACTURING S.r.l. in A.S.	1%	5.000,00
MADEFERRÉ S.r.l. in A.S.	1%	5.000,00
IT HOLDING S.p.A. in A.S.	78%	390.000,00
		<b>500.000,00</b>

## 7. LE AZIONI REVOCATORIE

Si riportano qui di seguito i giudizi in corso relativi alle azioni revocatorie promosse nei confronti degli istituti di credito e dei fornitori, alcuni dei quali, sono stati definiti a seguito di transazione.

### **ITTIERRE S.p.A. in A.S./ACHILLE VALERA LISSONI (Tribunale di Isernia – R.g.n. 310/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE SpA in A.S. ha convenuto in giudizio ACHILLE VALERA LISSONI Srl per la restituzione della somma di Euro 109.315,00, ex art. 67 L.F. La causa è stata transatta in data 5 luglio 2012 con il pagamento di € 2.096,81. Tale somma, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, è stata ritenuta congrua in quanto corrispondente all'intero valore della domanda subordinata - parametro utilizzato dal Ministero dello Sviluppo Economico per valutare la convenienza delle proposte formulate - nonché in considerazione del cd. rischio causa e di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali. Si precisa che la Achille Valera Lissoni Srl si è impegnata a rinunciare a tutte le somme eventualmente alla stessa spettanti a seguito della domanda di insinuazione al passivo, nonché a rinunciare a richiedere ogni altra somma e a qualunque titolo alla ITTIERRE SpA in AS.

### **ITTIERRE S.p.A. in A.S./A. MANZONI (Tribunale di Isernia – R.g.n. 402/12)**

Con atto di citazione la PLUS IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio A. MANZONI per la restituzione della somma di Euro 124.281,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 15 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

### **ITTIERRE S.p.A. in A.S./AGELAKIS (Tribunale di Isernia – R.g.n. 353/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio AGELAKIS per la restituzione della somma di Euro 234.239,46 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso anche che la società risulta avere sede all'estero, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

### **ITTIERRE S.p.A. in A.S./AD Sas di MARAVALLI (Tribunale di Isernia – R.g.n. 400/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio AD Sas di MARAVALLI per la restituzione della somma di Euro 251.874,00 ex art. 67 L.F. Attesa la difficoltà nel reperire l'indirizzo della convenuta, la citazione è stata più volte rinnovata e precisamente in data 9 gennaio 2013, 2 ottobre 2014 e 12 novembre 2014. Infine, in virtù di analisi successive, è stata verificata la dichiarazione di intervenuto fallimento della convenuta. Pertanto, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa e di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità e ai tempi di effettivo recupero, comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario e rimborso loro dovuto inerente al giudizio in oggetto.

### **ITTIERRE S.p.A. in A.S./ACCENTI Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 313/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio ACCENTI Srl per la restituzione della somma di Euro 352.051,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 26 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./ELLE MODA Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 329/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio ELLE MODA Srl per la restituzione della somma di Euro 314.813,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 4 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./AERRE CONFEZIONI (Tribunale di Isernia – R.g.n. 333/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio AERRE CONFEZIONI per la restituzione della somma di Euro 107.624,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa, dapprima rinviata al 21 maggio 2015 per la precisazione delle conclusioni, è stata rinviata d'ufficio all'udienza del 1 dicembre 2015 per i medesimi incombenti.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./ALBANO CARMINA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 309/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio ALBANO CARMINA per la restituzione della somma di Euro 136.048,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata dapprima rinviata all'udienza del 10 aprile 2015 per la precisazione delle conclusioni e, in seguito, rinviata d'ufficio all'udienza del 19 gennaio 2016 per i medesimi incombenti.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./ALBERTINI MODA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 311/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio ALBERTINI MODA per la restituzione della somma di Euro 11.145,00 ex art. 67 L.F.. In virtù di analisi successive, è stata verificata l'avvenuta cancellazione della convenuta dal registro delle imprese. Pertanto, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa e di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità e ai tempi di effettivo recupero, comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario e rimborso loro dovuto inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./ALEX CONFEZIONI Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 332/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio ALEX CONFEZIONI Srl per la restituzione della somma di Euro 203.944,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 20 ottobre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./ALGITEX PRINCIPIO ATTIVO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 464/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio ALGITEX PRINCIPIO ATTIVO per la restituzione della somma di Euro 668.044,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 9 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./ANOJA BRUNO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 460/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio ANOJA BRUNO per la restituzione della somma di Euro 130.872,00 ex art. 67 L.F. Sulla base di documentazione successivamente acquisita è emerso il rapporto di subordinazione intercorso con l'attrice e la conseguente esenzione *ex lege* dall'azione revocatoria fallimentare. Pertanto, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa e di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità e ai tempi di effettivo recupero, comparate con

l'incremento dei costi e degli oneri legali, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario e rimborso loro dovuto inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./ANPEL (Tribunale di Isernia – R.g.n. 461/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio ANPEL per la restituzione della somma di Euro 472.498,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 4 marzo 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./AQUAFABRIC Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 462/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio AQUAFABRIC Srl per la restituzione della somma di Euro 270.616,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata dapprima all'udienza del 20 febbraio 2015 per la precisazione delle conclusioni e, in seguito, rinviata d'ufficio all'udienza del 5 luglio 2016 per i medesimi incombenti.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./ARDY INTERNATIONAL (Tribunale di Isernia – R.g.n. 299/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio ARDY INTERNATIONAL per la restituzione della somma di Euro 143.541,00 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso anche che la società risulta avere sede all'estero, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./ASTRA DI BENIGNI LORELLA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 463/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio ASTRA di BENIGNI LORELLA per la restituzione della somma di Euro 194.718,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata dapprima all'udienza del 17 aprile 2015 per la precisazione delle conclusioni e, in seguito, rinviata d'ufficio all'udienza del 24 novembre 2015 per i medesimi incombenti.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./BM CONSULTING Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 456/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio BM CONSULTING per la restituzione della somma di Euro 278.088,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del giorno 26 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./BARTOLINI (Tribunale di Isernia - R.g.n. 454/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio BARTOLINI per la restituzione della somma di Euro 506.482,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 22 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./BAROLO BONAVOGLIA GROUP (Tribunale di Isernia – R.g.n. 688/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio BAROLO BONAVOGLIA GROUP per la restituzione della somma di Euro 450.814,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 15 gennaio 2016 per il giuramento del CTU designato.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./BATI MODA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 357/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio BATI MODA per la restituzione della

somma di Euro 146.672,00 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso anche che la società risulta avere sede all'estero, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./BATTIATI DONATELLA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 331/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio BATTIATI DONATELLA per la restituzione della somma di Euro 118.420,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 2 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./BAYKANRAL (Tribunale di Isernia – R.g.n. 375/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio BAYKANRAL per la restituzione della somma di Euro 934.480,00 ex art. 67 L.F.. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso anche che la società risulta avere sede all'estero, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./BLEI SpA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 455/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio BLEI S.p.A. per la restituzione della somma di Euro 267.179,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 12 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./BOSCAINO OLIMPIA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 457/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio BOSCAINO OLIMPIA per la restituzione della somma di Euro 108.505,00 ex art. 67 L.F. La convenuta è deceduta in corso di causa. Pertanto, trattandosi del decesso di persona fisica, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa e di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità e ai tempi di effettivo recupero, comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario e rimborso loro dovuto inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./BOWIN GARMENTS (Tribunale di Isernia – R.g.n. 367/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio BOWIN GARMENTS per la restituzione della somma di Euro 1.597.606,00 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso anche che la società risulta avere sede all'estero, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso

inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./BT ITALIA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 458/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio BT ITALIA BLEI S.p.A. per la restituzione della somma di Euro 276.598,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 12 aprile 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./C.AM. (Tribunale di Isernia – R.g.n. 479/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio C.A.M. per la restituzione della somma di Euro 1.564.764,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del giorno 11 marzo 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./CTI (Tribunale di Isernia – R.g.n. 303/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio CTI per la restituzione della somma di Euro 258.041,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 7 giugno 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./CAGGI (Tribunale di Isernia – R.g.n. 315/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio CAGGI per la restituzione della somma di Euro 280.916,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 24 maggio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./CALABRESE ANTONIO (Tribunale di Isernia - Rgn. 341/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio CALABRESE ANTONIO per la restituzione della somma di Euro 544.297,00 ex art. 67 L.F. A seguito al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata per la precisazione delle conclusioni al 28 aprile 2015. In tale data la causa è stata trattenuta in decisione.. Con pec del 9 settembre 2015, trasmessa dai legali della Procedura, è stato comunicato il deposito della sentenza nr. 765/2015, non notificata, che rigetta la nostra domanda e compensa le spese di lite. La Procedura, si riserva di acquisire il parere dei legali in merito all'eventuale possibilità e/o convenienza di promuovere appello.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./CANDELORI DINA FASEM CONFEZIONI (Tribunale di Isernia - Rgn. 470/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio CANDELORI DINA FASEM CONFEZIONI per la restituzione della somma di Euro 263.235,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del giorno 11 marzo 2016 l'ammissione dei mezzi istruttori.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./CANGIOLI LANIFICIO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 298/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio CANGIOLI LANIFICIO. per la restituzione della somma di Euro 113.281,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata al 9 ottobre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./CAPPIO TESSUTI Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 319/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio CAPPIO TESSUTI Srl per la restituzione della somma di Euro 323.456,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 20 ottobre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./CASTAGNA SIMONA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 450/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio CASTAGNA SIMONA per la restituzione

della somma di Euro 103.138,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 15 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./CERRUS TESSILE (Tribunale di Isernia – R.g.n. 316/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio CERRUS TESSILE per la restituzione della somma di Euro 150.322,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 26 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./CICCHETTI R.g.n. 317/12:**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio CICCHETTI per la restituzione della somma di Euro 150.811,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del giorno 11 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./CIUCCI SERGIO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 477/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio CIUCCI SERGIO per la restituzione della somma di Euro 234.441,00 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./COBACO SARL (Tribunale di Isernia – R.g.n.365/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio COBACO SARL per la restituzione della somma di Euro 399.227,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 29 marzo 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./COMEL Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 452/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio COMEL Srl per la restituzione della somma di Euro 313.227,84 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata dapprima all'udienza del 25 novembre 2014 per la precisazione delle conclusioni e, in seguito, rinviata d'ufficio all'udienza del 15 dicembre 2015 per i medesimi incumbenti.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./COMPAGNIA DELLA SETA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 340/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio COMPAGNIA DELLA SETA per la restituzione della somma di Euro 205.923,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 13 ottobre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./CONFEZIONI ABBIGLIAMENTO MARRAZZO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 451/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio CONFEZIONI ABBIGLIAMENTO MARRAZZO per la restituzione della somma di Euro 136.369,00 ex art. 67 L.F. In virtù di analisi successive, è stata verificata l'avvenuta cancellazione della convenuta dal registro delle imprese. Pertanto, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa e di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità e ai tempi di effettivo recupero, comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario e rimborso loro dovuto inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./CONSERVA PIETRO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 354/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio CONSERVA PIETRO per la restituzione della somma di Euro 188.056,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata dapprima all'udienza del 25 novembre 2014 per la precisazione delle conclusioni e, in seguito, rinviata d'ufficio all'udienza del 2 febbraio 2016 per i medesimi incumbenti.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./CORA Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 453/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio CORA Srl per la restituzione della somma di Euro 583.907,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata dapprima all'udienza del 21 aprile 2015 per la precisazione delle conclusioni e, in seguito, rinviata d'ufficio all'udienza del 9 febbraio 2016 per i medesimi incumbenti.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./COTONIFICIO VENETO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 320/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio COTONIFICIO VENETO per la restituzione della somma di Euro 799.976,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 28 ottobre 2014 per l'ammissione dei mezzi istruttori. A tale udienza il giudizio è stato interrotto stante l'intervenuto fallimento della convenuta.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./COTTONFIELD MAKEDONIA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 398/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio COTTONFIELD MAKEDONIA per la restituzione della somma di Euro 267.179,00 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso anche che la società risulta avere sede all'estero, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./DE ANGELIS CLAUDIA MAGDA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 475/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio DE ANGELIS CLAUDIA MAGDA la restituzione della somma di Euro 139.714,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 15 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./DE CAPRIO (Tribunale di Isernia - Rqn. 314/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio DE CAPRIO la restituzione della somma di Euro 206.928,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 24 maggio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./DELFINO CONFEZIONI (Tribunale di Isernia – R.g.n. 395/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio DELFINO CONFEZIONI la restituzione della somma di Euro 102.865,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 12 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./DHL (Tribunale di Isernia –R.g.n. 476/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio DHL la restituzione della somma di Euro 184.185,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 15 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./ELBA G LEONTOUPOULOS (Tribunale di Isernia –R.g.n. 301/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio ELBA G LEONTOUPOULOS per la restituzione della somma di Euro 2.185.342,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 26 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./ELLEGI Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 374/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio ELLEGI Srl per la restituzione della somma di Euro 248.671,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 10 giugno 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./EUROMARK INDUSTRIES (Tribunale di Isernia – R.g.n. 304/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio EUROMARK INDUSTRIES per la restituzione della somma di Euro 434.781,00 ex art. 67 L.F.

Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata dapprima all'udienza del 10 aprile 2015 per la precisazione delle conclusioni e, in seguito, rinviata d'ufficio all'udienza del 19 gennaio 2016 per i medesimi incombenti.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./EUROPA TRASPORTI Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 339/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio EUROPA TRASPORTI Srl per la restituzione della somma di Euro 430.115,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 14 giugno 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./FASHION CLUB Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 356/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio FASHION CLUB Srl per la restituzione della somma di Euro 822.484,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del giorno 11 novembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./FDI BENELUX (Tribunale di Isernia – R.g.n. 335/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio FDI BENELUX per la restituzione della somma di Euro 200.899,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 22 marzo 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./FENIX HONG KONG (Tribunale di Isernia – R.g.n. 305/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio FENIX HONG KONG per la restituzione della somma di Euro 507.140,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 22 marzo 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./FERRANTE GIOIELLERIE S.r.l. (Tribunale di Isernia - Rgn. 474/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio FERRANTE GIOIELLERIE Srl per la restituzione della somma di Euro 296.237,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 19 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./FIMATEX Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 383/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio FIMATEX Srl per la restituzione della somma di Euro 254.690,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 5 aprile 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./FLASH PRINT Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 334/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio FLASH PRINT Srl per la restituzione della

somma di Euro 169.588,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 14 giugno 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./FRANCESCO PISANI E FIGLI Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 328/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio FRANCESCO PISANI e FIGLI Srl per la restituzione della somma di Euro 291.850,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 1 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./GPA Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 466/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio GPA Srl per la restituzione della somma di Euro 193.205,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 15 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./GV Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 295/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio GV Srl per la restituzione della somma di Euro 461.591,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata transatta in data 11 ottobre 2013 con il pagamento di € 3.500,00 a titolo di spese legali ed € 41.600,00, somma inferiore alla soglia rilevante ex art. 42 D. Lgs. 270/99. Tale somma, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, è stata ritenuta congrua in quanto corrispondente all'intero valore della domanda subordinata - parametro utilizzato dal Ministero dello Sviluppo Economico per valutare la convenienza delle proposte formulate - nonché in considerazione del cd. rischio causa e di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali. Si precisa che la GV Srl si è impegnata a rinunciare a tutte le somme eventualmente alla stessa spettanti a seguito della domanda di insinuazione al passivo, nonché a rinunciare a richiedere ogni altra somma e a qualunque titolo alla ITTIERRE SpA in AS.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./GVS INTERNATIONAL Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 468/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio GVS INTERNATIONAL Srl per la restituzione della somma di Euro 107.015,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 5 luglio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./GE PA Sas di Chiacchio (Tribunale di Isernia – R.g.n. 358/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio GE PA Sas di Chiacchio per la restituzione della somma di Euro 249.826,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 6 maggio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./GEA Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 467/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio GEA Srl per la restituzione della somma di Euro 276.011,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 5 luglio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./GENOVESE ANGELO MENSA AZIENDALE (Tribunale di Isernia – R.g.n. 322/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio GENOVESE ANGELO MENSA per la restituzione della somma di Euro 355.334,00 ex art. 67 L.F. I Commissari Straordinari hanno ritenuto di non dover proseguire nel giudizio. Sulla base di documentazione successivamente fornita e di ulteriori analisi effettuate, è emersa la fornitura da parte della convenuta di servizi effettuati nell'esercizio dell'attività di impresa nei termini d'uso ed essenziali alla continuazione dell'attività aziendale, con conseguente esenzione *ex lege* dall'azione revocatoria fallimentare. Pertanto, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del

cd. rischio causa e di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità e ai tempi di effettivo recupero, comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario e rimborso loro dovuto inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./GERMANETTI Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 469/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio GERMANETTI Srl per la restituzione della somma di Euro 164.233,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata dapprima all'udienza del 19 dicembre 2014 per la precisazione delle conclusioni e, in seguito, rinviata d'ufficio all'udienza del 1 aprile 2016 per i medesimi incumbenti.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./GISAD DIS TICARET (Tribunale di Isernia – R.g.n. 343/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio GISAD DIS TICARET per la restituzione della somma di Euro 3.755.435,00 ex art. 67 L.F.. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso anche che la società risulta avere sede all'estero, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./GMA DI DUELLO GENNARO Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 294/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la GMA DI DUELLO GENNARO Srl per la restituzione della somma di Euro 152.051,00 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione presso l'indirizzo indicato sulla visura camerale in seguito estratta, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./GOYAL GARB (Tribunale di Isernia- Rgn. 342/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio GOYAL GARB per la restituzione della somma di Euro 306.613,00 ex art. 67 L.F.. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso anche che la società risulta avere sede all'estero, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./GRAZIADIO NICOLA MAN. LUCANA Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 373/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio GRAZIADIO NICOLA MAN. LUCANA Srl per la restituzione della somma di Euro 236.046,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 15 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./GREAT PACIFIC (Tribunale di Isernia – R.g.n. 326/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio GREAT PACIFIC per la restituzione della somma di Euro 167.937,00 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso anche che la società risulta avere sede all'estero, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./GRECO RITA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 296/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio GRECO RITA per la restituzione della somma di Euro 277.741,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 12 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./GREEN TRICOT SpA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 321/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la GREEN TRICOT SpA per la restituzione della somma di Euro 1.389.563,00. In virtù di analisi successive, è stata verificata la dichiarazione di intervenuto fallimento della convenuta. Pertanto, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa e di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità e ai tempi di effettivo recupero, comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario e rimborso loro dovuto inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./GUAGNANO MARIA CONCETTA DESI CONF. Srl (Tribunale di Isernia -Rgn. 384/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la GUAGNANO MARIA CONCETTA DESI CONF. Srl per la restituzione della somma di Euro 264.391,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 3 giugno 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./HOGAN LOVELLS STUDIO LEGALE (Tribunale di Isernia – R.g.n. 421/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio HOGAN LOVELLS STUDIO LEGALE per la restituzione della somma di Euro 126.320,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 15 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./HOUSE GRAFICA Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 465/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio HOUSE GRAFICA Srl per la restituzione della somma di Euro 112.796,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 5 aprile 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./IOP INTERNATIONAL (Tribunale di Isernia – R.g.n. 396/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio IOP INTERNATIONAL per la restituzione della somma di Euro 2.390.978,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 5 febbraio 2016 per il giuramento del ctu designato.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./IACOVANTUONO VITTORIO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 472/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio IACOVANTUONO VITTORIO per la restituzione della somma di Euro 547.193,00 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate

successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./ICOMAIL SA (Tribunale di Isernia - Rgn. 385/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio ICOMAIL SA per la restituzione della somma di Euro 228.751,00 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./IL BANQUETING Srl (Tribunale di Isernia –R g n. 300/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio IL BANQUETING Srl per la restituzione della somma di Euro 158.584,14 ex art. 67 L.F. A seguito dell'avvenuto fallimento della convenuta il giudizio è stato cancellato dal ruolo il giorno 2 aprile 2014.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./IMAGO TESSILE SpA (Tribunale di Isernia -Rgn. 471/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la IMAGO TESSILE SpA per la restituzione della somma di Euro 157.721,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 3 novembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./INEMA Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 312/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la INEMA Srl per la restituzione della somma di Euro 274.620,00 ex art. 67 L.F. La causa è stata transatta con il pagamento di € 30.000,00 somma inferiore alla soglia rilevante ex art. 42 D. Lgs. 270/99. Sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, è stata ritenuta congrua in quanto corrispondente all'intero valore della domanda subordinata - parametro utilizzato dal Ministero dello Sviluppo Economico per valutare la convenienza delle proposte formulate - nonché in considerazione del cd. rischio causa e di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali. Si precisa che la Inema Srl si è impegnata a rinunciare a tutte le somme eventualmente alla stessa spettanti a seguito della domanda di insinuazione al passivo, nonché a rinunciare a richiedere ogni altra somma e a qualunque titolo alla ITTIERRE SpA in AS.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./INTERNATIONAL GROUP (Tribunale di Isernia - Srl Rgn. 338/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la INTERNATIONAL GROUP per la restituzione della somma di Euro 132.809,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata al 15 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./ITAL-CINA SILK (Tribunale di Isernia -Rgn. 324/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio ITAL – CINA SILK per la restituzione della somma di Euro 860.102,00 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate

con l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso anche che la società risulta avere sede all'estero, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./ITAL PRINT Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 386/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la ITAL PRINT Srl per la restituzione della somma di Euro 123.297,00 ex art. 67 L.F.. Il giorno 3 novembre 2015 è fissata l'udienza di comparizione parti.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./J WALTER THOMPSON ITALIA SPA (Tribunale di Isernia - Rgn. 478/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la J WALTER THOMPSON ITALIA SpA per la restituzione della somma di Euro 187.360,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del giorno 12 luglio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./JAIN INTERNATIONAL (Tribunale di Isernia - Rgn. 372/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio JAIN INTERNATIONAL per la restituzione della somma di Euro 678.488,00 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso anche che la società risulta avere sede all'estero, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./JERSEY LOMELLINA SPA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 473/12):**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la JERSEY LOMELLINA SpA per la restituzione della somma di Euro 286.475,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 7 giugno 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./Joy Giym san. Paz (Tribunale di Isernia –R.g.n. 371/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio JOY GIYM SAN. PAZ per la restituzione della somma di Euro 340.534,45 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso anche che la società risulta avere sede all'estero, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./JUPITER Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 293/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la JUPITER Srl per la restituzione della somma di Euro 279.770,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del giorno 16 giugno 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./KARBEL KONFEKSION (Tribunale di Isernia –R.g.n. 350/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la KARBEL KONFEKSION per la restituzione della somma di Euro 164.004,00 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate

successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso anche che la società risulta avere sede all'estero, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./L.GERMANO & CO. (Tribunale di Isernia – R.g.n. 417/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio L. GERMANO & CO. per la restituzione della somma di Euro 2.516.655,98 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 25 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./LAIF Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 397/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la LAIF Srl per la restituzione della somma di Euro 181.875,00 ex art. 67 L.F.. A seguito dell'intervenuto fallimento della convenuta il giudizio non è stato proseguito. Il giudizio è stato dichiarato estinto ex art. 309 cpc.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./LANIFICIO EUROPA Snc (Tribunale di Isernia - Rgn. 325/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la LANIFICIO EUROPA Snc per la restituzione della somma di Euro 198.271,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 29 settembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./LIMONTA Spa (Tribunale di Roma - Rgn. 419/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la LIMONTA SpA per la restituzione della somma di Euro 181.589,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata dapprima all'udienza del 14 luglio 2015 per la precisazione delle conclusioni e, in seguito, rinviata d'ufficio all'udienza del 10 giugno 2016 per i medesimi incumbenti.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./LOGOS (Tribunale di Isernia - Rgn. 409/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la LOGOS per la restituzione della somma di Euro 327.176,82 ex art. 67 L.F.. L'udienza di comparizione parti si è tenuta il giorno 11 novembre 2014. A tale udienza il giudizio è stato rinviato al 22 dicembre 2015 per l'ammissione dei mezzi istruttori.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./LOMA SpA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 422/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la LOMA SpA per la restituzione della somma di Euro 299.916,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata dapprima all'udienza del 10 aprile 2015 per la precisazione delle conclusioni e, in seguito, rinviata d'ufficio all'udienza del 15 dicembre 2015 per i medesimi incumbenti.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./LONGANO BIAGIO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 420/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio BIAGIO LONGANO per la restituzione della somma di Euro 257.856,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 15 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./LUCIOLI LILIANA (Tribunale di Isernia – R.g.n.418/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio LUCIOLI LILIANA per la restituzione della somma di Euro 185.771,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 20 ottobre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./MACCHIAGODENA CONF. (Tribunale di Isernia – R.g.n. 425/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio MACCHIAGODENA CONF. per la restituzione della somma di Euro 132.485,00 ex art. 67 L.F. In virtù di analisi successive, è stata verificata l'avvenuta cancellazione della convenuta dal registro delle imprese in data 12 novembre 2009. Pertanto, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa e di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità e ai tempi di effettivo recupero, comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario e rimborso loro dovuto inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./MACIP TREND Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 414/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio MACIP TREND Srl per la restituzione della somma di Euro 641.621,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa, dapprima rinviata al 15 settembre 2015 per la precisazione delle conclusioni, è stata rinviata d'ufficio all'udienza del 13 maggio 2016 per i medesimi incumbenti.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./MACOPLEX (Tribunale di Isernia – R.g.n. 415/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio MACOPLEX per la restituzione della somma 354.845,00 di Euro ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 19 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./MAGGIORE RENT SpA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 399/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio MAGGIORE RENT SpA per la restituzione della somma di Euro 317.023,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 15 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./MAGLIERIE EMILIANE (Tribunale di Isernia – R.g.n. 410/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio MAGLIERIE EMILIANE per la restituzione della somma di Euro 1.129.579,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 1 marzo 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./MAGNOLIA MARTINIQUE (Tribunale di Isernia – R.g.n. 382/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio MAGNOLIA MARTINIQUE per la restituzione della somma di Euro 159.518,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 13 novembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./MAINETTI SpA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 416/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio MAINETTI S.p.A. per la restituzione della somma di Euro 136.711,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 15 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./MANTECO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 387/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio MANTECO per la restituzione della somma di Euro 126.975,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 18 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./MANTERO SETA SpA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 408/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio MANTERO SETA SpA per la restituzione

della somma di Euro 118.320,09 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 16 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./MARFUR Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 359/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio MARFUR Srl per la restituzione della somma di Euro 2.559.993,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 12 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./MARILU' Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 370/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio MARILU' Srl per la restituzione della somma di Euro 210.115,00 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione presso l'indirizzo indicato sulla visura camerale in seguito estratta, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./MARIO CUCCHETTI TESSUTI SpA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 412/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio MARIO CUCCHETTI TESSUTI SpA per la restituzione della somma di Euro 1.540.254,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata dapprima all'udienza del 26 febbraio 2015 per la precisazione delle conclusioni e, in seguito, rinviata d'ufficio all'udienza del 6 novembre 2015 per i medesimi incumbenti.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./MARO'S (Tribunale di Isernia – R.g.n. 413/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio MARO'S per la restituzione della somma di Euro 532.803,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 12 aprile 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./METAL TREND (Tribunale di Isernia – R.g.n. 411/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio METAL TREND per la restituzione della somma di Euro 118.577,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 15 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./NEGRO MAURIZIO (R.g.n. 220/2012)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio in Sig. Maurizio Negro per vedere revocati ai sensi dell'art. 67 LF i pagamenti effettuati in suo favore a titolo di compensi per la carica di amministratore delegato di ITR per un importo di € 82.833,30 lordi e per l'effetto condannare il convenuto al pagamento della suddetta somma. La causa è stata rinviata all'udienza del 2 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./MMMAR (Tribunale di Isernia – R.g.n. 1456/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio MMMAR per la restituzione della somma di Euro 152.051,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 12 gennaio 2016 per l'ammissione dei mezzi istruttori

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./MONDADORI PUBBLICITA' (Tribunale di Isernia – R.g.n. 355/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio MONDADORI PUBBLICITA' per la

restituzione della somma di Euro 140.530,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del giorno 8 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./NAINA APPAREL (Tribunale di Isernia – R.g.n. 345/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio NAINA APPAREL per la restituzione della somma di Euro 570.582,00 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./NEW LOOK Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 368/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio NEW LOOK Srl per la restituzione della somma di Euro 285.931,00 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso anche che la società risulta avere sede all'estero, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./NEW TRANSPORT (Tribunale di Isernia – R.g.n. 369/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio NEW TRANSPORT per la restituzione della somma di Euro 954.733,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa, dapprima rinviata al 15 settembre 2015 per la precisazione delle conclusioni, è stata rinviata d'ufficio all'udienza del 3 maggio 2016 per i medesimi incombenti.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./NUOVA IVA Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 426/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio NUOVA IVA Srl per la restituzione della somma di Euro 155.496,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa, dapprima rinviata all'udienza del 21 settembre 2015 per la precisazione delle conclusioni, è stata rinviata d'ufficio all'udienza del 26 gennaio 2016 per i medesimi incombenti.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./OCEAN Srl (Tribunale di Isernia - Rqn. 427/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio OCEAM Srl per la restituzione della somma di Euro 396.348,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del giorno 11 novembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./ONELIA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 394/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio ONELIA per la restituzione della somma di Euro 611.096,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 3 giugno 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./ORFAMA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 306/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio ORFAMA per la restituzione della somma di Euro 115.071,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata

all'udienza del 29 settembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./ORION Snc (Tribunale di Isernia – R.g.n. 428/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio ORION Snc per la restituzione della somma di Euro 135.317,00 ex art. 67 L.F.. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione presso l'indirizzo indicato sulla visura camerale in seguito estratta, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./ORMOTEKS (Tribunale di Isernia – R.g.n. 327/2012)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio ORMOTEKS per la restituzione della somma di Euro 269.211,97 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 22 marzo 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./ORYATEKS (Tribunale di Isernia - Rgn. 344/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio ORYATEKS per la restituzione della somma di Euro 424.025,00 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso anche che la società risulta avere sede all'estero si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./OSAK TEKSTIL (Tribunale di Isernia – R.g.n. 381/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio OSAK TEKSTIL per la restituzione della somma di Euro 1.394.875,00 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso anche che la società risulta avere sede all'estero si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./PALAZZINA CAMICERIA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 436/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio PALAZZINA CAMICERIA per la restituzione della somma di Euro 847.612,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 4 marzo 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./PALLOTTA BARBARA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 431/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio PALLOTTA BARBARA per la restituzione della somma di Euro 147.818,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 26 febbraio 2016 per la comparizione del ctu.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./PAOLO PERUZZI Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 433/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio PAOLO PERUZZI Srl per la restituzione della somma di Euro 731.457,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 17 dicembre 2014 per la precisazione delle conclusioni. A tale udienza il giudizio è stato dichiarato interrotto a causa dell'intervenuto fallimento della convenuta.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./PARO Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 346/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio PARO Srl per la restituzione della somma di Euro 350.000,00 ex art. 67 L.F. L'udienza di comparizione, inizialmente fissata al 27 giugno 2014, è stata successivamente rinviata, a seguito di altrettante rinnovazioni dell'atto di citazione, al 3 aprile 2015, al 5 maggio 2015, e infine al 3 novembre 2015 per i medesimi incombenti.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./PARUS IMMOBILIARE (Tribunale di Isernia – R.g.n. 430/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio PARUS IMMOBILIARE per la restituzione della somma di Euro 190.270,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 19 luglio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./PENSIERO E AZIONE Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 437/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio PENSIERO E AZIONE Srl per la restituzione della somma di Euro 157.226,00 ex art. 67 L.F. In virtù di analisi successive, è stata verificata l'avvenuta cessazione della convenuta. Pertanto, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa e di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità e ai tempi di effettivo recupero, comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario e rimborso loro dovuto inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./PICCHI (Tribunale di Isernia – R.g.n. 435/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio PICCHI per la restituzione della somma di Euro 156.381,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 6 ottobre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./PIETRALUNA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 361/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio PIETRALUNA per la restituzione della somma di Euro 114.044,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 16 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./PIMA PROJECT (Tribunale di Isernia – R.g.n. 429/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio PIMA PROJECT per la restituzione della somma di Euro 419.770,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del giorno 1 aprile 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./PLAST.TECH Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 432/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio PLAST.TECH Srl per la restituzione della somma di Euro 145.669,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 15 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./PLUS.PEL (Tribunale di Isernia - Rgn. 347/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio PLUS.PEL per la restituzione della

somma di Euro 455.074,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 15 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./PROTEX DEVELOPMENT (Tribunale di Isernia – R.g.n. 392/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio PROTEX DEVELOPMENT per la restituzione della somma di Euro 412.640,00 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso anche che la società risulta avere sede all'estero, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./PRYLENE Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 434/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio PRYLENE Srl per la restituzione della somma di Euro 148.050,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata dapprima all'udienza del 21 aprile 2015 per la precisazione delle conclusioni e, in seguito, rinviata d'ufficio all'udienza del 2 febbraio 2016 per i medesimi incumbenti.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./PUNTO DERY (Tribunale di Isernia – R.g.n. 393/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio PUNTO DERY per la restituzione della somma di Euro 856.813,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 21 giugno 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./R&A MANUFACTURING (Tribunale di Isernia – R.g.n. 389/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio R6A MANUFACTURING per la restituzione della somma di Euro 119.771,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 10 maggio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./R.Z. Snc di Zarli Rosalia (Tribunale di Isernia – R.g.n. 423/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio R.Z. snc di Zarli Rosalia per la restituzione della somma di Euro 233.152,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 14 giugno 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./RATTI FASHION (Tribunale di Isernia – R.g.n. 443/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio RATTI FASHION per la restituzione della somma di Euro 700.051,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 3 novembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./REAL LC VE DIS TICARET (Tribunale di Isernia – R.g.n. 307/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio REAL LV VE DIS TICARET per la restituzione della somma di Euro 869.672,00 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso anche che la società risulta avere sede all'estero, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario,

e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./RELLINI STEFANO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 360/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio RELLINI STEFANO per la restituzione della somma di Euro 167.326,00 ex art. 67 L.F. A seguito del deposito delle memorie istruttorie all'udienza di precisazione delle conclusioni del 28 marzo 2014 la causa è stata trattenuta in decisione. In data 28 marzo 2014 è stata emessa la sentenza n. 134/14 con la quale il Tribunale di Isernia ha: (i) rigettato la domanda di parte attrice; (ii) rigettato la domanda riconvenzionale formulata dalla convenuta e compensato le spese di lite.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./RICAMIFICIO MARINI Snc (Tribunale di Isernia – R.g.n. 424/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio RICAMIFICIO MARINI Snc per la restituzione della somma di Euro 130.485,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 10 novembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./HEARST MAGAZINES (Tribunale di Isernia – R.g.n. 444/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio HEARST MAGAZINES per la restituzione della somma di Euro 107.015,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata transatta in data 5 luglio 2012 con il pagamento di € 2.096,81, somma inferiore alla soglia rilevante ex art. 42 D. Lgs. 270/99. Tale somma, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, è stata ritenuta congrua in quanto corrispondente all'intero valore della domanda subordinata - parametro utilizzato dal Ministero dello Sviluppo Economico per valutare la convenienza delle proposte formulate - nonché in considerazione del cd. rischio causa e di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali. Si precisa che la Hearst Magazines si è impegnata a rinunciare a tutte le somme eventualmente alla stessa spettanti a seguito della domanda di insinuazione al passivo, nonché a rinunciare a richiedere ogni altra somma e a qualunque titolo alla ITTIERRE SpA in AS.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./SAC DI SERINO ANNA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 446/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio SAC di SERINO ANNA per la restituzione della somma di Euro 146.721,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 15 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./SMT SOCIETE MEDITERRANEE (Tribunale di Isernia – R.g.n. 337/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio SMT SOCIETE MEDITERRANEE per la restituzione della somma di Euro 323.055,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 15 gennaio 2016.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./SALLEH Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 292/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio SALLEH Srl per la restituzione della somma di Euro 171.499,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata dapprima rinviata all'udienza del 21 settembre 2015 per la precisazione delle conclusioni e, in seguito, rinviata d'ufficio all'udienza del 26 gennaio 2016 per i medesimi incombenti.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./SAVRANOGLU TURISTIK (Tribunale di Isernia – R.g.n. 336/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio SAVRANOGLU TURISTIK per la restituzione della somma di Euro 1.838.395,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 22 marzo 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./SCARANO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 351/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la SCARANO CARLO CONFEZIONI per la restituzione della somma di Euro 153.501,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 20 novembre 2015 per l'ammissione dei mezzi istruttori.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./SDA EXPRESS COURIER (Tribunale di Isernia – R.g.n. 348/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio SDA EXPRESS COURIER per la restituzione della somma di Euro 130.095,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 24 maggio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./SERGIOLIN (Tribunale di Isernia – R.g.n. 376/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio SERGIOLIN per la restituzione della somma di Euro 2.423.217,41 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie il giudizio è stato interrotto per l'intervenuto fallimento della convenuta.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./SERIMONT Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 448/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio SERIMONT Srl per la restituzione della somma di Euro 653.764,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 17 maggio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./SHANGAI ALL WIN INTERNATIONAL (Tribunale di Isernia – R.g.n. 390/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio SHANGAI ALL WIN INTERNATIONAL per la restituzione della somma di Euro 171.761,00 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso anche che la società risulta avere sede all'estero, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./SHANGAI NORMA TRADE (Tribunale di Isernia – R.g.n. 302/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio SHANGAI NORMA TRADE per la restituzione della somma di Euro 829.262,00 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso anche che la società risulta avere sede all'estero, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./SILO SpA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 297/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio SILO S.p.A. per la restituzione della somma di Euro 4.236.028,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 15 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./SOLOS (Tribunale di Isernia – R.g.n. 449/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio SOLOS per la restituzione della somma di Euro 961.454,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata

all'udienza del 16 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./STILE ITALIANO Sas (Tribunale di Isernia – R.g.n. 445/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio STILE ITALIANO Sas per la restituzione della somma di Euro 198.271,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 15 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./STIRGALLO Snc (Tribunale di Isernia – R.g.n. 447/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio STIRGALLO Snc per la restituzione della somma di Euro 137.760,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 15 marzo 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./STUDIO ELLE Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 377/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio STUDIO ELLE Srl per la restituzione della somma di Euro 885.686,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 22 settembre 2015 per la precisazione delle conclusioni e, in seguito, rinviata d'ufficio all'udienza del 13 maggio 2016 per i medesimi incumbenti.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./SWIFT TEXILES (Tribunale di Isernia – R.g.n. 349/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio SWIFT TWXILES per la restituzione della somma di Euro 443.823,00 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso anche che la società risulta avere sede all'estero, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./TIM 44 Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 323/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio TIM 44 Srl per la restituzione della somma di Euro 443.823,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 3 novembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./TAGLIOTEX Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 438/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio TAGLIOTEX Srl per la restituzione della somma di Euro 128.315,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie il giudizio è stato interrotto per l'intervenuto fallimento della convenuta.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./TARSI ANDREA (Tribunale di Isernia R.g.n. 459/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio ANDREA TARSI per la restituzione della somma di Euro 793.820,00 ex art. 67 L.F. Atteso il rapporto di subordinazione intercorso con l'attrice e la conseguente esenzione *ex lege* dall'azione revocatoria fallimentare. Pertanto, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa e di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità e ai tempi di effettivo recupero, comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario e rimborso loro dovuto inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./TERRY RICAMI (Tribunale di Isernia – R.g.n. 440/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio TERRY RICAMI per la restituzione della somma di Euro 146.649,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 26 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./TESSITURA ROBECCHETTO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 318/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio TESSITURA ROBECCHETTO per la restituzione della somma di Euro 793.820,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 3 novembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./TEXTA GLOBAL Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 379/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio TEXTA GLOBAL Srl per la restituzione della somma di Euro 3.150.040,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 5 aprile 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./TEXCO BUBA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 352/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio TEXCO BUBA per la restituzione della somma di Euro 322.127,51 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 3 novembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./TEXTECH Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 378/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio TEXRECH Srl per la restituzione della somma di Euro 659.701,00 ex art. 67 L.F.. L'udienza di comparizione delle parti è fissata per il giorno 12 dicembre 2014 ed è stata rinviata al 12 gennaio 2016 per il deposito dell'originale dell'atto di citazione.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./THE ARWIND MILLS (Tribunale di Isernia – R.g.n. 388/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio THE ARWIND MILLS per la restituzione della somma di Euro 236.751,00 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso anche che la società risulta avere sede all'estero, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./TOP LINE FASHION (Tribunale di Isernia – R.g.n. 391/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio TOP LINE FASHION per la restituzione della somma di Euro 174.529,00 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso anche che la società risulta avere sede all'estero, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./TREU SpA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 439/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio TREU SpA per la restituzione della

somma di Euro 117.967,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa era stata rinviata all'udienza del 17 aprile 2015 per la precisazione delle conclusioni. A febbraio 2015 è stato notificato alla Procedura l'atto di evento interruttivo del giudizio ai sensi dell'art. 300 cpc: la convenuta è stata dichiarata fallita e da informazioni assunte il fallimento risulta incapiente. Pertanto sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa e di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità e ai tempi di effettivo recupero, comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario e rimborso loro dovuto inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./TWS LOGISTIC (Tribunale di Isernia – R.g.n. 308/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio TWS LOGISTIC per la restituzione della somma di Euro 360.678,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 5 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./V.G. PUBBLICITA' (Tribunale di Isernia – R.g.n. 364/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio V.G. PUBBLICITA' per la restituzione della somma di Euro 114.818,18 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata dapprima all'udienza del 23 giugno 2015 per la precisazione delle conclusioni e, in seguito, rinviata d'ufficio all'udienza del 5 aprile 2016 per i medesimi incumbenti.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./VALUETEX Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 442/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio VALUETEX Srl per la restituzione della somma di Euro 106.151,32 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./VANIA CONF. (Tribunale di Isernia - Rqn. 441/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio VANIA CONF. per la restituzione della somma di Euro 130.743,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 15 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./VARANO BORGHI (Tribunale di Isernia – R.g.n. 363/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio VARANO BORGHI per la restituzione della somma di Euro 387.327,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 15 settembre 2015 per la precisazione delle conclusioni e, in seguito, rinviata d'ufficio all'udienza del 3 maggio 2016 per i medesimi incumbenti.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./VGS GOMLEK (Tribunale di Isernia – R.g.n. 330/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio VGS GOMLEK per la restituzione della somma di Euro 555.424,00 ex art. 67 L.F.. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con

l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso anche che la società risulta avere sede all'estero, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./YKK ITALIA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 362/12)**

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio YKK ITALIA per la restituzione della somma di Euro 185.369,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata dapprima all'udienza del 15 dicembre 2015.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./BANCA NAZIONALE DEL LAVORO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 112/12)**

Con atto di citazione la Ittierre S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BANCA NAZIONALE DEL LAVORO per la restituzione della somma di Euro 4.253.563,42 ex art.67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 17 maggio 2016 per l'eventuale ammissione dei mezzi di prova. Si segnala che, allo stato, sono in corso trattative coltivate in via riservata dai rispettivi legali per la composizione bonaria della controversia a seguito di richiesta formulata in tal senso da parte della convenuta. In particolare, come riferito dai legali della Procedura, si precisa che le trattative ineriscono alla accettazione, da parte della convenuta, del parametro della domanda subordinata e, conformemente, all'indirizzo assunto e già approvato dal Ministero dello Sviluppo Economico. Allo stato la Procedura è in attesa di ricevere la formalizzazione della proposta transattiva da parte della BNL.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./CREDITO ARTIGIANO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 107/12)**

Con atto di citazione la Ittierre S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio il CREDITO ARTIGIANO per la restituzione della somma di Euro 463.980,28 ex art.67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del giorno 8 marzo 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./CASSA DI RISPARMIO DI FIRENZE (Tribunale di Isernia – R.g.n. 109/12)**

Con atto di citazione la Ittierre S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la CASSA DI RISPARMIO DI FIRENZE per la restituzione della somma di Euro 7.989.305,63 ex art.67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 16 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./MONTE DEI PASCHI DI SIENA (Tribunale di Isernia - R.g.n. 105/12)**

Con atto di citazione la Ittierre S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio il MONTE DEI PASCHI DI SIENA per la restituzione della somma di Euro 5.332.845,80 ex art.67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa, al 15 settembre 2015 per la precisazione delle conclusioni, è stata trattenuta in riserva.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./BANCA POPOLARE DI BERGAMO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 106/12)**

Con atto di citazione la Ittierre S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BANCA POPOLARE DI BERGAMO per la restituzione della somma di Euro 2.696.225,24 ex art.67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 19 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./BANCA POPOLARE DI LANCIANO E SULMONA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 104/12)**

Con atto di citazione la Ittierre S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BANCA POPOLARE DI LANCIANO E SULMONA per la restituzione della somma di Euro 4.069.261,15 ex art.67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 10 novembre 2015 per l'esame della ctu.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./BANCA POPOLARE DI LODI (Tribunale di Isernia – R.g.n. 110/12)**

Con atto di citazione la Ittierre S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BANCA POPOLARE DI LODI per la restituzione della somma di Euro 16.560.533,84 ex art.67 L.F. La prossima udienza si terrà il 2 ottobre 2015 per l'esame della CTU.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./BANCA POPOLARE DI MILANO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 103/12)**

Con atto di citazione la Ittierre S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BANCA POPOLARE DI MILANO per la restituzione della somma di Euro 30.929.947,26 ex art.67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 23 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./BANCA POPOLARE DI VICENZA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 111/12)**

Con atto di citazione la Ittierre S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BANCA POPOLARE DI VICENZA per la restituzione della somma di Euro 10.198.020,05 ex art.67 L.F. Giusta autorizzazione del Ministero dello Sviluppo Economico del 17 aprile 2015 previo parere del Comitato di Sorveglianza datato 19 settembre 2014 - 13 gennaio 2015 ha sottoscritto la proposta transattiva con la quale si impegna a pagare all'attrice la somma onnicomprensiva di Euro 217.796,49. Il predetto importo risulta essere già stato accreditato presso la ITC S.p.A. in AS. Ciò ha comportato la completa tacitazione di ogni diritto, ragione o pretesa, nei confronti di tutte le società del Gruppo Unicredit e il relativo giudizio verrà abbandonato ex art. 309 cpc.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./BANCA POPOLARE DELL'ADRIATICO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 102/12)**

Con atto di citazione la Ittierre S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BANCA POPOLARE DELL'ADRIATICO per la restituzione della somma di Euro 20.930.696,72 ex art.67 L.F. La prossima udienza si terrà il 14 giugno 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./UNICREDIT SPA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 108/12)**

Con atto di citazione la Ittierre S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la UNICREDIT per la restituzione della somma di Euro 41.045.945,46 ex art.67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 21 aprile 2015 attese le trattative in corso. In data 16 Luglio 2015 giusta autorizzazione del Ministero dello Sviluppo Economico del 2 aprile 2015, previo parere del Comitato di Sorveglianza datato 19 settembre 2014 - 13 gennaio 2015, ha sottoscritto la proposta transattiva con la quale si impegna a pagare all'attrice la somma onnicomprensiva di Euro 41.045.945,46. Il predetto importo risulta essere già stato accreditato presso la ITTIERRE SpA in AS. Ciò ha comportato la completa tacitazione di ogni diritto, ragione o pretesa, nei confronti di tutte le società del Gruppo Unicredit e il relativo giudizio verrà abbandonato ex art. 309 cpc.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./BANCA POPOLARE DI NOVARA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 401/12)**

Con atto di citazione la Ittierre S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BANCA POPOLARE DI NOVARA per la restituzione della somma di Euro 16.560.533,84 ex art.67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 12 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S.+ IT HOLDING S.p.A. in A.S./Tonino Perna (Trbunale di Isernia – R.g.n. 218/12)**

La causa è stata rinviata per la precisazione delle conclusioni all'udienza dell'11 dicembre 2015.

**MALO S.p.A. in A.S./BANCA POPOLARE DI NOVARA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 770/12)**

Con atto di citazione la Malo S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BANCA POPOLARE DI NOVARA per la restituzione della somma di Euro 1.253.271,68 ex art.67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 12 gennaio 2016 per l'ammissione dei mezzi istruttori.

**MALO S.p.A. in A.S. / BANCA POPOLARE DI MILANO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 608/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BANCA POPOLARE DI MILANO per la restituzione della somma di Euro 6.413.883,67 ex art.67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 1 marzo 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S./1920 SRL (Tribunale di Isernia - Rgn. 630/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la 1920 Srl per la restituzione della somma di Euro 200.000,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 19 febbraio 2016 per l'ammissione dei mezzi istruttori.

**MALO S.p.A. in A.S. /ALBERTO TACCHI ARREDAMENTI Srl (Tribunale di Isernia - Rgn. 637/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la ALBERTO TACCHI ARREDAMENTI Srl per la restituzione della somma di Euro 118.239,50 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 12 aprile 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S. /ANTIKA Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 632/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la ANTIKA Srl per la restituzione della somma di Euro 219.188,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 11 marzo 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S. /ASJA Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 631/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la ASJA Srl per la restituzione della somma di Euro 191.128,80 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 15 ottobre 2015 per il prosieguo della precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S. /BARTOLINI Spa (Tribunale di Isernia – R.g.n. 640/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BARTOLINI SpA per la restituzione della somma di Euro 147.494,08 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 13 novembre 2015 per l'ammissione delle prove.

**MALO S.p.A. in A.S. /BLEI Spa (Tribunale di Isernia – R.g.n. 658/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BLEI Spa per la restituzione della somma di Euro 689.088,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 12 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S. /BMG Castel Romano (Tribunale di Isernia - Rgn. 655/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BMG Castel Romano per la restituzione della somma di Euro 1520.066,55 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 22 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S. /BOTTO PAOLA Spa (Tribunale di Isernia -Rgn. 639/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BOTTO PAOLA SpA per la restituzione della somma di Euro 1.789.664,39 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 26 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S./BUGLI GIOVANNI (Tribunale di Isernia - Rgn. 641/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio il signor GIOVANNI BUGLI per la restituzione della somma di Euro 253.481,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 15 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S./CARLONI MAGLIERIE Srl (Tribunale di Isernia - Rgn. 633/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la CARLONI MAGLIERIE Srl per la restituzione della somma di Euro 525.093,50 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 12 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S./CASHMERE FIBRES (Tribunale di Isernia – R.g.n. 634/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la CASHMERE FIBRES per la restituzione della somma di Euro 459.525,78 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 5 febbraio 2016 per l'ammissione dei mezzi istruttori.

**MALO S.p.A. in A.S./CHERRY GROVE Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 645/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la CHERRY GROVE Srl per la restituzione della somma di Euro 651.866,94 ex art. 67 L.F. La causa è stata rinviata all'udienza del 22 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S. /CHRISTIAN MANIFATTURE Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 643/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la CHRISTIAN MANIFATTURE Srl per la restituzione della somma di Euro 238.302,31 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 26 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S. /CITTA' DI VENEZIA (Tribunale di Isernia -Rgn. 622/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la CITTA' DI VENEZIA per la restituzione della somma di Euro 102.000,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 19 aprile 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S. /CONFEZIONE CASTELLI (Tribunale di Isernia - Rgn. 647/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la CONFEZIONI CASTELLI per la restituzione della somma di Euro 853.684,34 ex art. 67 L.F.. Il giudizio è stato interrotto per l'intervenuto fallimento della convenuta.

**MALO/CONFEZIONI PICCOLA COSTA (Tribunale di Isernia -Rgn. 635/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la CONFEZIONI PICCOLA COSTA per la restituzione della somma di Euro 387.828,82 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 4 marzo 2016 per l'ammissione delle prove.

**MALO S.p.A. in A.S. / COZZANI MICHELE (Tribunale . di Isernia- Rgn. 650/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio il signor MICHELE COZZANI per la restituzione della somma di Euro 137.353,05 ex art. 67 L.F.. L' udienza di comparizione parti si sarebbe dovuta tenere il 14 luglio 2015, ma la notifica dell'atto di citazione non è andata a buon fine. Non conoscendo parte attrice data e luogo di nascita del convenuto non è stato possibile estrarre alcun certificato di residenza.

**MALO S.p.A. in A.S./DAVIDE MAGLIERIA (Tribunale di Isernia - Rgn. 621/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la DAVIDE MAGLIERIA per la restituzione della somma di Euro 113.304,99 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 26 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S./DHL EXPRESS (Italy) Srl (Tribunale di Isernia - Rgn. 624/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la DHL EXPRESS (Italy) Srl per la restituzione della somma di Euro 191.013,09 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 18 marzo 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S. /ERIKAES S.r.l. (Tribunale di Isernia -Rgn. 646/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la ERIKAES Srl per la restituzione della somma di Euro 416.900,99 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 10 maggio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S./FILATI BIAGIOLI MODESTO SpA (Tribunale di Isernia -Rgn. 648/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la FILATI BIAGIOLI MODESTO SpA per la restituzione della somma di Euro 1.789.664,39 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 2 ottobre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S. /GALLO TESSILE S.r.l. (Tribunale di Isernia -Rgn. 638/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la GALLO TESSILE SpA per la restituzione della somma di Euro 541.384,33 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata dapprima all'udienza del 14 aprile 2015 per la precisazione delle conclusioni e, in seguito, rinviata d'ufficio all'udienza del giorno 11 dicembre 2015 per i medesimi incumbenti.

**MALO S.p.A in A.S./GENTILI MOSCONI S.p.A. (Tribunale di Isernia –R.g.n. 656/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la GENITLI MOSCONI SpA per la restituzione della somma di Euro 111.521,04 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata dapprima all'udienza del 7 maggio 2015 per la precisazione delle conclusioni e, in seguito, rinviata d'ufficio all'udienza del 26 gennaio 2016 per i medesimi incumbenti.

**MALO S.p.A. in A.S. /GRADO Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 642/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la GRADO Srl per la restituzione della somma di Euro 275.355,75 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata dapprima all'udienza del 23 maggio 2015 per la precisazione delle conclusioni e, in seguito, rinviata d'ufficio all'udienza del 9 febbraio 2016 per i medesimi incumbenti.

**MALO S.p.A. in A.S. /J WALTER THOMPSON ITALIA SpA (Tribunale di Isernia-R.g.n. 629/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la J WALTER THOMPSON ITALIA SpA per la restituzione della somma di Euro 115.661,70 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 26 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S./LANIFICIO ARCA Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 619/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la LANIFICIO ARCA Srl per la restituzione della somma di Euro 503.966,29 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 22 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S./LAVARAPIDA CASTELLO Snc (Tribunale di Isernia - Rgn. 657/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la LAVARAPIDA CASTELLO Snc per la restituzione della somma di Euro 405.257,99 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 12 aprile 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S./MAGLIFICIO ALIZ Srl (ora GIULIA Srl) (Tribunale di Isernia- Rgn. 620/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la MAGLIFICIO ALIZ Srl per la restituzione della somma di Euro 564.525,78 ex art. 67 L.F. La causa è stata transatta in data 7 aprile 2015 con il pagamento di € 15.000,00. Tale somma, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, è stata ritenuta congrua in quanto corrispondente all'intero valore della domanda subordinata - parametro utilizzato dal Ministero dello

Sviluppo Economico per valutare la convenienza delle proposte formulate - nonché in considerazione del cd. rischio causa e di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali. Si precisa che la Giulia Srl si è impegnata a rinunciare a tutte le somme eventualmente alla stessa spettanti a seguito della domanda di insinuazione al passivo, nonché a rinunciare a richiedere ogni altra somma e a qualunque titolo alla Malo SpA in AS.

**MALO S.p.A. in A.S. /MAGLIFICIO PINI Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 612/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la MAGLIFICIO PINI Srl per la restituzione della somma di Euro 1.181.765,40 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 21 giugno 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S./MAGLIFICIO TUDOR'S (Tribunale di Isernia -Rgn. 613/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la MAGLIFICIO TUDORS Srl per la restituzione della somma di Euro 151.335,80 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata al 15 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S. /MANIFATTURA SESIA S.r.l. (Tribunale di Isernia – R.g.n. 617/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la MANIFATTURA SESIA Srl per la restituzione della somma di Euro 151.671,63 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 12 luglio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S. /MARIOLI MAGLIERIA Snc (Tribunale di Isernia –R.gn. 626/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la MARIOLI MARCELLA MAGLIERIA Snc per la restituzione della somma di Euro 304.663,22 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 15 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S./MARZIARI EDOARDO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 654/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio il signor MARZIARI EDOARDO per la restituzione della somma di Euro 216.000,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 12 aprile 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S. /MELY'S (Tribunale di Isernia – R.g.n. 652/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la MELY'S per la restituzione della somma di Euro 210.928,80 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata dapprima all'udienza del 19 maggio 2015 per la precisazione delle conclusioni e, in seguito, rinviata d'ufficio all'udienza del 15 marzo 2016 per i medesimi incumbenti.

**MALO S.p.A. in A.S. /MERCANTILE LEASING S.p.A. (Tribunale di Isernia - Rgn. 628/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la MERCANTILE LEASING SpA per la restituzione della somma di Euro 167.652,03 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata al 15 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S. /MICCINESI MARCO (Tribunale di Isernia-Rgn. 616/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio il signor MARCO MICCINESI per la restituzione della somma di Euro 123.732,66 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata al giorno 15 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S./NATURAL FANTASY S.p.A. (Tribunale di Isernia - Rgn. 614/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la NATURAL FANTASY SpA per la

restituzione della somma di Euro 114.441,33 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 22 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S. /O.M.G. di OCCHIUZZI MARIA GIUSEPPA (Tribunale di Isernia - Rgn. 615/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la OMG di OCCHIUZZI MARIA GIUSEPPA per la restituzione della somma di Euro 193.231,72 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 4 marzo 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S./OBO LLC (Tribunale di Isernia -Rgn. 623/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la OBO LLC per la restituzione della somma di Euro 315.240,46 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 26 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S./S.LLE DEL MONTE (Tribunale di Isernia -Rgn. 644/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la S.LLE DEL MONTE per la restituzione della somma di Euro 302.114,42 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 22 gennaio 2016 per l'ammissione delle prove.

**MALO S.p.A. in A.S. /SCHMEIDLER EMANUELA (Tribunale di Isernia - Rgn. 625/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la signora EMANUELA SCHMEIDLER per la restituzione della somma di Euro 144.000,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 15 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S. /STIRERIA VIOLA (Tribunale di Isernia -Rgn. 611/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la STIRERIA VIOLA per la restituzione della somma di Euro 100.016,88 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del giorno 8 marzo 2016 per il prosieguo della precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S. /T.I.L.I. Srl (Tribunale di Isernia - Rgn. 627/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la T.I.L.I. Srl per la restituzione della somma di Euro 167.632,91 ex art. 67 L.F. La prossima udienza è fissata per il 9 ottobre 2015 per il deposito della visura camerale aggiornata.

**MALO S.p.A. in A.S. /TASSI GIANNI (Tribunale di Isernia -Rgn. 649/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio il signor GIANNI TASSI per la restituzione della somma di Euro 108.227,16 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 12 aprile 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S./ UNICO Srl (Tribunale di Isernia- Rgn. 653/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la UNICO Srl per la restituzione della somma di Euro 133.062,99 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie il giudizio è stato interrotto a causa dell'intervenuto fallimento della convenuta.

**MALO S.p.A. in A.S./VALBISENZIO TESSITURA A NAVETTA Srl (Tribunale di Isernia- Rgn. 651/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la VALBISENZIO TESSITURA A NAVETTA Srl per la restituzione della somma di Euro 179.912,40 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del giorno 26 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**MALO S.p.A. in A.S. /UNO MAGLIA S.r.l. (Tribunale di Isernia -Rgn. 636/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la UNO MAGLIA Srl per la restituzione della

somma di Euro 111.794,20 ex art. 67 L.F. La causa è stata transatta in data 15 gennaio 2013 con il pagamento di € 2.235,00. Tale somma, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, è stata ritenuta congrua in quanto corrispondente all'intero valore della domanda subordinata - parametro utilizzato dal Ministero dello Sviluppo Economico per valutare la convenienza delle proposte formulate - nonché in considerazione del cd. rischio causa e di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali. Si precisa che la Uno Maglia Srl si è impegnata a rinunciare a tutte le somme eventualmente alla stessa spettanti a seguito della domanda di insinuazione al passivo, nonché a rinunciare a richiedere ogni altra somma e a qualunque titolo alla ITTIERRE SpA in AS.

**MALO S.p.A. in A.S. /VALUE PARTNERS ENTERPRICE (Tribunale di Isernia - Rgn.618/12)**

Con atto di citazione la MALO S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la VALUE PARTNERS ENTERPRICE per la restituzione della somma di Euro 161.456,16 ex art. 67 L.F.. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso anche che la società risulta avere sede all'estero, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**IT HOLDING S.p.A. in A.S./ BANCA NAZIONALE DEL LAVORO (Tribunale di Isernia - Rgn. 610/12)**

Con atto di citazione la It Holding S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BANCA NAZIONALE DEL LAVORO per la restituzione della somma di Euro 600.505,75 ex art.67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 15 novembre 2015 per l'eventuale ammissione dei mezzi di prova. Si segnala che, allo stato, sono in corso trattative coltivate in via riservata dai rispettivi legali per la composizione bonaria della controversia a seguito di richiesta formulata in tal senso da parte della convenuta. In particolare, come riferito dai legali della Procedura, si precisa che le trattative ineriscono alla accettazione, da parte della convenuta, del parametro della domanda subordinata e, conformemente, all'indirizzo assunto e già approvato dal Ministero dello Sviluppo Economico. Allo stato la Procedura è in attesa di ricevere la formalizzazione della proposta transattiva da parte della BNL.

**IT HOLDING S.p.A. in A.S. / BANCA POPOLARE DI NOVARA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 769/12)**

Con atto di citazione la It Holding S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BANCA POPOLARE DI NOVARA per la restituzione della somma di Euro 335.00,00 ex art.67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 16 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**IT HOLDING S.p.A. in A.S./APPOSS Sas (Tribunale di Isernia -Rgn. 777/12)**

Con atto di citazione la IT HOLDING S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la APPOSS Sas per la restituzione della somma di Euro 114.007,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 12 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**IT HOLDING S.p.A. in A.S. /CHARTIS EUROPE Rgn. 774/12**

Con atto di citazione la IT HOLDING S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la CHARTIS EUROPE per la restituzione della somma di Euro 516.199,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 15 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**IT HOLDING S.p.A. in A.S. /ECS INTERNATIONAL ITALIA SpA (Tribunale di Isernia - Rgn. 772/12)**

Con atto di citazione la IT HOLDING S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la EC INTERNATIONAL ITALIA SpA per la restituzione della somma di Euro 520.330,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 16 febbraio 2016 per l'ammissione dei mezzi istruttori.

**IT HOLDING S.p.A. in A.S. /MAIA SRL (Tribunale di Isernia -Rgn. 776/12)**

Con atto di citazione la IT HOLDING S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la MAIA Srl per la restituzione della somma di Euro 156.000,00 ex art. 67 L.F. Il giudizio è stato abbandonato in seguito ad un riesame delle risultanze fornite dal consulente contabile da cui si evince che il pagamento afferisce ad un periodo antecedente diverso dal c.d. periodo sospetto ex art. 67 L.F. Pertanto, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa e di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità e ai tempi di effettivo recupero, comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario e rimborso loro dovuto inerente al giudizio in oggetto.

**IT HOLDING S.p.A. in A.S. /PIACENTINI e RIGOTTI (Tribunale di Isernia - Rgn. 775/12)**

Con atto di citazione la IT HOLDING S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la PIACENTINI RIGOTTI Commercialisti per la restituzione della somma di Euro 117.216,00 ex art. 67 L.F. In virtù di analisi successive, è stata verificata l'estinzione dell'associazione professionale convenuta. Pertanto, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa e di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità e ai tempi di effettivo recupero, comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario e rimborso loro dovuto inerente al giudizio in oggetto.

**IT HOLDING S.p.A. in A.S. /SEARCH PARTNERS INTERNATIONAL (Tribunale di Isernia - Rgn. 771/12)**

Con atto di citazione la IT HOLDING S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la SEARCH PARTNERS INTERNATIONAL per la restituzione della somma di Euro 111.000,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 27 ottobre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**IT HOLDING S.p.A. in A.S. /SIDA Srl (Tribunale di Isernia - Rgn. 773/12)**

Con atto di citazione la IT HOLDING S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la SIDA Srl per la restituzione della somma di Euro 191.292,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del giorno 11 marzo 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**PLUS IT S.p.A. in A.S. / CREDITO ARTIGIANO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 606/12)**

Con atto di citazione la Plus IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio il CREDITO ARTIGIANO per la restituzione della somma di Euro 4.241.047,00 ex art.67 L.F. La causa è stata rinviata all'udienza del 2 ottobre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**PLUS IT S.p.A. in A.S./BANCA POPOLARE DI MILANO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 602/12)**

Con atto di citazione la Plus it S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BANCA POPOLARE DI MILANO per la restituzione della somma di Euro 7.749.399,80 ex art.67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa, dapprima rinviata al 15 settembre 2015 per la precisazione delle conclusioni, è stata rinviata

d'ufficio all'udienza del 13 maggio 2016 per i medesimi incumbenti.

**PLUS IT S.p.A. in A.S./ Sergio Lin (Tribunale di Isernia 219/12)**

La causa è stata rinviata all'udienza del 9 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**PLUS IT S.p.A. in A.S./BANCA POPOLARE DI LANCIANO (Tribunale di Isernia - R.g.n. 603/12)**

Con atto di citazione la Plus IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BANCA POPOLARE DI LANCIANO per la restituzione della somma di Euro 1.279.880,20 ex art.67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 6 novembre 2015 per l'esame della CTU.

**PLUS IT S.p.A. in A.S. / BANCA POPOLARE DELL'ADRIATICO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 607/12)**

Con atto di citazione la Plus IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BANCA POPOLARE DELL'ADRIATICO per la restituzione della somma di Euro 1.041.067,55 ex art.67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 19 aprile 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**PLUS IT S.p.A. in A.S. / MONTE DEI PASCHI DI SIENA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 604/12)**

Con atto di citazione la Plus IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio il MONTE DEI PASCHI DI SIENA per la restituzione della somma di Euro 2.351.502,55 ex art.67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 6 novembre 2015 per il deposito della perizia del CTU.

**PLUS IT S.p.A. /A.M.CINTURIFICIO (Tribunale di Isernia - R.g.n. 668/12)**

Con atto di citazione la Plus It S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio l'A.M.CINTURIFICIO per la restituzione della somma di Euro 135.777,00 ex art.67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 9 ottobre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**PLUS IT S.p.A. in A.S. / BI METAL Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 662/12)**

Con atto di citazione la Plus It S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BI METAL Srl per la restituzione della somma di Euro 105.020,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa, dapprima rinviata al 15 settembre 2015 per la precisazione delle conclusioni, è stata rinviata d'ufficio all'udienza del 24 maggio 2016 per i medesimi incumbenti.

**PLUS IT S.p.A. in A.S. / CAPPELMODA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 683/12)**

Con atto di citazione la Plus It S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio CAPPELMODA per la restituzione della somma di Euro 106.657,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa, dapprima rinviata al 28 aprile 2015 è stata rinviata d'ufficio all'udienza del 2 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**PLUS IT S.p.A. in A.S. / CARBONERE (Tribunale di Isernia – R.g.n. 660/12)**

Con atto di citazione la Plus It S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio CARBONERE per la restituzione della somma di Euro 163.716,00 ex art.67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa, dapprima fissata all'udienza del 28 settembre 2015 per la precisazione delle conclusioni, è stata rinviata d'ufficio al giorno 8 febbraio 2016.

**PLUS IT S.p.A. in A.S. / CIARROCCHI (Tribunale di Isernia – R.g.n. 674/12)**

Con atto di citazione la PLUS IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio CIARROCCHI per la restituzione della somma di Euro 116.972,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 19 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**PLUS IT S.p.A. in A.S. / EFFEMME Srl (Tribunale di Isernia R.g.n. 667/12)**

Con atto di citazione la PLUS IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la EFFEMME S.r.l. per la restituzione della

somma di Euro 503.672,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 26 aprile 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**PLUS IT S.p.A. / ESPRESSO NAPOLI Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 681/12)**

Con atto di citazione la PLUS IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la Espresso Napoli S.r.l. per la restituzione della somma di Euro 225.169,00. All'udienza del 12 dicembre 2013 il giudizio è stato dichiarato interrotto per l'avvenuto fallimento della ESPRESSO NAPOLI S.r.l..

**PLUS IT S.p.A. in A.S. / FORTE SDF SANDALIFICIO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 664/12)**

Con atto di citazione la PLUS IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio FORTE SDF SANDALIFICIO per la restituzione della somma di Euro 1.939.857,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 12 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**PLUS IT S.p.A. in A.S. / GHEPARDO CONCIERIA (Tribunale di Roma – R.g.n. 665/12)**

Con atto di citazione la PLUS IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio GHEPARDO CONCIERIA per la restituzione della somma di Euro 100.459,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 4 marzo 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**PLUS IT S.p.A. in A.S. / GIBBY Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 666/12)**

Con atto di citazione la PLUS IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la GIBBY S.r.l. per la restituzione della somma di Euro 261.780,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del giorno 8 marzo 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**PLUS IT S.p.A. in A.S. / HAMANA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 680/12)**

Con atto di citazione la PLUS IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la HAMANA per la restituzione della somma di Euro 159.270,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 4 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**PLUS IT S.p.A. in A.S. / ITALMETAL (Tribunale di Isernia – R.g.n. 685/12)**

Con atto di citazione la PLUS IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio ITALMETAL per la restituzione della somma di Euro 548.214,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa, dapprima rinviata all'udienza del 22 settembre 2015 per la precisazione delle conclusioni , è stata rinviata d'ufficio all'udienza del 13 maggio 2016 per i medesimi incombenti.

**PLUS IT S.p.A. in A.S. / ITSA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 677/12)**

Con atto di citazione la PLUS IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio ITSA per la restituzione della somma di Euro 959.049,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 26 aprile 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**PLUS IT S.p.A. in A.S. / IUVALE' (Tribunale di Isernia – R.g.n. 678/12)**

Con atto di citazione la PLUS IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio IUVALE' per la restituzione della somma di Euro 110.976,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 10 novembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**PLUS IT S.p.A. in A.S. / L.GERMANO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 661/12)**

Con atto di citazione la PLUS IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio L. GERMANO per la restituzione della somma di Euro 2.280.000,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 13 novembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**PLUS IT S.p.A. in A.S. / MAGGIORE RENT (Tribunale di Isernia – Rg.n. 682/12)**

Con atto di citazione la PLUS IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio MAGGIORE RENT per la restituzione della somma di Euro 131.066,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 26 aprile 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**PLUS IT S.p.A. in A.S. / MERCATO MINUTERIE (Tribunale di Isernia R.g.n. 675/12)**

Con atto di citazione la PLUS IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio MERCATO MINUTERIE per la restituzione della somma di Euro 515.062,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa, dapprima fissata all'udienza del 28 settembre 2015 per la precisazione delle conclusioni, è stata rinviata d'ufficio al giorno 8 febbraio 2016.

**PLUS IT S.p.A. in A.S. / MINORONZONI Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 669/12)**

Con atto di citazione la PLUS IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio MINORONZONI S.r.l. per la restituzione della somma di Euro 226.813,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 23 ottobre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**PLUS IT S.p.A. in A.S. / NEW TRANSPORT Srl (Tribunale di Isernia R.g.n. 676/12)**

Con atto di citazione la PLUS IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio New TRANSPORT S.r.l. per la restituzione della somma di Euro 187.169,00 ex art. 67 L.F. In virtù di analisi successive, è stata verificata l'avvenuta cancellazione della convenuta dal registro delle imprese. Pertanto, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa e di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità e ai tempi di effettivo recupero, comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario e rimborso loro dovuto inerente al giudizio in oggetto.

**PLUS IT S.p.A. in A.S. / PELLETTERIA BURAGLIA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 671/12)**

Con atto di citazione la PLUS IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio PELLETTERIA BURAGLIA per la restituzione della somma di Euro 144.995,00 ex art. 67 L.F. In virtù di analisi successive, è stata verificata l'avvenuta cancellazione della convenuta dal registro delle imprese. Pertanto, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa e di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità e ai tempi di effettivo recupero, comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario e rimborso loro dovuto inerente al giudizio in oggetto.

**PLUS IT S.p.A. in A.S. / EMPORIO MODA DI SALERNO MARIA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 672/12)**

Con atto di citazione la PLUS IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio EMPORIO MODA di SALERNO MARIA per la restituzione della somma di Euro 270.722,00 ex art. 67 L.F. In virtù di analisi successive, è stata verificata l'avvenuta cancellazione della convenuta dal registro delle imprese. Pertanto, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa e di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità e ai tempi di effettivo recupero, comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario e rimborso loro dovuto inerente al giudizio in oggetto.

**PLUS IT S.p.A. in A.S. /SERVIZI INFORMAZIONE E LAVORO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 659/12)**

Con atto di citazione la PLUS IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio SERVIZI INFORMAZIONE e LAVORO per la restituzione della somma di Euro 144.052,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 9 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**PLUS IT S.p.A. in A.S. /TSC (Tribunale di Isernia – R.g.n. 663/12)**

Con atto di citazione la PLUS IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio TSC per la restituzione della somma di Euro 1.004.673,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del giorno 15 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**PLUS IT S.p.A. in A.S. / TESSITURA ORESTE (Tribunale di Isernia – R.g.n. 673/12)**

Con atto di citazione la PLUS IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio TESSITURA ORESTE per la restituzione della somma di Euro 372.548,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 16 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**PLUS IT S.p.A. in A.S. / WELLFIT TRADING (Tribunale di Isernia – R.g.n. 670/12)**

Con atto di citazione la PLUS IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio WELLFIT TRADING per la restituzione della somma di Euro 11.849.675,00 ex art. 67 L.F.. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso anche che la società risulta avere sede in uno stato estero, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**PLUS IT S.p.A. in A.S. / X BACCO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 679/12)**

Con atto di citazione la PLUS IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio X BACCO per la restituzione della somma di Euro 750.482,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del giorno 8 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**PLUS IT S.p.A. in A.S. / ZANI PELLAMI (Tribunale di Isernia R.g.n. 684/12)**

Con atto di citazione la PLUS IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio ZANI PELLAMI per la restituzione della somma di Euro 487.831,00 ex art. 67 L.F. In virtù di analisi successive, è stata verificata l'avvenuta cancellazione della convenuta dal registro delle imprese in data 17 febbraio 2009, senza alcun utile da distribuire. Pertanto, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

Si precisa, altresì, che le informazioni precedentemente fornite si riferiscono ad altra posizione erroneamente trascritta.

**ITC S.p.A. in A.S./CREDITO ARTIGIANO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 598/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio il CREDITO ARTIGIANO per la restituzione della somma di Euro 313.028,04 ex art.67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 15 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S./BANCA POPOLARE DI MILANO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 600/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BANCA POPOLARE DI MILANO per la restituzione della somma di Euro 1.857.181,62 ex art.67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 15 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S./BANCA POPOLARE DELL'ADRIATICO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 601/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BANCA POPOLARE DELL'ADRIATICO per la restituzione della somma di Euro 456.021,93 ex art.67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 12 gennaio 2016 per l'ammissione dei mezzi istruttori.

**ITC S.p.A. in A.S. / NEGRO MAURIZIO (R.g.n. 221/2012)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio il Sig. Maurizio Negro per vedere revocati ai sensi dell'art. 67 LF i pagamenti effettuati in suo favore a titolo di compensi per la carica di amministratore delegato di ITC per un importo di € 21.572,00 lordi e per l'effetto condannare il convenuto al pagamento della suddetta somma. La causa è stata rinviata all'udienza del 2 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S./UNICREDIT (Tribunale di Isernia – R.g.n. 609/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la UNICREDIT per la restituzione della somma di Euro 600.505,75 ex art.67 L.F. In data 16 luglio 2015 la Unicredit S.p.A., giusta autorizzazione del Ministero dello Sviluppo Economico del 2 aprile 2015 previo parere del Comitato di Sorveglianza datato 19 settembre 2014 - 13 gennaio 2015 ha sottoscritto la proposta transattiva con la quale si impegna a pagare all'attrice la somma onnicomprensiva di Euro 217.796,49. Il predetto importo risulta essere già stato accreditato presso la ITC S.p.A. in AS. Ciò ha comportato la completa tacitazione di ogni diritto, ragione o pretesa, nei confronti di tutte le società del Gruppo Unicredit e il relativo giudizio verrà abbandonato ex art. 309 cpc.

**ITC S.p.A. in A.S. / ARTE & MODA Srl (Tribunale di Isernia - Rgn. 729/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la ARTE & MODA Srl per la restituzione della somma di Euro 215.437,00 ex art. 67 L.F. In virtù di analisi successive, è stata verificata l'avvenuta cancellazione della convenuta dal registro delle imprese in data 30 dicembre 2010. Pertanto, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa e di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità e ai tempi di effettivo recupero, comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario e rimborso loro dovuto inerente al giudizio in oggetto.

**ITC S.p.A. in A.S./BERTI CAGNONI SUSANNA (Tribunale di Isernia -Rgn. 700/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la signora SUSANNA BERTI CAGNONI per la restituzione della somma di Euro 138.645,00. ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 16 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S. /CAMAC Srl (Tribunale di Isernia- Rgn. 688/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la CAMAC Srl per la restituzione della somma di Euro 244.441,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 13 novembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S./CANTARELLI&C. SpA (Tribunale di Isernia- Rgn. 689/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la CANTARELLI&C. SpA per la restituzione

della somma di Euro 224.810,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del giorno 11 marzo 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S./ COMETA SRL (Tribunale di Isernia- Rgn. 721/12) .**

La causa è stata transatta in data 4 ottobre 2012 con il pagamento di € 11.369,04 (oltre ad € 3.000,00 di spese legali) . Tale somma, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, è stata ritenuta congrua in quanto corrispondente all'intero valore della domanda subordinata - parametro utilizzato dal Ministero dello Sviluppo Economico per valutare la convenienza delle proposte formulate - nonché in considerazione del cd. rischio causa e di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali. Si precisa che la Cometa Srl si è impegnata a rinunciare a tutte le somme eventualmente alla stessa spettanti a seguito della domanda di insinuazione al passivo, nonché a rinunciare a richiedere ogni altra somma e a qualunque titolo alla ITC SpA in AS.

**ITC S.p.A. in A.S. /CONF. STIR Srl (Tribunale di Isernia - Rgn. 690/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la CONF. STIR Srl per la restituzione della somma di Euro 463.394,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 19 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S./CONF. PRESTIGE Snc (Tribunale di Isernia -Rgn. 719/12)**

La causa è stata transatta in data 18 settembre 2013 con il pagamento di € 9.000,00. Tale somma, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, è stata ritenuta congrua in quanto corrispondente all'intero valore della domanda subordinata - parametro utilizzato dal Ministero dello Sviluppo Economico per valutare la convenienza delle proposte formulate - nonché in considerazione del cd. rischio causa e di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali. Si precisa che la Conf. Prestige Snc si è impegnata a rinunciare a tutte le somme eventualmente alla stessa spettanti a seguito della domanda di insinuazione al passivo, nonché a rinunciare a richiedere ogni altra somma e a qualunque titolo alla ITC SpA in AS.

**ITC S.p.A. in A.S. /CONF. S.LLE MOTEDORO (Tribunale di Isernia - Rgn. 720/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la CONF. S.LLE MONTEDORO per la restituzione della somma di Euro 196.096,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 10 novembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S./DE DONNA ELLISSA Srl (Tribunale di Isernia -Rgn. 707/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la DE DONNA ELLISSA Srl per la restituzione della somma di Euro 671.468,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del giorno 27 ottobre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S. /DHL EXPRESS Italy Srl (Tribunale di Isernia - Rgn. 708/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la DHL EXPRESS Italy Srl per la restituzione della somma di Euro 188.011,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 5 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S./DIEMME CONF. (Tribunale di Isernia- Rgn.691/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la DIEMME CONF. per la restituzione della somma di Euro 110.780,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 15 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S. /DINAMO Srl (Tribunale di Isernia- Rgn. 704/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la DINAMO Srl per la restituzione della somma di Euro 112.411,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 29 settembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S./DORAFALU' Srl (Tribunale di Isernia -Rgn. 698/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la DORAFALU' Srl per la restituzione della somma di Euro 138.827,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 24 novembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S./F.M.C. Srl (Tribunale di Isernia - Rgn. 734/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la F.M.C. Srl per la restituzione della somma di Euro 309.498,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 5 febbraio 2016 per l'ammissione dei mezzi istruttori.

**ITC S.p.A. in A.S./FASHION PLAN Srl (Tribunale di Isernia - Rgn. 686/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la FASHION PLAN Srl per la restituzione della somma di Euro 431.924,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 16 luglio 2015 per il prosieguo della precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S. /FORESTI Srl (Tribunale di Isernia -Rgn. 728/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la FORESTI Srl per la restituzione della somma di Euro 363.131,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 9 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S./GENTILI MOSCONI SpA (Tribunale di Isernia -Rgn. 706/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la GENTILI MOSCONI SpA per la restituzione della somma di Euro 11.521,04 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 12 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S. /GREEN TRICOT SpA (Tribunale di Isernia -Rgn. 726/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la GREEN TRICOT SpA per la restituzione della somma di Euro 622.721,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 10 novembre 2015 per l'ammissione dei mezzi istruttori.

**ITC SpA in A.S. /HUREL S.A. (Tribunale di Isernia- Rgn. 699/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la HUREL SA per la restituzione della somma di Euro 110.590,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 23 ottobre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S. /IL GIOIELLO DI FIRENZE Srl (Tribunale di Isernia- Rgn. 715/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio il GIOIELLO DI FIRENZE Srl per la restituzione della somma di Euro 216.006,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 18 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S./IMPRESA IND. SCALAMBRA (Tribunale di Isernia -Rgn. 731/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la IMPRESA INDIVIDUALE SCALAMBRA per la restituzione della somma di Euro 185.910,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 30 giugno 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S./INTERNATIONAL GROUP Srl (Tribunale di Isernia –R.g.n.710/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la INTERNATIONAL GROUP Srl per la restituzione della somma di Euro 366.938,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata dapprima rinviata all'udienza del 21 settembre 2015 per la precisazione delle conclusioni e, in seguito, rinviata d'ufficio all'udienza del 12 gennaio 2016 per i medesimi incumbenti.

**ITC SpA in A.S. /ISA SpA (Tribunale di Isernia – R.g.n.701/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la ISA SpA per la restituzione della somma di Euro 136.244,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 15 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S./JET SERVICE di PECCHIOLI (Tribunale di Isernia -Rgn. 725/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la JET SERVICE di PECCHIOLI per la restituzione della somma di Euro 215.660,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 15 dicembre 2015 per l'ammissione dei mezzi istruttori.

**ITC S.p.A. in A.S. /LANIFICIO EGIDIO FERLA (Tribunale di Isernia -Rgn. 718/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio il LANIFICIO EGIDIO FERLA per la restituzione della somma di Euro 100.846,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 2 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S./LANIFICIO LUIGI RICCERI (Tribunale di Isernia - Rgn. 730/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio il LANIFICIO LUIGI RICCERI per la restituzione della somma di Euro 188.686,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 15 ottobre 2015 per il prosieguo della precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S. /LANIFICIO TESSILCLUB Srl (Tribunale di Isernia -Rgn. 723/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio il LANIFICIO TESSILCLUB Srl per la restituzione della somma di Euro 281.602,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 22 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S. /LOMA Srl (Tribunale di Isernia -Rgn. 722/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la LOMA Srl per la restituzione della somma di Euro 299.916,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 3 maggio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S. /LORMA Srl (Tribunale di Isernia - Rgn. 724/12):**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la LORMA Srl per la restituzione della somma di Euro 174.392,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 9 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S. /MAC DONALD (Tribunale di Isernia -Rgn. 711/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la MAC DONALD per la restituzione della somma di Euro 696.621,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 12 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S. /MACRIS Snc (Tribunale di Isernia -Rgn. 703/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la MACRIS Snc per la restituzione della somma di Euro 115.316,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata

all'udienza del 3 maggio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC SpA in A.S. /MAGLIFICIO CONF. 3CCC (Tribunale di Isernia -Rgn. 733/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la MAGLIFICIO CONF. 3CCC per la restituzione della somma di Euro 295.958,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 12 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S. /MANTERO SETA SpA (Tribunale di Isernia - Rgn. 709/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la MANTERO SETA SpA per la restituzione della somma di Euro 419.170,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 12 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S. /MINI TRAS (Tribunale di Isernia -Rgn. 702/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la MINI TRAS per la restituzione della somma di Euro 288.407,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 3 maggio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S. /PINO GRASSO RICAMI (Tribunale di Isernia -Rgn. 712/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la PINO GRASSO RICAMI per la restituzione della somma di Euro 115.254,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 10 novembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S. /ROSY Srl (Tribunale di Isernia- Rgn. 714/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la ROSY Srl per la restituzione della somma di In virtù di analisi successive, è stata verificata l'avvenuta cancellazione della convenuta dal registro delle imprese. Pertanto, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa e di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità e ai tempi di effettivo recupero, comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario e rimborso loro dovuto inerente al giudizio in oggetto.

**ITC S.p.A. in A.S. /SANDRO VICARI SpA (Tribunale di Isernia -Rgn. 716/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la SANDRO VICARI SpA per la restituzione della somma di Euro 974.186,00 ex art. 67 L.F. A seguito di trattative successivamente intercorse tra le parti, la causa è stata transatta in data 25 gennaio 2013 con il pagamento da parte di ITC SpA in AS alla Sandro Vicari SpA ("Sandro Vicari") di € 15.000,00 - somma inferiore alla soglia rilevante ex art. 42 D. Lgs. 270/99 -. Si precisa che, parallelamente alla notifica dell'azione revocatoria *de qua*, la Sandro Vicari aveva azionato in giudizio nei confronti della ITC in A.S. (tramite ricorso in opposizione allo stato passivo ex artt 98 ss. L.F.), il maggior importo di euro 760.841,90. Sulla base di una valutazione condivisa con i legali della Procedura, è emerso il rischio che tale somma potesse essere considerata prededucibile, essendo dovuta in virtù di accordo transattivo, bensì datato 28 gennaio 2009 – e dunque antecedente alla apertura della Procedura -, ma cui ITC in A.S., nella persona del dott. Roberto Gigli, avrebbe dato successiva esecuzione. Considerando pertanto quale parametro di riferimento per la composizione bonaria – come di consueto – l'importo richiesto dalla Procedura in via subordinata, alla luce del rischio causa evidenziato dai legali – anche in relazione a possibili esenzioni ex lege potendosi ritenere il pagamento rientrante nei c.d. termini d'uso -, si è ritenuto vantaggioso per la Procedura definire il contenzioso con il pagamento del predetto importo.

Si precisa, peraltro, che tale pagamento, alla data attuale, non è stato ancora prudenzialmente effettuato da parte della Procedura, in attesa che venga terminata ogni opportuna verifica in corso relativamente alla capienza della ITC in A.S., nel rispetto delle vigenti regole del concorso applicabili, *in parte qua*, anche relativamente ai crediti prededucibili.

**ITC S.p.A. in A.S. /SARTORIA ZORZAN (Tribunale di Isernia-Rgn. 705/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la SARTORIA ZORZAN per la restituzione della somma di Euro 117.996,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 16 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S. /SERICA DELLA MARCA Srl (Tribunale di Isernia -Rgn. 692/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la SERICA DELLA MARCA Srl per la restituzione della somma di Euro 138.490,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 6 ottobre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S./SODEXHO PASS Srl (Tribunale di Isernia- Rgn. 687/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la SODEXHO PASS Srl per la restituzione della somma di Euro 130.111,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 18 marzo 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S./SUTOR MANTELLASSI LUXURY Srl (Tribunale di Isernia- Rgn. 693/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la SUTOR MANTELLASSI LUXURY Srl per la restituzione della somma di Euro 256.024,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 1 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S. /TESSILBIELLA Srl (Tribunale di Isernia - Rgn. 697/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la TESSILBIELLA Srl per la restituzione della somma di Euro 124.514,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 14 luglio 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S. /TESSITURA ATTILIO IMPERIALI SpA (Tribunale di Isernia -Rgn. 732/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la TESSITURA DI NOVARA per la restituzione della somma di Euro 120.164,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del giorno 8 luglio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC S.p.A. in A.S./TESSITURA DI NOVARA SpA (Tribunale di Isernia - Rgn. 696/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la TESSITURA DI NOVARA SpA per la restituzione della somma di Euro 114.969,00 ex art. 67 L.F. Sulla base di successive verifiche la Società è risultata in fase di liquidazione e inattiva. Pertanto, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**ITC S.p.A. in A.S. /TESSITURA PONTELAMBRO SpA (Tribunale di Isernia- Rgn. 727/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la TESSITURA PONTELAMBRO SpA per la restituzione della somma di Euro 103.093,00 ex art. 67 L.F. All'udienza di comparizione delle parti del 15 luglio 2014 la causa è stata rinviata al giorno 15 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**ITC SpA in A.S. /TOMMASO CONFEZIONI Srl (Tribunale di Isernia - Rgn. 694/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la TOMMASO CONFEZIONI Srl per la restituzione della somma di Euro 163.602,00 ex art. 67 L.F. La convenuta è stata dichiarata fallita il giorno 22 settembre 2011. Pertanto, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**ITC SpA in A.S./TRAMONTANO S.p.A. (Tribunale di Isernia -Rgn. 695/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la TRAMONTANO SpA per la restituzione della somma di Euro 119.173,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie l'udienza è stata rinviata al 15 gennaio 2016 per l'ammissione dei mezzi istruttori.

**ITC S.p.A. in A. S. /UNO MAGLIA Srl (Tribunale di Isernia- Rgn. 717/12)**

La causa è stata transatta in data 15 gennaio 2013 con il pagamento di € 61.231,00. Tale somma, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, è stata ritenuta congrua in quanto corrispondente all'intero valore della domanda subordinata - parametro utilizzato dal Ministero dello Sviluppo Economico per valutare la convenienza delle proposte formulate - nonché in considerazione del cd. rischio causa e di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali. Si precisa che la Uno Maglia Srl si è impegnata a rinunciare a tutte le somme eventualmente alla stessa spettanti a seguito della domanda di insinuazione al passivo, nonché a rinunciare a richiedere ogni altra somma e a qualunque titolo alla ITC SpA in AS.

**ITC SpA in A.S. /ZENITH ITALIANA Srl (Tribunale di Isernia- Rgn. 713/12)**

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la ZENITH ITALIANA Srl per la restituzione della somma di Euro 669.772,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie l'udienza è stata rinviata al 10 novembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S./ALBERTO TACCHI ARREDAMENTI Srl. (Tribunale di Isernia-Rgn. 778/12)**

Con atto di citazione la NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la ALBERTO TACCHI ARREDAMENTI Srl per la restituzione della somma di Euro 206.182,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 9 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S./GLOBAL BLUE ITALIA Srl (Tribunale di Isernia - Rgn. 781/12)**

Con atto di citazione la NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la GLOBAL BLUE ITALIA Srl per la restituzione della somma di Euro 610.302,00 ex art. 67 L.F. La causa è stata transatta in data 17 gennaio 2013 con il pagamento di € 150.000,00. Tale somma, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, è stata ritenuta congrua in quanto corrispondente all'intero valore della domanda subordinata - parametro utilizzato dal Ministero dello Sviluppo Economico per valutare la convenienza delle proposte formulate - nonché in considerazione del cd. rischio causa e di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali. Si precisa che la Global Blue Italia Srl si è

impegnata a rinunciare a tutte le somme eventualmente alla stessa spettanti a seguito della domanda di insinuazione al passivo, nonché a rinunciare a richiedere ogni altra somma e a qualunque titolo alla ITTIERRE SpA in AS.

**NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S. /MANTERO SETA SpA (Tribunale di Isernia- Rgn. 780/12)**

Con atto di citazione la NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la MANTERO SETA SpA per la restituzione della somma di Euro 191.288,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 1 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S./SOPRANZETTI ROSSANA (Tribunale di Isernia- Rgn. 779/12)**

Con atto di citazione la NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la signora ROSSANA SOPRANZETTI per la restituzione della somma di Euro 118.438,00 ex art. 67 L.F. La prossima udienza si terrà il 9 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**EXTÈ S.r.l. in A.S./JAN & CARLOS (Tribunale di Isernia -Rgn. 783/12)**

Con atto di citazione la EXTÈ S.r.l. in A.S. ha convenuto in giudizio la JAN&CARLOS per la restituzione della somma di Euro 122.400,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata al 12 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**EXTÈ S.r.l. in A.S./SHARON WAUCHOB (Tribunale di Isernia -Rgn. 782/12)**

Con atto di citazione la EXTÈ S.r.l. in A.S. ha convenuto in giudizio la SHARON WAUCHOB Ltd per la restituzione della somma di Euro 197.500,00 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione presso l'indirizzo indicato sulla visura camerale in seguito estratta, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso che la convenuta ha sede all'estero, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S./CREDITO ARTIGIANO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 605/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio il CREDITO ARTIGIANO per la restituzione della somma di Euro 10.460.000,00 ex art.67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 18 marzo 2016 per l'esame della CTU.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S./BANCA POPOLARE DI MILANO S.r.l. (Tribunale di Isernia – R.g.n. 599/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BANCA POPOLARE DI MILANO per la restituzione della somma di Euro 1.236.288,20 ex art.67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 12 aprile 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S./UNICREDIT SPA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 597/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la UNICREDIT per la restituzione della somma di Euro 328.947,42 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 20 ottobre 2015 attese le trattative in corso.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / 1920 Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 744/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la 1920 Srl per la restituzione della somma di Euro 654.500,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 19 febbraio 2016 per l'ammissione dei mezzi istruttori.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / ART & COMMERCE (Tribunale di Isernia –R.g.n. 751/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio ART&COMMERCE per la restituzione della somma di Euro 630.462,00 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso anche che la società risulta avere sede all'estero, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. /ARTE'S NEON (Tribunale di Isernia – R.g.n. 745/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la ARTE'S NEON per la restituzione della somma di Euro 158.060,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 15 ottobre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / BIMA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 746/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BIMA per la restituzione della somma di Euro 142.933,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata al 4 novembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / BLEI SpA (Tribunale di Isernia –R.g.n. 747/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BLEI SpA per la restituzione della somma di Euro 1.393.538,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 16 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / BRUGNATELLI (Tribunale di Isernia –R.g.n. 743/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la signora BRUGNATELLI per la restituzione della somma di Euro 111.612,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 18 marzo 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / CORALLINI (Tribunale di Isernia- R.g.n. 748/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio il signor CORALLINI per la restituzione della somma di Euro 116.364,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 5 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / D&C Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 755/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la D&C Srl per la restituzione della somma di Euro 100.869,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 1 aprile 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / ETNA SERVIZI (Tribunale di Isernia – R.g.n. 749/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio ETNA SERVIZI per la restituzione della somma di Euro 134.392,00 ex art. 67 L.F. La causa è stata transatta in data 11 ottobre 2013 con il pagamento di € 2.687,84, (di cui € 1.750,00 a titolo di spese legali). Tale somma, sulla base di valutazioni

condivise con i legali della Procedura, è stata ritenuta congrua in quanto corrispondente all'intero valore della domanda subordinata - parametro utilizzato dal Ministero dello Sviluppo Economico per valutare la convenienza delle proposte formulate - nonché in considerazione del cd. rischio causa e di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali. Si precisa che la Etna Servizi Srl si è impegnata a rinunciare a tutte le somme eventualmente alla stessa spettanti a seguito della domanda di insinuazione al passivo, nonché a rinunciare a richiedere ogni altra somma e a qualunque titolo alla ITTIERRE SpA in AS.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / EFFETIBI Sas (Tribunale di Isernia –R.g.n. 750/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la EFFETIBI Sas per la restituzione della somma di Euro 239.798,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata al giorno 8 marzo 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / IMG MODELS Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 741/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la IMG MODELS Srl per la restituzione della somma di Euro 116.496,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 20 ottobre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / KREALA SERVICOS (Tribunale di Isernia –R.g.n. 753/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la KREALA SERVICOS per la restituzione della somma di Euro 190.433,00 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso anche che la società risulta avere sede all'estero, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / MARZIARI EDOARDO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 740/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio MARZIARI EDOARDO per la restituzione della somma di Euro 216.000,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 1 aprile 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / MELG MIDDLE EAST (Tribunale di Isernia – R.g.n. 739/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio MELG MIDDLE EAST per la restituzione della somma di Euro 128.195,00 ex art. 67 L.F.

Il giudizio, tuttavia, per un problema di irreperibilità all'estero della convenuta, che ha sede in Libano, non è stato proseguito.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / NEW LIGHT Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 737/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la NEW LIGHT Srl per la restituzione della somma di Euro 310.303,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata dapprima all'udienza del 22 settembre 2015 per la precisazione delle conclusioni e, in seguito, rinviata d'ufficio all'udienza del 13 maggio 2016 per i medesimi incumbenti.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / NILSON LARS (Tribunale di Isernia – R.g.n. 738/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio il signor NILSON LARS per

la restituzione della somma di Euro 401.866,00 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso anche che la convenuta risulta risiedere all'estero, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / NUOVA RGF (Tribunale di Isernia – R.g.n. 736/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la NUOVA RGF per la restituzione della somma di Euro 1.602.513,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 1 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / OBO SARL (Tribunale di Isernia – R.g.n. 735/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio OBO SARL per la restituzione della somma di Euro 441.546,00 ex art. 67 L.F. La prossima udienza è fissata per il 25 febbraio 2016 per l'ammissione dei mezzi istruttori.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / OTTINI (Tribunale di Isernia – R.g.n. 742/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio il signor OTTINI per la restituzione della somma di Euro 575.700,00 ex art. 67 L.F.. L'udienza per l'ammissione dei mezzi istruttori è fissata per il giorno 3 novembre 2015.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / S3 STUDIUM (Tribunale di Isernia – R.g.n. 760/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la S3 STUDIUM per la restituzione della somma di Euro 105.000,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata dapprima all'udienza del 19 maggio 2015 per la precisazione delle conclusioni e, in seguito, rinviata d'ufficio all'udienza del 18 dicembre 2015 per i medesimi incumbenti. Si segnala che, allo stato, sono in corso trattative coltivate in via riservata dai rispettivi legali per la composizione bonaria della controversia a seguito di richiesta formulata in tal senso da parte della convenuta.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / SAGRINI ANDREA (Tribunale di Isernia – R.g.n. 759/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio il signor ANDREA SAGRINI per la restituzione della somma di Euro 194.480,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 15 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / SAVINO SANTERAMO (Tribunale di Isernia – R.g.n. 756/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio il signor SAVINO SANTERAMO per la restituzione della somma di Euro 110.514,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 27 ottobre 2015 per la precisazione delle conclusioni

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / SMITH PETERSEN (Tribunale di Isernia – R.g.n. 757/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio SMITH PETERSEN per la restituzione della somma di Euro 409.917,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 1 marzo 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / STAR SERVICE Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 758/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la STAR SERVICE Srl per la restituzione della somma di Euro 148.605,00 ex art. 67 L.F.. In virtù di analisi successive, è stata verificata l'avvenuta cessazione dell'attività della convenuta. Pertanto, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa e di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità e ai tempi di effettivo recupero, comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario e rimborso loro dovuto inerente al giudizio in oggetto.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / STREETERS HOLDINGS (Tribunale di Isernia – R.g.n. 752/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio STREETERS HOLDINGS per la restituzione della somma di Euro 431.626,00 ex art. 67 L.F.. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso anche che la società risulta avere sede all'estero, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / THE FASHION MODEL MANAGEMENT (Tribunale di Isernia- R.g.n. 761/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la THE FASHION MODEL MANAGEMENT per la restituzione della somma di Euro 108.889,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del giorno 22 marzo 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / TRAMONTANO SpA (Tribunale di Isernia –R.g.n. 762/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la TRAMONTANO SpA per la restituzione della somma di Euro 119.173,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata dapprima all'udienza del 28 aprile 2015 per la precisazione delle conclusioni e, in seguito, rinviata d'ufficio all'udienza del 12 gennaio 2016 per i medesimi incumbenti.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / URBAN PRODUCTION Srl (Tribunale di Isernia – R.g.n. 763/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la URBAN PRODUCTION Srl per la restituzione della somma di Euro 203.550,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata dapprima all'udienza del 23 gennaio 2015 per la precisazione delle conclusioni e, in seguito, rinviata d'ufficio all'udienza del 5 febbraio 2016 per i medesimi incumbenti.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / VANTI (Tribunale di Isernia – R.g.n. 764/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la signora CLAUDIA VANTI per la restituzione della somma di Euro 121.465,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza del 15 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / VUDAFIERI SAVERINO PARTNERS Srl (Tribunale di Isernia - Rgn. 765/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la Vudafieri Saverino

Partners Srl per la restituzione della somma di Euro 209.880,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 6 novembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / WHITE CONSULTING S.L. (Tribunale di Isernia – R.g.n. 766/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio WHITE CONSULTING SL per la restituzione della somma di Euro 151.667,00 ex art. 67 L.F. Considerate le ricerche infruttuose effettuate successivamente all'esito negativo della notifica dell'atto di citazione, sulla base di valutazioni condivise con i legali della Procedura, tenuto conto del cd. rischio causa, di valutazioni patrimoniali inerenti alla possibilità di effettivo recupero comparate con l'incremento dei costi e degli oneri legali, atteso anche che la società risulta avere sede all'estero, si è ritenuto prudenzialmente preferibile e più vantaggioso per la Procedura non coltivare ulteriormente il giudizio. Si precisa che, sulla base di espresso accordo intervenuto, i legali rinunciano ad ogni compenso, onorario, e rimborso inerente al giudizio in oggetto.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / WHY NOT Srl (Tribunale di Isernia - Rgn. 754/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la WHY NOT Srl per la restituzione della somma di Euro 191.200,00 ex art. 67 L.F.

L'udienza de 12 maggio 2015 per comparizione del terzo è stata rinviata al giorno 5 aprile 2016 per i medesimi incumbenti.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / WOMEN MODELS SPA (Tribunale di Isernia - Rgn. 767/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la WOMEN MODELS SpA per la restituzione della somma di Euro 287.271,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 5 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. / ZETAFASHION Soc. Coop. a r.l. (Tribunale di Isernia - Rgn. 768/12)**

Con atto di citazione la GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la ZETAFASHION per la restituzione della somma di Euro 365.297,00 ex art. 67 L.F.. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all' udienza del 9 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

**IT DISTRIBUZIONESpA in A.S. / ARTE'S NEON Srl (Tribunale di Isernia -Rgn. 911/12)**

Con atto di citazione la IT DISTRIBUZIONE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la ARTE'S NEON Srl per la restituzione della somma di Euro 112.407,00 ex art. 67 L.F. Successivamente al deposito delle memorie istruttorie l'udienza è stata rinviata al 15 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

## 8. L'EVOLUZIONE DELLE PRINCIPALI CONTROVERSIE

### 8.1 Il contenzioso fiscale

Per il contenzioso in essere, di seguito indicato, è stato incaricato lo Studio Tasco & Associati, vi sono le seguenti posizioni da segnalare.

#### ITTIERRE S.p.A. in A.S.

- In data 12 aprile 2007, a seguito del controllo automatizzato delle dichiarazioni modelli UNICO/2004 e 770/2004 per il periodo d'imposta 2003 effettuato ai sensi dell'art. 36-bis del D.P.R. n. 600/1973 e dell'art. 54-bis del D.P.R. n. 633/1972, veniva notificata a ITTIERRE S.p.A. in A.S., quale incorporante di MALO S.p.A. in A.S., una cartella di pagamento per complessivi euro 745.615,25. Le riprese a tassazione operate dall'Ufficio derivavano da contestazioni relative a: (i) presunta inutilizzabilità delle perdite fiscali pregresse rivenienti dalla incorporata MALO S.p.A. in A.S.; (ii) una non corretta dichiarazione delle perdite fiscali pregresse rivenienti dalla incorporata MALO S.p.A. in A.S.; (iii) una non corretta dichiarazione del credito IRPEG di euro 328.405 rinveniente dalla incorporata MALO S.p.A. in A.S.; e (iv) una non corretta dichiarazione del credito IRPEG di euro 3.000.000 ceduto a ITTIERRE S.p.A. in A.S. da IT HOLDING S.p.A. in A.S.. Il 28 gennaio 2008 si teneva l'udienza di trattazione, in esito alla quale la Commissione Tributaria Provinciale di Isernia, Sez. n. 2, pronunciava la sentenza n. 02/02/08, depositata il 31 ottobre 2008, con la quale veniva accolto integralmente il ricorso e condannato l'Ufficio al pagamento delle spese processuali. L'Ufficio ha proposto ricorso in appello e i legali incaricati hanno controdedotto in data 7 maggio 2009 al ricorso in appello dell'Agenzia delle Entrate Ufficio di Isernia. E' stata discussa l'udienza di merito il 22 febbraio 2012 presso la Commissione Tributaria Regionale di Campobasso. La Commissione Tributaria Regionale di Campobasso ha rigettato l'appello proposto dall'Ufficio con sentenza depositata il 22 giugno 2012. La sentenza favorevole è passata in giudicato.
- A seguito del processo verbale di constatazione del 29 giugno 2000, a ITTIERRE S.p.A. in A.S., incorporante della ITJ S.p.A., veniva notificato l'avviso di accertamento, periodo d'imposta 1998, con il quale l'Agenzia delle Entrate - Ufficio di Isernia rideterminava la base imponibile ai fini IRAP includendo nel reddito industriale i redditi derivanti da attività finanziaria di ITTIERRE S.p.A. in A.S. ed accertava una maggiore IRAP per l'anno 1998 di euro 24.779. E' stata discussa l'udienza di appello il 28 maggio 2009. E' stato rigettato l'appello principale dell'Ufficio e accolto quasi interamente l'appello incidentale di ITTIERRE S.p.A. in A.S., all'esito del quale residua un'imposta da pagare di euro 1.908,36. L'Avvocatura Generale dello Stato ha proposto ricorso per cassazione. I legali incaricati hanno depositato il controricorso per cassazione nei termini di legge.
- In data 27 novembre 2006 ITTIERRE S.p.A. in A.S. riceveva un avviso di accertamento emesso dall'Agenzia delle Entrate - Ufficio di Isernia relativo al periodo d'imposta 2001 che accertava una maggiore IRAP per l'anno 2001 di euro 14.915. Le riprese a tassazione operate dall'Ufficio derivavano da contestazioni relative a presunte indebite deduzione di costi. Con sentenza n. 85/02/07 la Commissione Tributaria Provinciale di Isernia accoglieva parzialmente il ricorso. L'Agenzia delle Entrate ricorreva in appello. ITTIERRE S.p.A. in A.S. controdeduceva, presentando contestuale appello incidentale. E' stata discussa l'udienza di appello il 25 febbraio 2013. Si è in attesa della sentenza.

- Alla Società, in qualità di incorporante di FD S.p.A., veniva notificato in data 23 luglio 2004 un avviso di accertamento con cui venivano contestate maggiori imposte ai fini IRPEG, IRAP e IVA e irrogate sanzioni per l'anno 1999 per complessivi euro 1.089.659,79. L'avviso di accertamento impugnato scaturiva dal processo verbale di constatazione con cui erano stati contestati a FD S.p.A. diversi rilievi fiscali attinenti i contratti di licenza e di sfruttamento del marchio "Romeo Gigli" intercorsi tra più società. La Commissione Tributaria Regionale di Campobasso ha emesso la sentenza n. 37/4/2008 depositata il 19 giugno 2008 respingendo l'appello dell'Ufficio. La suddetta sentenza è passata in giudicato il 22 settembre 2009. L'Avvocatura Generale dello Stato, nonostante il passaggio in giudicato della sentenza, ha, tardivamente, proposto ricorso per cassazione. La Società ha depositato il controricorso per cassazione entro i termini di legge.
- La Società veniva sottoposta ad una verifica fiscale generale per l'anno 2008 da parte della Direzione Regionale del Molise, in esito alla quale veniva redatto, in data 1° agosto 2011, un processo verbale di constatazione. In data 21 giugno 2012 la Direzione Regionale del Molise notificava a ITTIERRE S.p.A. in A.S. tre avvisi di accertamento con cui venivano rettificate le dichiarazioni presentate dalla società ed accertata una maggiore IRES di euro 1.628.393, IVA di euro 80.000 e IRAP di euro 253.281, il tutto oltre interessi e sanzioni. Le riprese a tassazione operate dall'Ufficio derivavano da contestazioni relative a presunte indebite deduzioni di costi relativi a svalutazioni di magazzino, *transfer pricing*, costi *black list*, costi non inerenti e omesse contabilizzazioni di elementi positivi di reddito relativi ad operazioni con società non residenti. In data 25 ottobre 2012 è stato depositato il ricorso relativo all'IVA. Con riferimento ai ricorsi IRES ed IRAP è stata inviata alla Direzione Regionale del Molise istanza di accertamento con adesione discussa il 23 novembre 2012. Il procedimento di adesione non si è perfezionato. Sono stati predisposti i relativi ricorsi. E' stata discussa l'udienza di merito presso la Commissione Tributaria Provinciale di Campobasso il 16 maggio 2013. Il ricorso è stato parzialmente accolto. L'Ufficio ha predisposto ricorso in appello notificato in data 04 marzo 2014. Sono state depositate tempestivamente le controdeduzioni e appello incidentale.
- La Società veniva sottoposta ad una verifica fiscale per l'annualità d'imposta 2007 da parte della Direzione Regionale del Molise, in esito alla quale veniva redatto, in data 7 maggio 2012, un processo verbale di constatazione. In data 22 ottobre 2012 la Direzione Regionale del Molise notificava a ITTIERRE S.p.A. in A.S. tre avvisi di accertamento con cui venivano rettificate le dichiarazioni presentate dalla società ed accertata una maggiore IRES per euro 296.155, IVA per euro 335.787 e IRAP per euro 47.155 oltre interessi e sanzioni. Le riprese a tassazione operate dall'Ufficio derivavano da contestazioni relative a presunte indebite deduzioni di costi e omesse contabilizzazioni di elementi positivi di reddito. Sono stati predisposti i relativi ricorsi. E' stata discussa l'udienza di merito presso la Commissione Tributaria Provinciale di Campobasso il 16 maggio del 2013. Il ricorso è stato parzialmente accolto. L'Ufficio ha predisposto ricorso in appello notificato in data 04 marzo 2014. Sono state depositate tempestivamente le controdeduzioni e appello incidentale.

	PRE A.S.		PREDEDUZIONE	
	Privilegio	Chirografo	Privilegio	Chirografo
IRAP 1998	1.908,36	-	-	-
IRPEG, IRAP, IVA 1999	1.089.659,79	-	-	-
IRAP 2001	1.915,00	-	-	-
UNICO/2004 e 770/2004 per il periodo d'imposta 2003	745.615,25	-	-	-
IRES, IRAP, IVA 2007	679.097,00	-	-	-
IRES, IRAP, IVA 2008	1.961.674,00	-	-	-
IVA 2010	-	-	48.836,92	-
<b>ITTIERRE S.p.A.</b>	<b>4.479.869,40</b>	<b>-</b>	<b>48.836,92</b>	<b>-</b>

MALO S.p.A. in A.S.

- A seguito di una verifica fiscale per le annualità d'imposta 1995/1996 da parte della Direzione Regionale delle Entrate della Toscana, ha ricevuto un verbale di contestazione datato 4 novembre 1998. Successivamente, nell'anno 2001 a seguito di un successivo controllo fiscale relativo alle annualità dal 1998 al 2000 disposto dalla Guardia di Finanza, e pervenuto un secondo verbale di accertamento del 28 maggio 2001. In seguito, l'Agenzia delle Entrate di Firenze ha notificato alla Società n. 6 avvisi di accertamento relativi ai periodi d'imposta 1995-1996-1997-1998-1999 e 2000 contenenti rilievi in materia di IRPEG, ILOR e IVA. Le riprese a tassazione operate dall'Agenzia delle Entrate derivavano, per ampia parte, da contestazioni relative a presunte politiche di trasferimento dei prezzi poste in essere nelle transazioni con imprese controllate, nonché dal disconoscimento della deducibilità di alcuni costi imputati. In data 20 aprile 2009 sono state discusse le relative udienze di appello nelle quali la Commissione Tributaria di Firenze - con sentenze n. 55/18/09 e 56/18/09 depositate IL 25 maggio 2009 - ha accolto le ragioni di Malo quasi integralmente. L'ammontare complessivo della condanna a seguito del giudizio di appello con riferimento alle imposte IRPEG e IVA 1995-2000 e pari a € 1.534.613,15 (trattasi del solo valore delle imposte esclusi gli interessi e le sanzioni). L'Avvocatura Generale dello Stato ha proposto ricorso per cassazione. La Società ha depositato il controricorso per cassazione entro i termini di legge.
- In data 7 agosto 2008 è stato redatto, a seguito di verifica fiscale generate, un processo verbale di constatazione da parte del nucleo di Polizia Tributaria di Isernia della Guardia di Finanza a carico della Società con riferimento agli anni d'imposta 2006 e 2007. Successivamente, in data 29 marzo 2010, la Direzione Provinciale di Isernia - Ufficio Controlli - ha notificato tre avvisi di accertamento contestando:
  - una maggiore IRAP e IVA per l'anno 2006 per complessivi € 21.529,00 (oltre interessi e sanzioni);
  - una maggiore IRAP e IVA per l'anno 2007 per complessivi € 31.594,99 (oltre interessi ed sanzioni);
  - una IRES teorica di € 26.794,00 per l'anno 2007.Le riprese a tassazione operate dall'amministrazione finanziaria derivano da contestazioni relative a presunte indebite deduzioni di costi. In data 27 maggio 2010, i legali incaricati da MALO S.p.A. in A.S. hanno depositato i tre ricorsi predisposti contro i predetti verbali di accertamento. In data 27 luglio 2010 è stata rigettata l'istanza di sospensione e in data 31 dicembre 2010 è stata depositata l'istanza di sollecito per la trattazione dei ricorsi, in ultimo è stata discussa l'udienza di merito il 21 novembre 2011. In data 26 marzo 2012 è stata depositata la sentenza che ha rigettato i ricorsi. In data 2 ottobre 2012 è stato inviato il ricorso in appello all'Agenzia delle Entrate.
- A seguito di un controllo fiscale da parte del Nucleo di Polizia Tributaria di Isernia della Guardia di finanza effettuato in data 7 agosto 2008, l'11 novembre 2010 è stato notificato un atto di irrogazione di sanzioni da parte della Direzione Provinciale di Isernia -- Ufficio Controlli relativo al periodo di imposta 2006 (IRES). Le sanzioni irrogate derivano da contestazioni relative a presunte indebite deduzioni di costi. L'ammontare complessivo delle sanzioni e pari a € 119.313,00. Anche avverso tale provvedimento è stato presentato tempestivo ricorso. La causa è stata discussa il 23 gennaio 2012 presso la Commissione Tributaria Provinciale di Isernia che, su richiesta dell'Agenzia delle Entrate, ha rinviato al 12 marzo 2012. All'udienza del 12 marzo 2012 la Commissione Tributaria Provinciale di Isernia ha deciso di rinviare a nuovo ruolo in attesa che venga depositata la sentenza di cui al punto 2) che ha generato l'avviso di irrogazione sanzioni oggetto di contestazione. E' stata discussa l'udienza di merito il 18 giugno 2012. In data 21 giugno 2012 è stata depositata la sentenza che ha rigettato il ricorso. La Società non ha predisposto ricorso in appello perché

aveva già appellato l' avviso di accertamento che ha generato atto di irrogazione sanzioni (vedi punto precedente).

- In data 1°ottobre 2010 la direzione Provinciale di Isernia - Ufficio Controlli, ha notificato a Malo nonché ad altre società facenti parte del Gruppo, e precisamente PLUS IT S.p.A. in A.S. e ITC IT S.p.A. in A.S. (nella loro qualità di consolidate) e IT HOLDING S.p.A. in A.S. (in qualità di consolidante), quattro identici avvisi di accertamento IRES relativi al periodo d'imposta 2007, ciascuno dell'importo di € 344.000,00 (oltre interessi e sanzioni). Le riprese a tassazione operate dall'Ufficio Controlli derivano da contestazioni relative a presunte indebite deduzioni di costi. A seguito dei quattro ricorsi depositati in data 13 dicembre 2010 avverso detti accertamenti, è stata accolta l'istanza di sospensione il 28 febbraio 2011, i ricorsi sono stati discussi in data 27 giugno 2011 e la sentenza depositata in data 31 ottobre 2011. La Commissione Tributaria Provinciale di Isernia ha accolto parzialmente i ricorsi riuniti con sentenza. E' stato predisposto ricorso in appello inviato in data 13 aprile 2012 alla Commissione Tributaria Regionale di Campobasso.
- Il 25 gennaio 2011, Equitalia Polis S.p.A. ha notificato due cartelle di pagamento iscritte a ruolo straordinario relative ad avvisi di accertamento, già oggetto di ricorso, per il periodo di imposta 2006 e 2007.  
Nello specifico, sono state notificate le seguenti cartelle:
  - una relativa all'atto di contestazione sanzioni IRES anno 2006 dell'importo di € 130.056,00;
  - una relativa all'IRES anni 2006 e 2007 di € 169.051,00.Avverso dette cartelle di pagamento sono stati depositati i ricorsi in data 28 febbraio 2011. Il 23 maggio 2011 è stata accolta la relativa istanza di sospensione, mentre il 19 dicembre 2011 è stata rinviata la discussione del merito al 26 marzo 2012. In data 16 aprile 2012 è stata depositata la sentenza che ha rigettato il ricorso.
- In data 28 gennaio 2011, la Direzione Provinciale di Isernia ha notificato un atto di contestazione di sanzioni relativo all'imposta IRES del periodo 2007 per un importo di € 26.794,00. Allo stato attuale sono state presentate le deduzioni difensive alla Direzione Provinciale di Isernia. E' stato predisposto e depositato presso la Commissione Tributaria di Isernia un ricorso avverso l'atto di irrogazione di sanzioni. E' stata discussa l'udienza di merito il 9 ottobre 2012. Il ricorso è stato parzialmente accolto. La Società non ha predisposto ricorso in appello perché già appellato avviso di accertamento che ha generato atto di irrogazione sanzioni.
- In data 25 maggio 2011, Equitalia Polis S.p.A. ha notificato una cartella di pagamento iscritta al ruolo straordinario per l'imposta IRES del periodo 2007. L'importo della cartella è pari a € 29.211,00. Avverso detta cartella è stato depositato ricorso in data 13 luglio 2011. L'11 ottobre 2011 è stata rigettata l'istanza di sospensione. E' stata discussa l'udienza di merito il 29 maggio 2012. In data 3 luglio 2012 è stata depositata la sentenza che ha rigettato il ricorso.
- La Direzione Provinciale di Isernia ha notificato, in tempi diversi, n. 4 avvisi di accertamento inerenti le annualità dal 2006 al 2009 per operazioni di invio merce in regime intracomunitario effettuate quando la società era ancora *in bonis*, per un totale complessivo della pretesa erariale di euro 5.206.492,91. I predetti avvisi sono stati impugnati con separati ricorsi davanti alla CTP di Isernia, dove sono stati riuniti sub RGR 81-82/12-4-5/13. Nel corso dell'istruttoria è stata disposta la CTU, all'esito della quale le pretese dell'ufficio sono risultate parzialmente infondate e sono state notevolmente ridimensionate. Il CTU, infatti, ha ritenuto di indicare in complessivi € 202.425,61 l'IVA dovuta da MALO S.p.A. per le quattro annualità in contestazione. Ad avviso dei CT di parte ricorrente, invece, l'IVA dovuta per operazioni non documentate sarebbe minore e precisamente pari ad € 78.629,45. Con sentenza n. 68/214 del 12.02.2014, depositata in data 03.03.2014, la CTP di Isernia

ha accolto parzialmente i ricorsi riuniti, riconoscendo la correttezza delle operazioni effettuate da MALO S.p.A., così come documentate ed accertate dal CTU, e rideterminando in euro 202.425,61 l'importo complessivo dovuto da MALO S.p.A. in A.S. oltre interessi e sanzioni, spese compensate. L'Agenzia delle Entrate di Isernia ha proposto appello nel corso del 2014. MALO S.p.A. in A.S. si è tempestivamente costituita con controricorso. Ad oggi il ricorso d'appello è in attesa di fissazione udienza davanti la Commissione Regionale Tributaria di Campobasso. La trattazione non è prevista prima di gennaio 2016.

	PRE A.S.		PREDEDUZIONE	
	Privilegio	Chirografo	Privilegio	Chirografo
IRPEG, IVA dal 1995 al 2000	1.534.613,15	-	-	-
IRES, IRAP, IVA 2006 e 2007	79.917,99	-	-	-
IRES 2006	119.313,00	-	-	-
IRES 2006 e 2007 (iscrizione a ruolo)	299.107,00	-	-	-
IRES 2007	26.794,00	-	-	-
IRES 2007 (iscrizione a ruolo)	29.211,00	-	-	-
IVA annualità dal 2006 al 2009	202.425,61	-	-	-
<b>MALO S.p.A.</b>	<b>2.088.956,14</b>	-	-	-

#### IT HOLDING S.p.A. in A.S.

- In data 2 aprile 2009, la Direzione Regionale del Molise - Ufficio Controllo notificava a IT HOLDING S.p.A. in A.S., in qualità di consolidante di Plus IT, per i periodi di imposta 2005 e 2006, tre avvisi di accertamento con cui venivano rettificate le dichiarazioni presentate dalla società ed accertata:

- una maggiore IRES teorica per l'anno 2005 di euro 808.338;
- una maggiore IRES teorica per l'anno 2006 di euro 261.898.

Le riprese a tassazione operate dall'Ufficio derivavano da contestazioni relative a presunte indebite deduzioni di costi e omesse contabilizzazioni di elementi positivi di reddito.

Sono stati predisposti tre ricorsi in primo grado. In data 7 luglio 2009 è stata accolta l'istanza di sospensione.

In data 24 novembre 2009 presso la Commissione Tributaria di Isernia è stata discussa l'udienza di primo grado relativa ai 3 ricorsi. La Commissione Tributaria Provinciale di Isernia ha accolto parzialmente i ricorsi riuniti con sentenza n. 40/2/2010 depositata il 23 marzo 2010 riducendo l'IRES teorica a euro 136.975 per il 2005 e a euro 234.836 per il 2006. La sentenza è passata in giudicato a far data dal 9 maggio 2011.

- In data 11 novembre 2008 l'Agenzia delle Entrate - Ufficio di Isernia notificava a ITC S.p.A. in A.S. e a IT HOLDING S.p.A. in A.S. (in qualità di consolidante di ITC e solo relativamente all'IRES) due avvisi di accertamento relativi al periodo d'imposta 2005 con i quali venivano accertati:

- ai fini IRAP minori componenti negativi pari ad euro 153.570,69;
- una maggiore IVA per l'anno 2005 di euro 22.924;
- una maggiore IRES teorica per l'anno 2005 di euro 153.570,69.

Le riprese a tassazione operate dall'Ufficio derivavano da contestazioni relative a: (i) presunte omesse regolarizzazioni di acquisti effettuati senza applicazione dell'IVA; (ii) indebite deduzioni di costi; e (iii) errato riporto delle perdite relative agli anni precedenti. La Commissione Tributaria Provinciale di Isernia ha accolto parzialmente i ricorsi presentati riuniti con sentenza n. 13/2/2010 depositata il 26 gennaio 2010, riducendo l'IRES teorica a euro 36.821. La sentenza è passata in giudicato a far data dal 14 marzo 2011.

In data 6 settembre 2011 ITC (in qualità di coobbligata) e IT HOLDING S.p.A. in A.S. hanno ricevuto due cartelle di pagamento in cui sono state iscritte a ruolo straordinario le imposte IRES 2005, nonché i relativi interessi.

È stato predisposto ricorso chiedendo la nullità delle menzionate cartelle poiché l'Ufficio avrebbe dovuto rettificare la minor perdita in virtù della citata sentenza n. 13/2/2010 del 26 gennaio 2010.

In data 10 gennaio 2012 sono state annullate le cartelle e dichiarata quindi la cessata materia del contendere.

- In data 7 agosto 2008 è stato redatto, a seguito di verifica fiscale generale, un processo verbale di constatazione da parte del nucleo di Polizia Tributaria di Isernia della Guardia di Finanza a carico di MALO S.p.A. in A.S. con riferimento agli anni d'imposta 2006 e 2007. Successivamente, in data 29 marzo 2010, la Direzione Provinciale di Isernia - Ufficio Controlli ha notificato alla società MALO S.p.A. in A.S. tre avvisi di accertamento e uno a IT HOLDING S.p.A. in A.S. (in qualità di consolidante e solo relativamente all'IRES); nei menzionati avvisi di accertamento è stato contestata a MALO S.p.A. in A.S.:

- una maggiore IRAP e IVA per l'anno 2006 per complessivi euro 21.529,00 (oltre interessi e sanzioni);
- una maggiore IRAP e IVA per l'anno 2007 per complessivi euro 31.594,99 (oltre interessi ed sanzioni);
- una IRES teorica di euro 26.794 per l'anno 2007.

L'Ufficio Controlli ha altresì notificato a IT Holding, in qualità di consolidante di Malo, per il periodo d'imposta 2006, un avviso di accertamento con cui veniva rettificata la dichiarazione presentata dalla società ed accertata una maggiore IRES per euro 119.313,00. Le riprese a tassazione operate dall'amministrazione finanziaria derivano da contestazioni relative a presunte indebite deduzioni di costi. In data 27 maggio 2010, i legali incaricati da Malo e IT HOLDING S.p.A. in A.S. hanno depositato i quattro ricorsi predisposti contro i predetti verbali di accertamento. In data 27 luglio 2010 è stata rigettata l'istanza di sospensione e in data 31 dicembre 2010 è stata depositata l'istanza di sollecito per la trattazione dei ricorsi, in ultimo è stata discussa l'udienza di merito il 21 novembre 2011. In data 26 marzo 2012 è stata depositata la sentenza che ha rigettato i ricorsi.

In data 2 ottobre 2012 è stato inviato il ricorso in appello all'Agenzia delle Entrate. In data 25 ottobre 2012 è stato depositato il ricorso presso la Commissione Tributaria Regionale di Campobasso. Si è in attesa di discutere il secondo grado.

- In data 1°ottobre 2010 la Direzione Provinciale di Isernia - Ufficio Controlli, ha notificato a ITC S.p.A. in A.S. nonché ad altre società facenti parte del Gruppo, e precisamente a PLUS IT S.p.A. in A.S. e MALO S.p.A. in A.S. (nella loro qualità di consolidate) e IT HOLDING S.p.A. in A.S. (in qualità di consolidante), quattro identici avvisi di accertamento IRES relativi al periodo d'imposta 2007, ciascuno dell'importo di euro 344.244 (oltre interessi e sanzioni). Le riprese a tassazione operate dall'Ufficio Controlli derivano da contestazioni relative a presunte indebite deduzioni di costi e l'Ufficio rideterminava il reddito imponibile della IT HOLDING S.p.A. in A.S. accertando una maggiore IRES in capo alla consolidante di euro 344.244. A seguito dei quattro ricorsi depositati in data 13 dicembre 2010 avverso detti accertamenti, è stata accolta l'istanza di sospensione il 28 febbraio 2011, i ricorsi sono stati discussi in data 27 giugno 2011 e con la sentenza, depositata in data 31 ottobre 2011, la Commissione Tributaria Provinciale di Isernia ha accolto parzialmente i ricorsi riuniti con sentenza, rideterminando l'importo delle riprese a euro 282.000. In particolare, sono stati ritenuti deducibili i costi per pedaggi autostradali, i costi relativi ai compensi alla Elan e i costi per la consulenza stilistica offerta dalla Sergiolin S.p.A.. Relativamente ai motivi non accolti, è stato predisposto ricorso in appello, inviato all'Agenzia delle Entrate in data 23 marzo 2012 e depositato in Commissione Tributaria Regionale di Campobasso il 13 aprile 2012. In data 25 gennaio 2011, Equitalia Polis S.p.A. ha inoltre notificato a IT HOLDING S.p.A. in A.S. (in qualità di consolidante) la cartella di pagamento iscritta a ruolo straordinario dell'importo di euro 749.848,17 (imposta di euro 344.224 più sanzioni al 100% più interessi) relativa al suddetto

avviso di accertamento per il quale è pendente il ricorso in appello presso la Commissione Tributaria Regionale di Campobasso. Avverso la cartella di pagamento è stato depositato ricorso in data 28 febbraio 2011. Il 23 maggio 2011 è stata accolta la relativa istanza di sospensione e il 26 marzo 2012 è stata discussa la causa nel merito. In data 16 aprile 2012 è stata depositata la sentenza che ha rigettato il ricorso.

- In data 22 marzo 2011 Equitalia Polis S.p.A. ha notificato a IT HOLDING S.p.A. in A.S. una cartella di pagamento iscritta a ruolo straordinario relativa ad avviso di accertamento IRES 2006 di euro 397.674,89. Il ricorso avverso tale cartella di pagamento è stato depositato in data 26 maggio 2011. In data 5 luglio 2011 è stata accolta l'istanza di sospensione. E' stata discussa l'udienza di merito il 24 gennaio 2012. In data 13 marzo 2012 è stata depositata la sentenza che ha rigettato il ricorso.
- La Società in qualità di consolidante della PLUS IT S.p.A. in A.S. veniva sottoposta ad una verifica fiscale da parte del Nucleo di Polizia Tributaria di Isernia della Guardia di Finanza, in esito alla quale veniva redatto, in data 23 luglio 2007, un processo verbale di constatazione. In data 22 giugno 2011 la Direzione Regionale del Molise – Ufficio Controllo notificava a PLUS IT S.p.A. in A.S., per il periodo d'imposta 2007, due avvisi di accertamento con cui venivano rettificate le dichiarazioni presentate dalla società e accertata una maggiore IRES per euro 99.144 e una maggiore IRAP per euro 15.773 oltre interessi e sanzioni. A IT HOLDING S.p.A. in A.S., in qualità di consolidante, veniva notificato un avviso di accertamento in cui si accertava una maggiore IRES per euro 99.144, oltre interessi e sanzioni. Le riprese a tassazione operate dall'Ufficio derivavano da contestazioni relative a presunte indebite deduzioni di costi e omesse contabilizzazioni di elementi positivi di reddito. I ricorsi sono stati depositati in data 10 ottobre 2011. E' stata discussa l'udienza di merito il 1°ottobre 2012. I ricorsi sono stati accolti dalla Commissione Tributaria Provinciale di Campobasso con sentenza depositata in data 3 giugno 2013. L'Ufficio ha notificato il 21.01.2014 i ricorsi in appello. Sono state depositate tempestivamente le controdeduzioni.
- La Società in qualità di consolidante della ITTIERRE S.p.A. in A.S. veniva sottoposta ad una verifica fiscale generale per l'anno 2008 da parte della Direzione Regionale del Molise, in esito alla quale veniva redatto, in data 1°agosto 2011, un processo verbale di constat azione. In data 21 giugno 2012 la Direzione Regionale del Molise notificava a ITTIERRE S.p.A. in A.S. tre avvisi di accertamento con cui venivano rettificate le dichiarazioni presentate dalla società e accertata una maggiore IRES di euro 1.628.393, IVA di euro 80.000 e IRAP di euro 253.281, oltre interessi e sanzioni. Sempre in data 21 giugno 2012 la Direzione Regionale del Molise notificava a IT HOLDING S.p.A. in A.S., in qualità di consolidante di ITTIERRE S.p.A. in A.S., un avviso di accertamento ai fini IRES di euro 1.628.393, oltre interessi e sanzioni. Le riprese a tassazione operate dall'Ufficio derivavano da contestazioni relative a presunte indebite deduzioni di costi relativi a svalutazioni di magazzino, *transfer pricing*, costi *black list*, costi non inerenti e omesse contabilizzazioni di elementi positivi di reddito relativi ad operazioni con società non residenti. In data 25 ottobre 2012 è stato depositato il ricorso relativo all'IVA. Con riferimento ai ricorsi IRES ed IRAP è stata inviata alla Direzione Regionale del Molise istanza di accertamento con adesione discussa il 23 novembre 2012. Il procedimento di adesione non si è perfezionato. Sono stati predisposti i relativi ricorsi. E' stata discussa l'udienza di merito presso la Commissione Tributaria Provinciale di Campobasso il 16 maggio 2013. I ricorsi sono stati parzialmente accolti. L'Ufficio ha predisposto ricorso in appello notificato in data 04 marzo 2014. Sono state depositate tempestivamente le controdeduzioni e appello incidentale.
- La Società in qualità di consolidante della ITTIERRE S.p.A. in A.S. veniva sottoposta ad una verifica fiscale per

l'anno 2007 da parte della Direzione Regionale del Molise, in esito alla quale veniva redatto, in data 7 maggio 2012, un processo verbale di constatazione. In data 22 ottobre 2012 la Direzione Regionale del Molise notificava a ITTIERRE S.p.A. in A.S. tre avvisi di accertamento con cui venivano rettificate le dichiarazioni presentate dalla società ed accertata una maggiore IRES per euro 296.155, IVA per euro 335.787 e IRAP per euro 47.155, oltre interessi e sanzioni. Sempre in data 22 ottobre 2012 la Direzione Regionale del Molise notificava a IT HOLDING S.p.A. in A.S. (in qualità di consolidante di ITTIERRE S.p.A. in A.S.) un avviso di accertamento ai fini IRES per euro 296.155, oltre interessi e sanzioni. Le riprese a tassazione operate dall'Ufficio derivavano da contestazioni relative a presunte indebite deduzioni di costi e omesse contabilizzazioni di elementi positivi di reddito. Sono stati predisposti i relativi ricorsi. E' stata discussa l'udienza di merito presso la Commissione Tributaria Provinciale di Campobasso il 16 maggio 2013. I ricorsi sono stati parzialmente accolti. L'Ufficio ha predisposto ricorso in appello notificato in data 04 marzo 2014. Sono state depositate tempestivamente le controdeduzioni e appello incidentale.

	PRE A.S.		PREDEDUZIONE	
	Privilegio	Chirografo	Privilegio	Chirografo
IRES teorica 2005	136.975,00	-	-	-
IRAP 2005	153.570,69	-	-	-
IVA 2005	22.924,00	-	-	-
IRES teorica 2005	36.821,00	-	-	-
IRES teorica 2006	234.836,00	-	-	-
IRES 2006 (iscrizione a ruolo)	397.674,89	-	-	-
IVA di Gruppo 2009	-	-	2.552.843,99	-
<b>IT HOLDING S.p.A.</b>	<b>982.801,58</b>	<b>-</b>	<b>2.552.843,99</b>	<b>-</b>

#### PLUS IT S.p.A. in A.S.

- veniva sottoposta ad una verifica fiscale da parte del Nucleo di Polizia Tributaria di Isernia della Guardia di Finanza, in esito alla quale veniva redatto, in data 23 luglio 2007, un processo verbale di constatazione. In data 18 dicembre 2008 l'Agenzia delle Entrate - Ufficio di Isernia notificava a PLUS IT S.p.A. in A.S., per il periodo d'imposta 2005 e 2006, quattro avvisi di accertamento contestando:
  - una maggiore IRAP per l'anno 2005 di euro 34.354;
  - una maggiore IVA per l'anno 2005 di euro 73.134;
  - una maggiore IRAP per l'anno 2006 di euro 40.627;
  - una maggiore IRES teorica per l'anno 2005 di euro 808.338;
  - una maggiore IRES teorica per l'anno 2006 di euro 261.898.

Le riprese a tassazione operate dall'Ufficio derivavano da contestazioni relative a presunte: (i) indebite deduzioni di costi; (ii) indebite deduzioni di spese derivanti da operazioni intercorse con imprese domiciliate in Stati o territori aventi regimi fiscali privilegiati; e (iii) omesse contabilizzazioni di elementi positivi di reddito.

In data 24 novembre 2009 presso la Commissione Tributaria di Isernia è stata discussa l'udienza di primo grado relativa ai 4 ricorsi. La Commissione Tributaria Provinciale di Isernia ha accolto parzialmente i ricorsi riuniti con sentenza n. 25/2/2010 depositata il 23 febbraio 2010. La sentenza è passata in giudicato a far data dall'11 aprile 2011. In data 6 settembre 2011 Plus IT ha ricevuto una cartella di pagamento in cui sono state iscritte a ruolo a titolo definitivo le imposte IRAP e IVA 2005, IRAP 2006, nonché gli interessi e le sanzioni per un totale di euro 184.419. E' stato predisposto ricorso eccependo la nullità della cartella e l'annullamento parziale delle sanzioni. In data 2 ottobre 2012 è stata depositata la sentenza che ha rigettato il ricorso.

E' stato depositato il ricorso in appello il 25 febbraio 2013.

- In data 1°ottobre 2010 la Direzione Provinciale di Isernia - Ufficio Controlli ha notificato a ITC nonché ad altre società facenti parte del Gruppo, e precisamente a Plus IT e Malo (nella loro qualità di consolidate) e a IT Holding (in qualità di consolidante), quattro identici avvisi di accertamento IRES relativi al periodo d'imposta 2007, ciascuno dell'importo di euro 344.224 (oltre interessi e sanzioni). Le riprese a tassazione operate dall'Ufficio Controlli derivano da contestazioni relative a presunte indebite deduzioni di costi e l'Ufficio rideterminava il reddito imponibile di IT Holding accertando un maggiore IRES in capo alla consolidante di euro 344.244. A seguito dei quattro ricorsi depositati in data 13 dicembre 2010 avverso detti accertamenti, è stata accolta l'istanza di sospensione il 28 febbraio 2011, i ricorsi sono stati discussi in data 27 giugno 2011 e in data 31 ottobre 2011 la Commissione Tributaria Provinciale di Isernia ha accolto parzialmente i ricorsi riuniti con sentenza, rideterminando l'importo delle riprese a euro 282.000. In particolare, sono stati ritenuti deducibili i costi per pedaggi autostradali, i costi relativi ai compensi alla Elan e i costi per la consulenza stilistica offerta dalla Sergiolin S.p.A.. Relativamente ai motivi non accolti, è stato predisposto ricorso in appello, inviato all'Agenzia delle Entrate in data 23 marzo 2012 e depositato in Commissione Tributaria Regionale di Campobasso il 13 aprile 2012.
- In data 28 gennaio 2011, la Direzione Provinciale di Isernia notificava a Plus IT un atto di contestazione sanzioni, relativo all'avviso di accertamento di cui al punto precedente per IRES 2007, dell'importo di euro 266.752. E' stato predisposto e depositato presso la Commissione Tributaria Provinciale di Isernia il ricorso avverso l'atto di irrogazione di sanzioni. E' stata discussa l'udienza di merito il 9 ottobre 2012. I ricorsi sono stati parzialmente accolti. La Direzione Provinciale di Isernia ha predisposto ricorso in appello notificato a Plus IT in data 28 maggio 2013. In data 4 luglio 2013 sono state inviate le controdeduzioni della Plus It Spa.
- La Società veniva sottoposta ad una verifica fiscale da parte del Nucleo di Polizia Tributaria di Isernia della Guardia di Finanza, in esito alla quale veniva redatto, in data 23 luglio 2007, un processo verbale di constatazione. In data 22 giugno 2011, la Direzione Regionale del Molise - Ufficio Controllo notificava a Plus IT, per il periodo d'imposta 2007, due avvisi di accertamento con cui venivano rettificate le dichiarazioni presentate dalla società ed accertata una maggiore IRES per euro 99.144 e IRAP per euro 15.773 oltre interessi e sanzioni. Le riprese a tassazione operate dall'Ufficio derivavano da contestazioni relative a presunte indebite deduzioni di costi e omesse contabilizzazioni di elementi positivi di reddito. I ricorsi sono stati depositati in data 10 ottobre 2011. E' stata discussa l'udienza di merito il 1°ottobre 2012. I ricorsi sono stati accolti dalla Commissione Tributaria Provinciale di Campobasso con sentenza depositata in data 3 giugno 2013. L'Ufficio ha notificato il 21.01.2014 i ricorsi in appello. Sono state depositate tempestivamente le controdeduzioni.

	PRE A.S.		PREDEDUZIONE	
	Privilegio	Chirografo	Privilegio	Chirografo
IRES, IRAP, IVA 2005 e 2006	1.218.351,00	-	-	-
IRES 2007	266.752,00	-	-	-
IRES e IRAP 2007	114.917,00	-	-	-
<b>PLUS IT S.p.A.</b>	<b>1.600.020,00</b>	-	-	-

#### ITC S.p.A. in A.S.

- La Società è stata sottoposta ad una verifica fiscale generale da parte dell'Agenzia delle Entrate - Direzione Regionale del Molise, in esito alla quale veniva redatto, in data 30 novembre 2007, Processo Verbale di Constatazione. In data 11 novembre 2008 l'Agenzia delle Entrate - Ufficio di Isernia ha notificato alla ITC S.p.A.

in A.S. e alla IT HOLDING S.p.A. in A.S., in qualità di consolidante, due avvisi di accertamento relativi al periodo d'imposta 2005 con i quali venivano accertati:

- ai fini IRAP minori componenti negativi pari ad euro 153.570,69;
- una maggiore IVA per l'anno 2005 di euro 22.924;
- una maggiore IRES TEORICA per l'anno 2005 di euro 153.570,69.

Le riprese a tassazione operate dall'Ufficio derivavano da contestazioni relative a presunte omesse regolarizzazioni di acquisti effettuati senza applicazione dell'IVA, indebite deduzioni di costi e all'errato riporto delle perdite relative agli anni precedenti. La Commissione Tributaria Provinciale di Isernia ha accolto parzialmente i ricorsi riuniti, accogliendoli relativamente a IRAP e IRES TEORICA e rigettandoli per la parte relativa all'IVA, con sentenza n. 13/2/2010 depositata il 26 gennaio 2010. La sentenza è passata in giudicato a far data dal 14 marzo 2011 e ITC S.p.A. in A.S. risulta quindi debitrice dell'importo di € 22.924 oltre interessi e sanzioni ai fini IVA.

- In data 1 °ottobre 2010 la Direzione Provinciale di Isernia - Ufficio Controlli, ha notificato a ITC S.p.A. in A.S. nonché ad altre società facenti parte del Gruppo, e precisamente PLUS IT S.p.A. in A.S. e MALO S.p.A. in A.S. (nella loro qualità di consolidate) e IT HOLDING S.p.A. in A.S. (in qualità di consolidante), quattro identici avvisi di accertamento IRES relativi al periodo d'imposta 2007, ciascuno dell'importo di € 344.000,00 (oltre interessi e sanzioni). Le riprese a tassazione operate dall'Ufficio Controlli derivano da contestazioni relative a presunte indebite deduzioni di costi e l'Ufficio rideterminava il reddito imponibile accertando una maggiore IRES in capo alla consolidante di euro 344.000,00. A seguito dei quattro ricorsi depositati in data 13 dicembre 2010 avverso detti accertamenti, è stata accolta l'istanza di sospensione il 28 febbraio 2011, i ricorsi sono stati discussi in data 27 giugno 2011 e la sentenza depositata in data 31 ottobre 2011. La Commissione Tributaria Provinciale di Isernia ha accolto parzialmente i ricorsi riuniti con sentenza, rideterminando l'importo delle riprese in € 282.000,00. È stato predisposto ricorso in appello relativamente ai motivi non accolti inviato all'Agenzia delle Entrate in data 23 marzo 2012 e depositato in Commissione Tributaria Regionale di Campobasso il 13 aprile 2012.
- Il 25 gennaio 2011, Equitalia Polis S.p.A. ha notificato alla ITC S.p.A. in A.S. una cartella di pagamento iscritta a ruolo straordinario relativa ad avvisi di accertamento, già oggetto di ricorso, inerenti all'IRES anno 2007 di € 59.834,45. Avverso detta cartella di pagamento a stato depositato ricorso in data 28 febbraio 2011. Il 23 maggio 2011 è stata accolta la relativa istanza di sospensione e il 26 marzo 2012 è stata discussa la causa nel merito. In data 16 aprile 2012 è stata depositata la sentenza che ha rigettato il ricorso.
- In data 28 gennaio 2011, la Direzione Provinciale di Isernia ha notificato a ITC S.p.A. in A.S. un atto di contestazione di sanzioni relativo all'imposta IRES del periodo 2007 per un importo di € 50.678,00. Sono state presentate le deduzioni difensive alla Direzione Provinciale di Isernia. In data 26 gennaio 2012 è stato notificato l'atto di irrogazione sanzioni. Avverso detto atto è stato predisposto tempestivo ricorso. Il ricorso è stato parzialmente accolto. La Società non ha predisposto ricorso in appello perché già appellato avviso di accertamento che ha generato atto di irrogazione sanzioni.
- In data 20 maggio 2011, Equitalia Polis S.p.A. ha notificato a ITC S.p.A. in A.S. una cartella di pagamento iscritta a ruolo straordinario per l'imposta IRES del periodo 2007. L'importo della cartella è pari a € 53.045,81. Avverso detta cartella è stato depositato ricorso in data 13 luglio 2011. L' 11 ottobre 2011 è stata rigettata l'istanza di sospensione. Il 29 maggio 2012 è stata discussa l'udienza di merito. In data 3 luglio 2012 è stata

depositata la sentenza che ha rigettato il ricorso.

- In data 6 settembre 2011 ITC S.p.A. in A.S. (in qualità di coobbligato della IT HOLDING S.p.A. in A.S.) ha ricevuto una cartella di pagamento dell'importo di € 44.752,99 in cui sono state iscritte a ruolo straordinario le imposte IRES 2005, nonché gli interessi. E' stato predisposto ricorso chiedendo la nullità della cartella. In data 10 gennaio 2012 è stata dichiarata la cessata materia del contendere e dunque nulla è dovuto da parte della Società.

	PRE A.S.		PREDEDUZIONE	
	Privilegio	Chirografo	Privilegio	Chirografo
IRES 2007	110.512,45	-	-	-
IRES 2007 (iscrizione a ruolo)	53.045,81	-	-	-
IVA 2009	-	-	1.334,66	-
<b>ITC S.p.A. in A.S.</b>	<b>163.558,26</b>	<b>-</b>	<b>1.334,66</b>	<b>-</b>

#### NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.

- In data 26 luglio 2006 la Società ha ricevuto la notifica di una cartella di pagamento di euro 10.002,74 emessa dal Centro di Servizio di Milano, a seguito di ruolo ordinario reso esecutivo in data 29 dicembre 2000, in relazione al controllo formale della dichiarazione della società Gestioni Boutiques S.r.l., Modello 770 - 7/1997 relativo al periodo d'imposta 1996, ai sensi dell'art. 36-bis del D.P.R. n. 600 del 1973. A seguito dell'udienza di appello del 23 settembre 2011, il ricorso in appello proposto dalla Società è stato interamente accolto con sentenza n. 113/11/11, depositata il 21 ottobre 2011. La sentenza è passata in giudicato. Nulla è dovuto da parte della Società.

Per il contenzioso in essere, di seguito indicato, è stato incaricato lo Studio Tremonti Vitali Romagnoli Piccardi e Associati.

#### **Contenzioso relativi al regime IVA di gruppo (anno 2008)**

Con riferimento all'anno 2008, sono stati notificati, in data 7 febbraio 2012, i seguenti atti di recupero del credito:

- n. TR4CRT100001/2012 nei confronti di IT HOLDING S.p.A. in A.S., "imposta" € 7.550.379,00, oltre interessi, sanzione per € 2.265.113,70;
- n. TR4CRT100002/2012 nei confronti di EXTÈ S.r.l. in A.S., "imposta" € 209.874, oltre interessi;
- n. TR4CRT100003/2012 nei confronti di MALO S.p.A. in A.S., "imposta" € 106.119, oltre interessi.

Gli atti fiscali sono stati tempestivamente impugnati dinanzi alla Commissione Tributaria Provinciale di Isernia, la quale ha rigettato i ricorsi con la sentenza n. 200/1/12, depositata il 27 novembre 2012.

Avverso detta sentenza, in data 24 maggio 2013, è stato presentato appello dinanzi alla Commissione Tributaria Regionale di Campobasso, presso la quale il contenzioso è tuttora pendente.

La Direzione Provinciale I di Milano, in data 17 dicembre 2012, ha notificato nei confronti della GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S., l'atto di recupero del credito n. T9BCRAE00046/2012, relativo all'anno 2008, recante la pretesa al pagamento di una "imposta" di € 3.512.521,00, oltre interessi, e sanzione per € 1.053.756,30.

Nelle more del giudizio di primo grado, è intervenuto l'annullamento in autotutela da parte dell'Agenzia delle Entrate del provvedimento impugnato limitatamente alle sanzioni; sul merito, si è invece pronunciata la Commissione Tributaria Provinciale che ha rigettato il ricorso con la sentenza n. 3969/21/14 del 24 aprile 2014.

Il contenzioso è attualmente pendente presso la Commissione Tributaria Regionale di Milano, a seguito del gravame proposto dalla Società, dinanzi alla quale sarà discusso il prossimo 22 settembre.

### **Contenzioso relativi al regime IVA di gruppo (anno 2009)**

Con riferimento all'anno 2009, in data 5 novembre 2012, sono stati notificati, gli atti di recupero del credito:

- n. TR4CRT100007/2012 nei confronti di IT HOLDING S.p.A. in A.S., "imposta" € 6.671.832,00, oltre interessi, sanzione € 2.001.549,60;
- n. TR4CRT100009/2012 nei confronti di EXTÈ S.r.l. in A.S., "imposta" € 310.969, oltre interessi, sanzione € 93.290,70;
- n. TR4CRT100008/2012 nei confronti di MALO S.p.A. in A.S., "imposta" € 13.367, oltre interessi, sanzione € 4.010.10.

Detti atti sono stati impugnati dinanzi alla Commissione Tributaria Provinciale di Isernia, che li ha rigettati con la sentenza n. 9/2/14 del 13 gennaio 2014.

Avverso detta sentenza è stato presentato appello dinanzi alla Commissione Tributaria Regionale di Campobasso, presso la quale il contenzioso è tuttora pendente.

La Direzione Provinciale I di Milano, in data 17 dicembre 2012, ha notificato nei confronti della GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S., l'atto di recupero del credito n. T9BCRAE00047/2012 relativo all'anno 2009, recante la pretesa al pagamento di una "imposta" di € 1.444.847,00, oltre interessi, e sanzione per € 443.454,10.

Nelle more del giudizio di primo grado, è intervenuto l'annullamento in autotutela da parte dell'Agenzia delle Entrate del provvedimento impugnato, limitatamente alle sanzioni; sul merito, si è invece pronunciata la Commissione Tributaria Provinciale che ha rigettato il ricorso con la sentenza n. 3969/21/14 del 24 aprile 2014.

Il contenzioso è attualmente pendente presso la Commissione Tributaria Regionale di Milano, a seguito del gravame proposto dalla Società, dinanzi alla quale sarà discusso il prossimo 22 settembre.

### **Contenzioso relativo alla pretesa IV "Modello 74-bis"**

In data 14 dicembre 2012, sono state notificate le cartelle di pagamento:

- n. 05320120001344809, dell'importo di € 1.307.248,82, alla società ITTIERRE S.p.A. in A.S.;
- n. 05320120001355220, dell'importo di € 354.510,07, alla società ITC S.p.A. in A.S.;
- n. 05320120001362803, dell'importo di € 232.037,89, alla società IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.;

nelle quali è indicato che gli importi pretesi (IVA, sanzioni ed interessi), sarebbero dovuti in ragione del "*Modello IVA 74 BIS presentato tardivamente il 07/08/09 – id tel n. 12073010725-1 del 7/8/2009*".

Con riferimento al ruolo delle cartelle di pagamento (ITC e IT DISTRIBUZIONE) e con riferimento alla sola cartella (ITTIERRE), è stato presentato tempestivo ricorso dinanzi alla Commissione Tributaria Provinciale di Isernia.

Con riferimento alla pretesa concernente il ruolo notificato a ITTIERRE S.p.A. in A.S., è stato invece presentato ricorso dinanzi alla Commissione Tributaria Provinciale di Campobasso, in ragione della relativa competenza territoriale.

La Commissione Tributaria Provinciale di Isernia, con sentenze n. 249/1/13, 250/1/13, 251/1/13 del 3 dicembre 2013 ha rigettato i ricorsi. I contenziosi sono attualmente pendenti presso la Commissione Tributaria Regionale di Campobasso, a seguito delle impugnazioni proposte dalle Società.

La Commissione Tributaria Provinciale di Campobasso, invece, con riferimento al ricorso avverso il ruolo proposto da ITTIERRE S.p.A. in A.S., ha accolto il ricorso limitatamente a sanzioni e interessi, con la sentenza n. 92/1/14.

Avverso tale sentenza è stato proposto appello dall'Ufficio e, di conseguenza, controdeduzioni e appello

incidentale da parte della Società.

Tutti i suddetti contenziosi sono attualmente pendenti presso la Commissione Tributaria Regionale di Campobasso.

In data 12 luglio 2013, sono state notificate le cartelle di pagamento:

- n. 05320130000720068, dell'importo di € 164.017,33, alla società EXTÈ S.r.l. in A.S.;
- n. 05320130000720472, dell'importo di € 65.346,67, alla società MALO S.p.A. in A.S.;

nelle quali è indicato che gli importi pretesi (IVA, sanzioni ed interessi), sarebbero dovuti in ragione del "*Modello IVA 74 BIS*".

Detti atti sono stati impugnati dinanzi alla Commissione Tributaria Provinciale di Isernia che li ha accolti limitatamente alle sanzioni ed agli interessi maggiorati, con la sentenza 131/1/14 e 132/1/14 del 4 giugno 2014.

I contenziosi sono attualmente pendenti presso la Commissione Tributaria Regionale di Campobasso, a seguito dell'appello proposto dall'Ufficio (e delle conseguenti controdeduzioni ed appello incidentale da parte delle Società).

#### **Cartelle di pagamento anno 2009**

In data 23 aprile 2013 sono state notificate le seguenti cartelle di pagamento recanti l'iscrizione al ruolo straordinario n. 2013/00044 delle somme pretese relative ai seguenti atti di competenza dell'anno 2009:

- n. 053 2013 00003704 13, notificata a IT HOLDING S.p.A. in A.S., recante un importo complessivo di € 7.871.219,64 a titolo di IVA, sanzioni, interessi, compensi di riscossione e diritti di notifica;
- n. 053 2013 00003720 29 0001, notificata a IT HOLDING S.p.A. in A.S., recante un importo complessivo di € 356.717,19 a titolo di IVA, interessi, compensi di riscossione e diritti di notifica;
- n. 053 2013 00003727 36 0001, notificata a IT HOLDING S.p.A. in A.S., recante un importo complessivo di € 15.344,29 a titolo di IVA, interessi, compensi di riscossione e diritti di notifica;
- n. 053 2013 00003727 36, notificata a MALO S.p.A. in A.S., recante un importo complessivo di € 15.344,29 a titolo di IVA, interessi, compensi di riscossione e diritti di notifica;
- n. 053 2013 00003720 29, notificata ad EXTÈ S.r.l. in A.S., recante un importo complessivo di € 356.717,19 a titolo di IVA, interessi, compensi di riscossione e diritti di notifica.

Le suddette cartelle di pagamento, ed i ruoli da esse recati, sono stati tempestivamente impugnati dinanzi alla Commissione Tributaria Provinciale di Isernia, la quale con la sentenza n. 84/2/14 del 14 marzo 2014 ha accolto ricorso limitatamente a sanzioni e compensi di riscossione.

Avverso tale sentenza è stato proposto appello dall'Ufficio e, di conseguenza, controdeduzioni e appello incidentale da parte delle società depositati il 24 dicembre 2014.

I contenziosi sono attualmente pendenti presso la Commissione Tributaria Regionale di Campobasso.

## 8.2 Il contenzioso doganale

Per quanto attiene al contenzioso di natura doganale, della cui gestione a stato incaricato lo Studio Legale Bellante & La Lumia, vi sono le seguenti posizioni da segnalare.

### **ITTIERRE S.p.A. in A.S./Ufficio Dogane Campobasso/Equitalia - Commissione Tributaria Provinciale di Campobasso - Ricorsi riuniti nn. RGR 393/10 (891/10-585/11-586/11-928/11)**

ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha impugnato gli accertamenti notificati con riferimento all'anno 2011 e relativi al mancato pagamento di dazi doganali, IVA ed interessi di mora per un totale di euro 484.778,28, oltre sanzioni per euro 78.862,73 e interessi maturati e maturandi.

I predetti atti sono stati impugnati innanzi alla Commissione Tributaria Provinciale di Isernia con discussione del 21 febbraio 2013. Con sentenza n. 56/1/13 del 21.2.13, depositata il 5 aprile 2013 la Commissione Tributaria Provinciale di Campobasso ha accolto parzialmente i ricorsi disponendo la rideterminazione, da parte dell'Agenzia delle Dogane, delle pretese erariali.

L'Agenzia delle Dogane ha proposto appello innanzi alla Commissione Tributaria Regionale avverso la sentenza di primo grado. ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha proposto appello incidentale su alcune questioni procedurali e preliminari. L'appello, R.G.A. n. 400/2013, è stato discusso lo 18 novembre 2014, con la dichiarazione dell'inammissibilità degli appelli. Il termine per l'eventuale ricorso per Cassazione da parte dell'Ufficio delle Dogane di Campobasso scadeva lo scorso 20 giugno e, ad oggi, non è stato notificato alcun ricorso. La vertenza, dunque, si può ritenere definitivamente chiusa. L'Ufficio delle Dogane di Campobasso, a tutt'oggi, non ha comunicato la rideterminazione della pretesa erariale né, allo stato è possibile rideterminarla stante la particolare complessità delle causali avanzate dall'Ufficio. Il termine di prescrizione teorico è di dieci anni dalla data del 20 giugno 2015 (c.d. actio iudicati).

### **ITTIERRE S.p.A. in A.S./Ufficio Dogane Campobasso - Commissione Tributaria Provinciale di Campobasso, ricorsi riuniti nn. RGR 434/12-37/13-126/13-125/13**

ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha impugnato innanzi la Commissione Tributaria di Campobasso gli atti di emessi dall'Ufficio delle Dogane di Campobasso con i quali sono state annullate ai fini IVA diverse operazioni di esportazione poste in essere nel periodo 2007/2008. Ad avviso dell'Ufficio delle Dogane, Ittierre non ha provveduto a fornire adeguata documentazione atta a sostanziare l'avvenuta uscita della merce dal territorio doganale della Comunità Europea. Sulla base della documentazione a disposizione la pretesa risulta nulla; tuttavia, gli elementi su cui si basa il ricorso di Ittierre costituiscono presupposto di merito per contrastare l'azione di recupero dell'IVA parte dell'Agenzia delle Entrate (vedi oltre, ricorso RGR 38/13). Ittierre si è adoperata per fornire agli organi di controllo documentazione atta a comprovare l'avvenuta esportazione delle merci dal territorio della Comunità Europea. Nell'ambito del procedimento di contenzioso è stato nominato un consulente tecnico di ufficio per la valutazione della pratica. La Commissione Tributaria Provinciale di Campobasso, con sentenza n. 29/1/14 del 7 novembre 2013, depositata il 23.1.14, ha accolto integralmente il ricorso di Ittierre rigettando le contestazioni dell'Agenzia delle Dogane e condannandola alla rifusione in favore di Ittierre in A.S. delle spese di lite (euro 29.904,80, netto Iva) . La sentenza è divenuta definitiva. L'iva gravante sulle spese di lite non verrà rimborsata come disposto dalla circ. n. 203 del 6.12.94 (RM n. 91 del 24.7.98 Ministero Finanze), essendo Ittierre soggetto passivo di imposta.

### **ITTIERRE S.p.A. in A.S./Vertenze contro la Direzione Regionale Entrate del Molise - Commissione Tributaria**

**Provinciale di Campobasso - RGR 38/13**

Si tratta di vertenza connessa al recupero IVA a fronte delle contestazioni dell'Ufficio Dogane relativo al contenzioso descritto al precedente punto con riferimento all'annualità di imposta 2007 nonché a una contestazione sull'imputazione di spese di rappresentanza. La pretesa è pari 1.063.278,41 (di cui euro 335.787,00 per IVA; euro 55.653,25 per interessi al 30 ottobre 2012 ed euro 671.833,00 per sanzioni nonché euro 10.900,55 per spese di rappresentanza). Il ricorso di primo grado è stato totalmente accolto con sentenza n. 23/1/14, del 7 novembre 2013, depositata il 21 gennaio 2014, sulla parte doganale, mentre Ittierre è risultata soccombente sulla questione delle spese di rappresentanza. Le spese di lite sono state compensate. La sentenza è stata notificata. La Direzione Regionale delle Entrate ha proposto appello, notificato all'avv. Bellante in data 3 luglio 2014 e pervenuto in originale a Ittierre in data 7 luglio 2014. La Direzione Regionale, preso atto dell'esito dei ricorsi "dogane", ha proposto appello solo per quanto riguarda profili sanzionatori connessi con la questione spese di rappresentanza, facendo acquiescenza per il resto.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./Vertenze contro la Direzione Regionale Entrate del Molise - Commissione Tributaria Provinciale di Campobasso - RGR 136/14**

Si tratta di vertenza identica alla precedente, connessa al recupero IVA a fronte delle contestazioni dell'Ufficio Dogane con riferimento all'annualità di imposta 2008. La pretesa è pari 774.061,24 (di cui euro 265.527 per IVA; euro 24.673 per IRAP, euro 53.070,74 per interessi al 16 dicembre 2013 ed euro 430.781,75 per sanzioni). Ittierre ha presentato ricorso (solo per la questione Iva-Dogana come da istruzioni dei sigg. Commissari) con istanza di sospensione. All'udienza del 16 giugno 2014 la Direzione Regionale delle Entrate, prendendo atto dell'esito dei ricorsi "dogane", ha prodotto provvedimento di autotutela dell'avviso impugnato, limitatamente alle questioni Iva dipendenti dagli annullamenti dell'ufficio delle dogane di Campobasso, revocando la pretesa iva-dogana. La Commissione ha dichiarato cessazione della materia del contendere con sentenza n. 259/02/14, spese compensate. La pretesa IRAP si è consolidata.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./Ufficio Dogane Campobasso - Ricorso Commissione Tributaria Provinciale di Campobasso RGR 296/10**

L'Agenzia delle Entrate ha contestato a ITTIERRE S.p.A. in A.S. dazi doganali, con riferimento all'annualità di imposta 2007, l'IVA afferente alcune operazioni e gli interessi di mora per un ammontare totale pari a euro 229.889,10, oltre sanzioni per euro 1.859.627,44 e oltre interessi. Ittierre è risultata soccombente in primo grado e ha presentato appello avverso la sentenza n. 81/2/10 del 16 settembre 2009 davanti alla Commissione Tributaria Regionale di Campobasso; il ricorso d'appello è stato discusso all'udienza del 26 maggio 2014. Con sentenza n. 292/1/14, dep. 16.12.14, la Commissione Regionale ha accolto totalmente il ricorso di Ittierre, annullando tutti gli atti impositivi. La sentenza, notificata, è stata impugnata (tardivamente) con ricorso per cassazione notificato il 16 aprile 2015 dall'Agenzia delle Dogane. Ittierre ha depositato controricorso di rito. La vertenza non sarà trattata prima di 2-3 anni davanti alla Corte Suprema di Cassazione.

	PRE A.S.		PREDEDUZIONE	
	Privilegio	Chirografo	Privilegio	Chirografo
Ricorsi riuniti nn. RGR 393/10-891/10-585/11-586/11-928/11 (anno di imposta 2007)	566.641,01	-	-	-
RGR 38/13 (anno di imposta 2007)	1.063.278,41	-	-	-
RGR 136/14 (anno di imposta 2008)	774.061,24	-	-	-
RGR 296/10 (anno di imposta 2007)	2.089.516,54	-	-	-
<b>ITTIERRE S.p.A. in A.S.</b>	<b>4.493.497,20</b>	-	-	-

### 8.3 Il contenzioso giuslavoristico

La gestione commissariale ha dovuto affrontare una serie di contenziosi in ambito giuslavoristico.

In particolare, si segnalano le seguenti controversie.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./Avicolli Patrizia + Nuova Ittierre – Tribunale di Isernia – Sez. Lavoro – Dott. Ciccarelli (Rito Fornero) – N.r.g. 259/14**

Ricorso in opposizione ex art. 1 comma 51 L. 92/12 avverso l'ordinanza depositata in 3 marzo 2014 con la quale è stata dichiarata l'inammissibilità del ricorso per inefficacia dell'impugnativa di licenziamento.

La causa ha ad oggetto: (i) l'illegittimità del licenziamento collettivo; (ii) il ripristino del rapporto di lavoro in capo a Ittierre ovvero in capo a Nuova Ittierre; (iii) la corresponsione in solido dell'indennità risarcitoria commisurata all'ultima retribuzione globale di fatto maturata.

La causa è stata definita con la sentenza n. 45/15 depositata il 17.02.2015, con la quale l'opposizione proposta dalla lavoratrice è stata rigettata e compensate le spese di giudizio.

Pendono i termini per la proposizione del reclamo ex art. 1 c.51.

Rischio di soccombenza: possibile. L'eventuale credito influirebbe sul privilegio.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./Avicolli Patrizia + Nuova Ittierre - Tribunale Civile di Isernia - Sez. Lavoro - ex dott. Battista – N.r.g. 425/12**

La causa ha ad oggetto: (i) l'accertamento dell'illegittimità della procedura di collocamento in CIGS della ricorrente da parte della Amministrazione Straordinaria; (ii) l'illegittimità della cessione di ramo d'azienda; (iii) la condanna a riammettere in servizio la ricorrente presso Nuova Ittierre; (iv) la condanna al pagamento della differenza tra la piena retribuzione e l'indennità di CIGS percepita oltre alla regolarizzazione della posizione pensionistica, previdenziale e assistenziale; oltre spese di lite.

La prossima udienza è prevista per il giorno 20 ottobre 2016 per la discussione finale.

Rischio di soccombenza: possibile. L'eventuale credito influirebbe sul privilegio

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./Ciarlante Mariantonietta + Nuova Ittierre – Tribunale di Isernia – Sez. Lavoro – Dott. Ciccarelli (Rito Fornero) – N.r.g. 257/14**

Ricorso in opposizione ex art. 1 comma 51 L. 92/12 avverso l'ordinanza depositata in 3 marzo 2014 con la quale è stata dichiarata l'inammissibilità del ricorso per inefficacia dell'impugnativa di licenziamento.

La causa ha ad oggetto: (i) l'illegittimità del licenziamento collettivo; (ii) il ripristino del rapporto di lavoro in capo a Ittierre ovvero in capo a Nuova Ittierre; (iii) la corresponsione in solido dell'indennità risarcitoria commisurata all'ultima retribuzione globale di fatto maturata.

La causa è stata definita con la sentenza n. 46/15 depositata il 17.02.2015, con la quale l'opposizione proposta dalla lavoratrice è stata rigettata e compensate le spese di giudizio.

Pendono i termini per la proposizione del reclamo ex art. 1 c.51.

Rischio di soccombenza: possibile. L'eventuale credito influirebbe sul privilegio

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./Ciarlante Mariantonietta - Tribunale Civile di Isernia – Sez. Lavoro – ex dott. Battista N.r.g. 444/12**

La causa ha ad oggetto: (i) l'accertamento dell'illegittimità della procedura di collocamento in CIGS della ricorrente da parte della Amministrazione Straordinaria; (ii) l'illegittimità della cessione di ramo d'azienda; (iii) la condanna al

pagamento della differenza tra la piena retribuzione e l'indennità di CIGS percepita; oltre spese di lite.

La prossima udienza è prevista per il 20 ottobre 2016 per la discussione finale.

Rischio di soccombenza: possibile. L'eventuale credito influirebbe sul privilegio

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./Mastroiacovo Piergiorgio + Nuova Ittierre – Tribunale di Isernia – Sez. Lavoro – Dott. Ciccarelli (Rito Fornero) –N.r.g. 832/13**

La causa ha ad oggetto: (i) l'illegittimità del licenziamento collettivo; (ii) il ripristino del rapporto di lavoro in capo a Ittierre ovvero a Nuova Ittierre; (iii) la corresponsione in solido dell'indennità risarcitoria commisurata all'ultima retribuzione globale di fatto maturata; (iv) la richiesta di pagamento di euro 12.081 per differenze da CIGS. La causa è stata definita con ordinanza depositata il 28 marzo 2014, con la quale è stato rigettato integralmente il ricorso.

Non risulta proposta l'opposizione ex art. 1, comma 51, L. 92/12.

Rischio di soccombenza: assente.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./Montella Rosa + Nuova Ittierre – Tribunale di Isernia – Sez. Lavoro – Dott. Ciccarelli (Rito Fornero) – N.r.g. 258/14**

Ricorso in opposizione ex art. 1, comma 51 L. 92/12 avverso l'ordinanza depositata il 3 marzo 2014 con la quale è stata dichiarata l'inammissibilità del ricorso per inefficacia dell'impugnativa del licenziamento.

La causa ha ad oggetto: (i) l'illegittimità del licenziamento collettivo; (ii) il ripristino del rapporto di lavoro in capo a Nuova Ittierre; (iii) la corresponsione in solido dell'indennità risarcitoria commisurata all'ultima retribuzione globale di fatto maturata.

La causa è stata definita con la sentenza n. 46/15 depositata il 17.02.2015, con la quale l'opposizione proposta dalla lavoratrice è stata rigettata e compensate le spese di giudizio.

Pendono i termini per la proposizione del reclamo ex art. 1 c.51.

Rischio di soccombenza: possibile. L'eventuale credito influirebbe sul privilegio

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./Montella Rosa + Nuova Ittierre - Tribunale Civile di Isernia – Sez. Lavoro – ex dott. Battista N.r.g. 484/12**

La causa ha ad oggetto: (i) l'accertamento dell'illegittimità della procedura di collocamento in CIGS della ricorrente da parte della Amministrazione Straordinaria; (ii) l'illegittimità della cessione di ramo d'azienda; (iii) il ripristino del rapporto in capo a Nuova Ittierre; (iv) la condanna al pagamento della differenza tra la piena retribuzione e l'indennità di CIGS percepita oltre alla regolarizzazione della posizione pensionistica, previdenziale e assistenziale; oltre spese di lite.

La prossima udienza è fissata al 20 ottobre 2016 per la discussione finale.

Rischio di soccombenza: possibile. L'eventuale credito influirebbe sul privilegio

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./Biello Nella + Nuova Ittierre - Tribunale Civile di Isernia – Sez. Lavoro – ex dott. Battista – N.r.g. 803/11**

La causa ha ad oggetto: (i) l'accertamento dell'illegittimità della procedura di collocamento in CIGS della ricorrente da parte della Amministrazione Straordinaria; (ii) l'illegittimità della cessione di ramo d'azienda; (iii) la condanna a riammettere in servizio la ricorrente presso Nuova Ittierre; (iv) la condanna al risarcimento dei danni subiti pari alle retribuzioni che la lavoratrice avrebbe naturalmente percepito in costanza di rapporto di lavoro; oltre spese di lite.

La causa è stata conciliata il 18 dicembre 2014 a seguito di rinuncia agli atti e all'azione da parte della ricorrente, senza corresponsione di somme da parte della procedura e spese di lite compensate.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./Buraglini Nicola - Tribunale Civile di Isernia – Sez. Lavoro – Dott. Pietricola – N.r.g. 369/2010**

La causa ha ad oggetto: (i) l'accertamento della nullità e/o illegittimità del licenziamento intimato al ricorrente in data 2 settembre 2009; (ii) la condanna, in solido con Plus IT, al pagamento in via principale delle somme di euro 789.500,84 ovvero di euro 735.052,51, in via gradata di euro 614.656,05 ovvero di euro 572.265,98 a titolo indennità supplementare di cui al contratto collettivo per i dirigenti commerciali, oltre spese di lite.

La prossima udienza è prevista per il 5 novembre 2015 per l'eventuale estinzione del giudizio per intervenuta conciliazione tra le parti presso la D.T.L. di Isernia, giusta autorizzazione del Ministero dello Sviluppo Economico.

Rischio di soccombenza: possibile. L'eventuale credito derivante dal giudizio influirebbe sul privilegio; quello derivante dalla intervenuta conciliazione sul privilegio in prededuzione.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./Buraglini Nicola - Tribunale Civile di Isernia – Sez. Lavoro – Dott. Pietricola –N.r.g. 578/10**

La causa ha ad oggetto il ricalcolo del TFR (rapporto di lavoro cessato nel settembre 2009) nonché la condanna in solido di Ittierre e Plus IT al pagamento della somma di euro 310.485,59; oltre le spese di lite.

La prossima udienza è prevista per il 5 novembre 2015 per l'eventuale estinzione del giudizio per intervenuta conciliazione tra le parti presso la D.T.L. di Isernia, giusta autorizzazione del Ministero dello Sviluppo Economico.

Rischio di soccombenza: possibile. L'eventuale credito derivante dal giudizio influirebbe sul privilegio; quello derivante dalla intervenuta conciliazione sul privilegio in prededuzione.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./Cimino Gianluca + Nuova Ittierre - Tribunale Civile di Isernia – Sez. Lavoro –ex dott. Battista – N.r.g. 144/12**

La causa ha ad oggetto: (i) l'accertamento dell'illegittimità della procedura di collocamento in CIGS del ricorrente da parte della Amministrazione Straordinaria; (ii) l'illegittimità della cessione di ramo d'azienda; (iii) l'illegittimità della sospensione in CIGS; (iv) la condanna al pagamento della differenza tra la piena retribuzione e l'indennità di CIGS percepita pari a euro 98.629 per il periodo dal 1°luglio 2010 al febbraio 2011 nonché al pagamento di euro 5.191 mensili dal marzo 2012 sino alla cessazione del periodo di CIGS; oltre spese di lite.

La prossima udienza è prevista per il giorno 19 maggio 2016 per la discussione finale.

Rischio di soccombenza: possibile. L'eventuale credito derivante dal giudizio influirebbe sul privilegio.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./Negrin Andrea - Tribunale di Milano – Sez. Lavoro – Dott. Mennuni**

La causa ha ad oggetto l'accertamento della nullità e/o illegittimità del licenziamento intimato al ricorrente in data 14 gennaio 2011.

La causa è stata estinta il 7 aprile 2014 per avvenuta conciliazione giudiziale, giusta autorizzazione del Ministero dello Sviluppo Economico. Il credito derivante dalla conciliazione influirebbe sul privilegio in prededuzione.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./Antenucci Ezio – Tribunale Civile di Isernia – Sez. Lav. – Dott. Ciccarelli – n. rg. 590/11**

La causa ha ad oggetto l'accertamento della nullità e/o illegittimità del licenziamento intimato al ricorrente in data 17 gennaio 2011 nonché la condanna al pagamento della somma di euro 124.710,60 a titolo di indennità, oltre spese di lite.

La causa è stata estinta in data 10 gennaio 2014, per intervenuta conciliazione in sede sindacale, giusta autorizzazione del Ministero dello Sviluppo Economico. Il credito derivante dalla conciliazione influirebbe sul privilegio in prededuzione.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./De Pasquale Matteo – Tribunale di Isernia – Sez. Lavoro – Dott. Ciccarelli – N.r.g. 9/14**

La causa ha ad oggetto: (i) l'accertamento dell'illegittimità della procedura di collocamento in CIGS della ricorrente da parte della Amministrazione Straordinaria; (ii) la condanna al risarcimento dei danni subiti pari alle retribuzioni che la lavoratrice avrebbe naturalmente percepito in costanza di rapporto di lavoro, oltre spese di lite.

La prossima udienza è prevista per il giorno 15 ottobre 2015 per la discussione.

Rischio di soccombenza: possibile. L'eventuale credito derivante dal giudizio influirebbe sul privilegio.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./Picchi - Corte d'Appello Lavoro di Roma - R.g. n. 11579/10**

Il giudizio è stato promosso da Ittierre avverso la sentenza n. 13305/2010 pronunciata dal Tribunale di Roma - Sezione Lavoro. Con il ricorso in appello Ittierre ha richiesto: (i) l'interruzione del giudizio ex art. 299 c.p.c. e, in via subordinata, l'improcedibilità della domanda per violazione dell'art. 52 L.F.; (ii) di dichiarare l'improcedibilità della domanda in forza della clausola compromissoria prevista dall'art. 16 del contratto di agenzia sottoscritto tra le parti in data 28 aprile 2008.

La prima udienza di comparizione, fissata per il giorno 4 marzo 2013, è stata rinviata, per i medesimi incombenti, prima al 27 gennaio 2014 e quindi al 10 novembre 2014.

**IT HOLDING S.p.A. in A.S./Di Salvo Angela + Nuova Ittierre - Tribunale Civile di Isernia - Sez. Lavoro - dott. Battista – N.r.g. 186/12**

La causa ha ad oggetto: (i) l'accertamento dell'illegittimità della procedura di collocamento in CIGS della ricorrente da parte della Amministrazione Straordinaria; (ii) l'illegittimità della cessione di ramo d'azienda; (iii) la condanna al pagamento della differenza tra la piena retribuzione e l'indennità di CIGS percepita, pari a euro 7.807,64; (iv) l'accertamento della responsabilità solidale tra cedente e cessionaria per il mancato impiego della ricorrente; e (v) la condanna al pagamento della somma di euro 50.000 a titolo di risarcimento del danno patrimoniale, nonché della somma pari a 15 mensilità dell'ultima retribuzione a titolo di danno non patrimoniale; oltre spese di lite.

La prossima udienza è prevista per il giorno 27 ottobre 2015 per la discussione finale.

Rischio di soccombenza: possibile. L'eventuale credito derivante dal giudizio influirebbe sul privilegio.

**IT HOLDING S.p.A. in A.S./Petrocelli Paola + Nuova Ittierre - Tribunale Civile di Isernia – Sez. Lavoro – dott. Battista –N.r.g. 485/12**

La causa ha ad oggetto: (i) l'accertamento dell'illegittimità della procedura di collocamento in CIGS della ricorrente da parte della Amministrazione Straordinaria; (ii) l'illegittimità della cessione di ramo d'azienda; (iii) il ripristino del rapporto di lavoro in capo a Nuova Ittierre; (iv) la condanna al pagamento della differenza tra la piena retribuzione e l'indennità di CIGS percepita oltre alla regolarizzazione della posizione pensionistica, previdenziale e assistenziale; oltre spese di lite.

La prossima udienza è fissata al 20 ottobre 2016 per la discussione finale.

Rischio di soccombenza: possibile. L'eventuale credito derivante dal giudizio influirebbe sul privilegio.

**IT HOLDING S.p.A. in A.S./Matticoli Patrizia + Nuova Ittierre – Tribunale di Isernia – Sez. Lavoro –N.r.g. 113/13**

La causa ha ad oggetto: (i) l'accertamento dell'illegittimità della procedura di collocamento in CIGS della ricorrente da parte della Amministrazione Straordinaria; (ii) la condanna al pagamento della differenza tra la piena

retribuzione e l'indennità di CIGS percepita oltre alla regolarizzazione della posizione pensionistica, previdenziale e assistenziale; (iii) la condanna al pagamento di € 50.000 per danni non patrimoniali; oltre spese di lite.

La prossima udienza è fissata al 1 dicembre 2015 per la discussione.

Rischio di soccombenza: possibile. L'eventuale credito derivante dal giudizio influirebbe sul privilegio.

**IT HOLDING S.p.A. in A.S./Petrocelli Paola + Nuova Ittierre – Tribunale di Isernia – Sez. Lavoro – Dott. Pietricola (Rito Fornero) – N.r.g. 256/14**

Ricorso in opposizione ex art. 1, comma 51 l. 92/12 avverso l'ordinanza depositata il 3 marzo 2014 con la quale è stata dichiarata l'inammissibilità del ricorso per inefficacia dell'impugnativa di licenziamento.

La causa ha ad oggetto: (i) l'illegittimità del licenziamento collettivo; (ii) il ripristino del rapporto di lavoro in capo a IT Holding ovvero in capo a Nuova Ittierre; (iii) la corresponsione in solido dell'indennità risarcitoria commisurata all'ultima retribuzione globale di fatto maturata.

La causa è stata definita con sentenza n. 44/15 depositata in data 17.02.2015 con la quale l'opposizione proposta dalla lavoratrice è stata rigettata e compensate le spese di giudizio.

Pendono i termini per la proposizione del reclamo ex art. 1 c. 51.

Rischio di soccombenza: possibile. L'eventuale credito derivante dal giudizio influirebbe sul privilegio.

**PLUS IT S.p.A. in A.S./Buraglini Nicola - Tribunale Civile di Isernia – Sez. Lavoro – dott. Pietricola– N.r.g. 578/10**

La causa ha ad oggetto il ricalcolo del TFR (rapporto di lavoro cessato nel settembre 2009) nonché la condanna in solido di Ittierre e Plus IT al pagamento della somma di euro 310.485,59; oltre spese di lite.

La prossima udienza è prevista per il 5 novembre 2015 per l'eventuale estinzione del giudizio per intervenuta conciliazione tra le parti presso la D.T.L. di Isernia, giusta autorizzazione del Ministero dello Sviluppo Economico.

Rischio di soccombenza: possibile. L'eventuale credito derivante dal giudizio influirebbe sul privilegio; quello derivante dalla intervenuta conciliazione sul privilegio in prededuzione.

**PLUS IT S.p.A. in A.S./Buraglini Nicola - Tribunale Civile di Isernia – Sez. Lavoro – Dott. Pietricola – N.r.g. 369/10**

La causa ha ad oggetto l'accertamento della nullità e/o illegittimità del licenziamento intimato al ricorrente in data 2 settembre 2009; nonché la condanna, in solido con Ittierre, al pagamento di indennità supplementare di cui al contratto collettivo per i dirigenti commerciali, in via principale delle somme di euro 789.500,84 ovvero di euro 735.052,51, in via graduata di euro 614.656,05 ovvero di euro 572.265,98; oltre spese di lite.

La prossima udienza è prevista per il 5 novembre 2015 per l'eventuale estinzione del giudizio per intervenuta conciliazione tra le parti presso la D.T.L. di Isernia, giusta autorizzazione del Ministero dello Sviluppo Economico.

Rischio di soccombenza: possibile. L'eventuale credito derivante dal giudizio influirebbe sul privilegio; quello derivante dalla intervenuta conciliazione sul privilegio in prededuzione.

**PLUS IT S.p.A. in A.S./Guglielmi Adele + Nuova Ittierre - Tribunale Civile di Isernia – Sez. Lavoro – Dott. Ciccarelli– N.r.g. 804/11**

La causa ha ad oggetto: (i) l'accertamento dell'illegittimità della procedura di collocamento in CIGS della ricorrente da parte della Amministrazione Straordinaria; (ii) l'illegittimità della cessione del ramo d'azienda; (iii) il ripristino del rapporto di lavoro in capo a Nuova Ittierre; (iv) la condanna al risarcimento dei danni subiti pari alle retribuzioni che la lavoratrice avrebbe naturalmente percepito in costanza di rapporto di lavoro; oltre spese di lite.

La causa è stata conciliata il 18 dicembre 2014. Per rinuncia della ricorrente agli atti e all'azione, senza esborso di somme da parte della procedura e spese di lite compensate.

Rischio di soccombenza: assente.

#### **ITC S.p.A. in A.S./Maternini Camilla - Corte Appello di Bologna - Sezione Lavoro - RG. 59/2013**

Giudizio definito in primo grado con sentenza parziale n. 401/11 depositata il 23 gennaio 2012 con la quale è stata accertata l'illegittimità del licenziamento del 30 marzo 2007 – comminato per effetto di procedura di licenziamento collettivo - e con sentenza definitiva n. 1346/11 con la quale è stata accertata l'illegittimità del (secondo) licenziamento dell' 11 aprile 2007 - per superamento del periodo di comporto. In virtù di tali sentenze di primo grado è stata disposta la reintegra della lavoratrice nel posto di lavoro ex art. 18 Statuto dei Lavoratori, con condanna al pagamento di 5 mensilità, delle retribuzioni maturate e non percepite dal giorno del licenziamento fino all'effettiva reintegra, nonché di € 10.237,50 a titolo di danno biologico.

La sentenza di primo grado (parziale e definitiva) è stata integralmente appellata dalla Società con ricorso depositato il 23 gennaio 2013, presso la Corte d'Appello di Bologna. All'udienza del 18 febbraio 2014 è stato letto il dispositivo con cui l'appello sul primo licenziamento veniva respinto, mentre veniva accolto quello sul secondo licenziamento. La sentenza n. 243/14 è stata depositata il 18 aprile 2014. Alla luce del parere del legale incaricato, si è ritenuto opportuno non proporre ricorso in Cassazione.

Il credito influirebbe sul privilegio.

#### **ITC S.p.A. in A.S./Maternini Camilla – Corte di Cassazione – Sezione Lavoro – R.G. 12193/2015**

La Sig.ra Maternini ha proposto ricorso per Cassazione, con atto notificato in data 20.04.2015 avverso la sentenza n. 243/14, resa inter partes dalla Corte d'Appello di Bologna, nel procedimento di cui al n.r.g. 59/13, deposita in data 18 aprile 2014. La Società ha resistito con controricorso e ha proposto, a sua volta, ricorso incidentale avverso la sentenza di secondo grado nella parte in cui ha riconosciuto la legittimità del primo licenziamento comminato alla lavoratrice.

Il giudizio è attualmente pendente in attesa della fissazione dell'udienza per la trattazione della causa.

Rischio di soccombenza: possibile. L'eventuale credito influirebbe sul privilegio.

#### **NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S. (branch francese) / Ex dipendenti Zanola + altri – Corte di Appello di Parigi**

Trattasi di contenzioso promosso da cinque ex dipendenti a seguito del licenziamento comunicato in data 6 giugno 2011 dalla NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S., succursale di Parigi.

Gli ex dipendenti si sono rivolti al Conseil de Prud'hommes (CPH), il Tribunale competente in materia giuslavoristica, per contestare il motivo del licenziamento e per richiedere il risarcimento dei danni.

Con sentenze del 5 settembre 2013, il CPH, sezione 'départage', ha giudicato il licenziamento 'senza causa reale e seria' e ha condannato la Società al pagamento della somma globale di Euro 245.000 a titolo di risarcimento danni, oltre Euro 5.500 per spese di giustizia. Il CPH ha respinto le altre domande dei dipendenti.

La NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S., ha proposto appello. Le cinque posizioni saranno esaminate il 27 settembre 2016. Dal quanto comunicatoci dal legale incaricato la Corte d'Appello può confermare la sentenza di primo grado; può anche aggravare o ridurre l'ammontare della condanna. La tendenza dominante è di dar ragione al dipendente.

Rischio di soccombenza: possibile. L'eventuale credito influirebbe sul privilegio.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S./Vacirca Loredana- Tribunale Civile di Firenze-Sezione Lavoro – Dott. Carlucci- N.r.g. 3112/09** La causa ha ad oggetto la rivendicazione della natura subordinata del rapporto di lavoro a far data dal 1°luglio 2007, il pagamento delle retribuzioni dal giorno del licenziamento fino all'effettiva reintegra, oltre interessi, rivalutazione e contribuzione previdenziale, con richiesta di oltre € 103.000,00 a titolo di differenze retributive.

La causa è stata definita con la sentenza n. 849/14 depositata il 23.09.2014, con la quale è stato dichiarato il difetto di giurisdizione del giudice adito, è stato rigettato il ricorso e sono state compensate le spese di giudizio.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S./Vacirca Loredana – Corte di Appello di Firenze – Sezione Lavoro – Cons. Rel. Dott. Nisticò – n. RG 155/15**

Giudizio di appello promosso con ricorso depositato in data 23 marzo 2015 dalla Sig.ra Vacirca, presso la Corte d'Appello di Firenze, avverso la sentenza di primo grado con sentenza n. 849/14 resa *inter partes* dal Tribunale di Firenze-Sezione Lavoro, depositata il 23.09.2014, con la quale era stato dichiarato il difetto di giurisdizione del giudice adito, è stato rigettato il ricorso e sono state compensate le spese di giudizio. La procedura si è costituita nel giudizio di secondo grado.

La prima udienza è stata fissata per il giorno 29 settembre 2015.

Rischio di soccombenza: possibile. L'eventuale credito influirebbe sul privilegio.

#### 8.4 Il contenzioso civile

Nei confronti delle seguenti società risultano pendenti i contenziosi civili indicati.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./Due C S.R.L. (“Due C”) - Tribunale di Isernia, Sezione Fallimentare - R.G. n. 620/2011**

Con ricorso in opposizione ex art. 98 L.F. del 4 aprile 2011, Due C ha chiesto al Tribunale di Isernia di riformare parzialmente lo stato passivo di Ittierre e per l'effetto ammettere, in via chirografaria, il suo (presunto) complessivo credito di euro 209.004,94 (sorte capitale pari a euro 198.671,53 oltre interessi moratori pari a euro 10.333,41).

Ittierre si è costituita in giudizio chiedendo il rigetto dell'opposizione, ritenendo che Due C non sia legittimata a richiedere l'ammissione del credito di cui all'opposizione, poiché dalla contabilità di Ittierre siffatto credito risulta ceduto al *factor* (Banca Ifis), esclusivo creditore della Procedura con riferimento alle fatture richiamate dall'opponente (Banca Ifis si è insinuata ed è stata ammessa per euro 195.626,26 oltre interessi).

A seguito dei numerosi rinvii d'ufficio per la precisazione delle conclusioni, all'udienza del 3 luglio 2015 è stato rilevato che con provvedimento del 12 novembre 2014, il Giudice Delegato ha disposto la rettifica dello stato passivo – in conseguenza della retrocessione del credito dalla Banca Ifis alla opponente e della domanda di quest'ultima di “subentro all'insinuazione al passivo”, ammettendo DUE C S.r.l. per la somma di Euro 195.626,26 oltre interessi ed è stato chiesto che venisse dichiarata cessata la materia del contendere. La causa è stata trattenuta in decisione dal Collegio. Il rischio di soccombenza è assente. Al riguardo infatti si evidenzia che con provvedimento depositato in data 15 settembre 2015 il Tribunale di Isernia ha dichiarata cessata la materia del contendere e condannato la DUE C S.r.l. al pagamento, in favore della Ittierre S.p.A. in A.S. delle spese di lite.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./Banca dell'Adriatico S.p.A. (“Banca dell'Adriatico”) - Tribunale di Isernia, Sezione Fallimentare - R.G. n. 1149/2011**

Con ricorso in opposizione ex art. 98 L.F., Banca dell'Adriatico ha domandato di essere ammessa in via privilegiata allo stato passivo di Ittierre per l'importo di euro 12.797.635,73. Il credito, nella prospettiva della ricorrente, deriverebbe dalla fideiussione prestata da Ittierre in data 26 ottobre 2004 a garanzia del finanziamento eseguito da Banca dell'Adriatico, in favore di IT Holding, per il predetto importo.

Ittierre si è costituita in giudizio eccependo, tra l'altro, l'invalidità e inefficacia della fideiussione e contestando l'esistenza e l'oggetto del privilegio affermato dalla ricorrente. L'8 giugno 2012 si è svolta l'udienza di precisazione delle conclusioni, nella quale il Giudice ha concesso alle parti termine per il deposito di comparse conclusionali, che sono state regolarmente depositate da entrambe le difese. Successivamente, con ordinanza del 14 dicembre 2012, il Giudice, rilevata la necessità di “*sottoporsi al contraddittorio la questione involgente la sussistenza o meno della legittimazione attiva in capo a ciascuna banca costituente il pool al fine di agire singolarmente in giudizio e pretendere dalla garante una quota del capitale finanziato (oltre accessori)*”, ha rimesso la causa sul ruolo e fissato l'udienza del 22 marzo 2013 per la trattazione. Tale udienza, attesa l'assenza del Giudice, è stata riviata d'ufficio numerose volte. Attualmente la causa è stata rinviata all'udienza del 13 ottobre 2015 per la precisazione delle conclusioni. Tenuto conto della complessità delle questioni trattate l'esito del giudizio si deve reputare incerto e il rischio di soccombenza può ritenersi possibile.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./Unicredit Factoring (Italconf S.r.l.) - Tribunale di Isernia, Sezione Fallimentare - R.G. n. 1122/2011**

Con ricorso in opposizione ex art. 98 L.F. del 9 maggio 2011, Unicredit Factoring ha chiesto di riformare lo stato passivo di Ittierre e disporre l'ammissione al passivo di euro 89.430,89, oltre interessi per euro 3.269,21, con riconoscimento del privilegio artigiano ex art. 2751 *bis* n. 5 cod. civ., sostenendo di aver debitamente provato la sussistenza del privilegio mediante la produzione di certificazione relativa alla iscrizione della società cedente il credito nell'Albo delle imprese artigiane e del registro dei beni ammortizzabili e delle dichiarazioni fiscali dell'ultimo triennio, da cui risulterebbe la prevalenza del lavoro sul capitale impiegato dall'impresa.

Ittierre si è costituita in giudizio chiedendo il rigetto dell'opposizione proposta da Unicredit Factoring in quanto, a sua opinione, l'opponente non ha provveduto ad individuare i fatti costitutivi della propria domanda di attribuzione del privilegio artigiano né nell'istanza di insinuazione al passivo né nel ricorso in opposizione.

La causa, dopo l'udienza di trattazione del 4 maggio 2012, per l'eccessivo carico del ruolo del Giudice, ha subito numerosi rinvii per i medesimi incombenti ed è stata rinviata all'udienza del 2 ottobre 2015 per la precisazione delle conclusioni. Il rischio di soccombenza può ritenersi possibile.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./Efibanca S.p.A. ("Efibanca") - Tribunale di Isernia - Dott. Ruscito, R.G. n. 1243/2011**

Con ricorso in opposizione allo stato passivo ex art. 98 L.F., Efibanca ha domandato al Tribunale di Isernia di essere ammessa in via privilegiata allo stato passivo di Ittierre per l'importo di euro 10.419.560,89. Il credito, nella prospettiva della ricorrente, deriverebbe dalla fideiussione prestata da Ittierre in data 26 ottobre 2004, a garanzia del finanziamento eseguito da Efibanca in favore di IT Holding per l'importo di 10.419.560,89 euro.

Ittierre si è costituita in giudizio eccependo, tra l'altro, l'invalidità e l'inefficacia della fideiussione, e contestando l'esistenza e l'oggetto del privilegio affermato dalla ricorrente.

Il giudizio a seguito dei numerosi rinvii d'ufficio è stata fissata l'udienza per la comparizione e trattazione al 18 dicembre 2015.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./LANGELLA S.r.l. – Corte di Cassazione – R.G. n. 13868/2011**

Il giudizio è stato promosso dalla Langella Uomo Srl con ricorso notificato in data 20 maggio 2011 con il quale la ricorrente ha convenuto la Ittierre SpA in AS innanzi alla Suprema Corte di Cassazione affinché quest'ultima in accoglimento del ricorso annullasse la sentenza n. 567/2011 emessa dalla Corte d'Appello di Napoli, con la quale la società Langella Uomo a r.l. è stata condannata al pagamento in favore di Ittierre di Euro 15.000,00 oltre rivalutazione ed interessi. L'Ittierre S.p.A. in A.S. si è costituita con controricorso, iscritto in data 18 luglio 2011. In attesa dell'assegnazione della causa alla sezione e data di udienza.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./DB Wash S.r.l. ("DB Wash") - Tribunale di Isernia - R.G. n. 568/2009**

Il giudizio è stato promosso da Ittierre al fine di: (i) accertare l'insussistenza in capo alla convenuta del privilegio di cui all'art. 2756 cod. civ. sulla merce detenuta da DB Wash; (ii) veder dichiarata l'inammissibilità dell'azione di ritenzione di cui all'art. 2756 cod. civ. anche per la mancanza del presupposto previsto dall'art. 53 L.F. della previa ammissione al passivo con prelazione; (iii) dichiarare la sospensione della procedura ex art. 2797 cod. civ.. Il giudizio a seguito di numerosi rinvii d'ufficio è stato rinviato all'8 ottobre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./Silka S.r.l. ("Silka") - Tribunale di Isernia - R.G. n. 164/10**

Il giudizio è stato promosso da Silka con atto di citazione notificato in data 12 febbraio 2010 a mezzo del quale l'attrice conveniva in giudizio Ittierre affinché il Tribunale adito pronunciasse la risoluzione, per inadempimento della convenuta, del contratto di appalto intercorso tra le parti e per l'effetto condannasse Ittierre al risarcimento dei danni, oltre al pagamento del dovuto ammontante di euro 25.156,56 oltre interessi, o di altra somma da determinarsi in corso di causa. Il giudizio si è concluso con la sentenza nr. 314/2015 pubblicata il 13 aprile 2015

che ha dichiarato improcedibile la domanda proposta da Silka e ha compensato le spese di giudizio.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./ET Commerciale S.r.l. (“ET Commerciale”) – Corte d’Appello di Ancona – R.g.n. 876/2013**

La ET Commerciale ha proposto appello avverso la sentenza emessa dal Tribunale di Macerata nel giudizio R.G. n. 3328/03 con la quale il Giudice rigettava tutte le domande proposte da ET Commerciale e, in accoglimento della domanda riconvenzionale proposta dalla Ittierre, condannava l’attrice a pagare a quest’ultima la somma di euro 83.172 oltre interessi in misura legale, dalla data delle forniture al saldo effettivo e oltre alle spese liquidate in euro 10.000 per compensi, oltre esborsi documentali ed accessori di legge, ha proposto appello innanzi alla Corte d’Appello di Ancona (n. 876/2013 R.G.). La Ittierre S.p.A. in A.S. si è costituita con appello incidentale e all’udienza del 10 febbraio 2015 la causa è stata rinviata al 29 maggio 2018 per la precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./E.T. Commerciale S.r.l. – Tribunale di Macerata – R.G.n. 363/2014**

Con atto di intervento ex artt. 499 e 525 cpc la Ittierre SpA in AS ha chiesto di partecipare alla espropriazione e alla distribuzione delle somme percipiende per soddisfare il proprio credito oltre alle spese sostenute e da sostenere. Il 23 ottobre 2015 si terrà udienza per valutare l’esito delle vendite dei beni pignorati e richiedere l’assegnazione delle somme o l’effettuazione di un nuovo tentativo di vendita.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./Treu Mbh – Tribunale di Isernia – R.g.n. 1583/2011 - (euro 83.397,62)**

Ittierre ha convenuto in giudizio Treu Mbh per ottenere il pagamento della somma di euro 83.397,62 per mancata consegna di merce al cliente finale e arbitraria ritenzione della stessa da parte della convenuta. All’udienza del 7 novembre 2014 la causa è stata rinviata al 12 giugno 2015 per la precisazione delle conclusioni e successivamente all’udienza del 27 novembre 2015 per i medesimi incumbenti Soccombenza remota. Nessun impatto in termini di sopravvenienze passive.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./Splash S.r.l. - Tribunale di Isernia- R.g.n. 730/2011 - (euro 269.788,49)**

Il giudizio è stato promosso dalla Splash S.r.l. avverso il decreto ingiuntivo n. 118/2011, emesso in data 4 marzo 2011 dal Presidente del Tribunale di Isernia ad istanza di Ittierre e notificato in data 28 marzo 2011. La prossima udienza è fissata per il 2 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

Soccombenza possibile. Nessun impatto in termini di sopravvenienze passive.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./CA.STORE SRL - Tribunale di Isernia - R.g. N. 968/10 - (euro 250.000,00)**

Il giudizio è stato promosso dalla CA. STORE srl. Con atto di citazione notificato in data 2.08.2010 la CA.STORE srl conveniva in giudizio la ITTIERRE spa affinché il Tribunale adito pronunciasse la condanna della ITTIERRE spa al pagamento della somma di euro 250.000,00 per aver spedito merce diversa da quella ordinata, in quantità minore ed in parte viziata. Il giudizio si trova nella fase finale e la prossima udienza si terrà il 15.10.2015 per la precisazione delle conclusioni.

Soccombenza possibile. Eventuale impatto sul passivo di natura chirografaria.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./Fuschetto Due + Ditta Fuschetto Felice - Tribunale di Isernia – R.g.n. 921/2010 - (euro 150.618,40)**

Il giudizio è stato promosso dalla Fuschetto Due e dalla ditta Fuschetto Felice avverso il decreto ingiuntivo n. 210/2010, emesso in data 13 maggio 2010 dal Presidente del Tribunale di Isernia ad istanza di Ittierre e notificato in data 4 giugno 2010. La prossima udienza è fissata per il giorno 1 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

Soccombenza possibile. Nessun impatto in termini di sopravvenienze passive.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./Beauty Gallery S.r.l. - Tribunale di Isernia – R.g.n. 913/2010 - (euro 44.985,40 con riconvenzionale di euro 53.538,00)**

Il giudizio è stato promosso dalla Beauty Gallery S.r.l. avverso il decreto ingiuntivo n. 204/2010 emesso in data 13 maggio 2010 dal Presidente del Tribunale di Isernia ad istanza di Ittierre e notificato in data 5 giugno 2010. La causa all'udienza del 17 giugno 2015 è stata trattenuta in decisione con termini ex art. 190 c.p.c..

Soccombenza possibile. Nessun impatto in termini di sopravvenienze passive.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./ALISEE' GRANDI FIRME DI RANIERI R & C SNC -Tribunale di Isernia (euro 428.198,73)**

Il giudizio è stato promosso dalla ALISEE' SNC avverso il decreto monitorio n. 195/11 reso in data 27.04.2011 dal Presidente del Tribunale di Isernia ad istanza di Ittierre spa e notificato in data 26.05.2011. Il giudizio è stato dichiarato interrotto per sopraggiunto fallimento della società debitrice. Il credito di Ittierre spa in as è stato regolarmente ammesso al passivo come da domanda. GIUDIZIO DEFINITO.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./Cerrone S.a.s. - Tribunale di Isernia – R.g.n. 591/2010 - (euro 37.950,00)**

Il giudizio è stato promosso dalla Cerrone S.a.s. avverso il decreto ingiuntivo n. 130/2010 emesso in data 27 marzo 2010 dal Presidente del Tribunale di Isernia ad istanza di Ittierre e notificato in data 4 aprile 2010. Il giudizio si trova nella fase istruttoria e la prossima udienza è fissata per il giorno 28 settembre 2015 per giuramento CTU.

Soccombenza possibile. Nessun impatto in termini di sopravvenienze passive.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./AVIA SRL – Tribunale di Isernia - R.g.n. 2007/2011 - (euro 1.925,80)**

Il giudizio è stato promosso dalla Avia srl avverso la sentenza del Giudice di Pace di Isernia n. 283/11 avente ad oggetto il giudizio di opposizione e si confermava il decreto ingiuntivo. La causa all'udienza del 16.06.2015 è stata trattenuta in decisione con termini ex art. 190 c.p.c..

Soccombenza possibile. Nessun impatto in termini di sopravvenienze passive.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./FUTURE SRL – Tribunale di Isernia - R.g.n. 1187/08 - (euro 310.000,00)**

Con atto di citazione, LA FUTURE srl conveniva in giudizio la PLUS IT spa in as affinché il Tribunale adito condannasse quest'ultima al pagamento della somma di euro 310.000,00 per averle provocato, a seguito della violazione di clausola di esclusiva, danni all'immagine e sviamento di clientela. La convenuta si costituiva in giudizio chiedendo il rigetto della domanda ed avanzando domanda riconvenzionale da mancato guadagno. La causa è stata decisa favorevolmente per la Ittierre S.p.A. in A.S. con il rigetto della domanda attorea e la condanna della controparte al pagamento di € 15.000,00 oltre le spese legali. GIUDIZIO DEFINITO.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./City Fashion S.r.l. - Tribunale di Isernia – R.g.n. 993/2010 - (euro 3.524.119,60)**

Il giudizio è stato promosso dalla City Fashion S.r.l. avverso il decreto ingiuntivo n. 226/2010 emesso in data 1 giugno 2010 dal Presidente del Tribunale di Isernia ad istanza di Ittierre e notificato in data 23 giugno 2010. Il giudizio è stato interrotto per intervenuta dichiarazione di fallimento della City Fashion Srl. Il giudizio è stato riassunto dalla Curatela Fallimentare e dalla City Fashion in liquidazione e la prossima udienza è fissata per il 4 marzo 2016 per la precisazione delle conclusioni. Nel giudizio riassunto si è costituita unicamente alla Ittierre S.p.A. attesa l'avvenuta cessione a quest'ultima del credito da parte di Ittierre S.p.A. in AS.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./Fil Moda S.a.s. ("Fil Moda") - Tribunale di Isernia - R.g.n. 123/2010**

Il giudizio è stato promosso dalla società Fil Moda di Tortoioli Daniela avverso il decreto monitorio n. 626/09 reso in data 2 dicembre 2009 dal Presidente del Tribunale di Isernia e notificato il 30 dicembre 2009, con cui alla stessa era stato ingiunto di pagare la somma di euro 7.239,60 oltre accessori a Ittierre. Il Tribunale di Isernia con sentenza

n. 612/2014, depositata in data 19.11.2014, ha dichiarato improcedibile la domanda proposta dalla Fil Moda e confermato il decreto ingiuntivo di pagamento.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S./F.lli Fontana S.r.l. (“F.lli Fontana”) - Tribunale di Isernia - R.G. n. 441/09**

Il giudizio è stato promosso dalla F.lli Fontana avverso il decreto monitorio n. 221/2009 reso in data 15 aprile 2009 con cui alla stessa era stato ingiunto di pagare in favore di Ittierre la somma di euro 94.403,30 oltre gli interessi di mora ed accessori. Il giudizio si trova nella fase di precisazione delle conclusioni.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S. + GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S./M31 S.r.l. (“M31”), Erre Esse International Trading S.r.l. (“Erre Esse”) - Tribunale di Napoli - R.G. n. 6537/2011**

Il giudizio è stato promosso dalla M31, successivamente al vittorioso esperimento di un giudizio cautelare *ante causam*, al fine di ottenere il risarcimento del presunto danno asseritamente cagionato da Ferré con la commercializzazione di prodotti recanti un disegno che l'attrice ritiene configurare la contraffazione di un disegno di propria titolarità in forza di contratto di licenza esclusiva, nonché una fattispecie di concorrenza sleale.

A seguito di verifiche effettuate, le convenute hanno chiamato in causa la società Erre Esse che risulta avere venduto a Ferré e a Ittierre le stampe recanti il disegno in questione, svolgendo domanda riconvenzionale di nullità del disegno in questione per carenza di originalità e novità.

Il giudizio si è concluso con la sentenza n. 10743/15 pubblicata in data 27 luglio 2015 che ha dichiarato improcedibili le domande di controparte, con condanna di quest'ultima al pagamento delle spese di lite in favore della Ittierre SpA in AS e della Gianfranco Ferré SpA in AS.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S. + IT HOLDING S.p.A. in A.S./Regione Molise – (Tribunale di Isernia – N.r.g. 941/2014)**

Con atto di citazione notificato in data 8 luglio 2014 la Regione Molise ha proposto opposizione avverso il decreto ingiuntivo emesso dal Tribunale di Isernia in data 7 maggio 2014 in favore delle convenute che ha condannato l'odierna attrice al pagamento della somma di € 12 milioni oltre interessi dal dovuto al saldo e spese di lite. Ittierre e Itholding si sono costituite contestando le eccezioni di merito sollevate dalla Regione Molise, aderendo tuttavia, a seguito della sollevata eccezione preliminare di incompetenza del Tribunale di Isernia, all'indicazione del Tribunale di Campobasso quale foro competente in forza della prevalenza del foro erariale. Il Giudice all'udienza del 25 marzo 2015 ha dichiarato l'incompetenza del Tribunale di Isernia in favore del Tribunale di Campobasso.

**ITTIERRE S.p.A. in A.S. + IT HOLDING S.p.A. in A.S./Regione Molise – Tribunale di Campobasso – Dott. Calabria - N.r.g. 958/2015**

Ittierre S.p.A. in A.S. e IT Holding S.p.A. in A.S., a seguito del provvedimento del Tribunale di Isernia che ha dichiarato la propria incompetenza, hanno proceduto a riassumere il giudizio nei confronti della Regione Molise innanzi al Tribunale di Campobasso. La prima udienza è stata differita ai sensi dell'art. 168-bis, co. 4, c.p.c. al 9 novembre 2015.

**PLUS IT S.p.A. in A.S./Calzaturificio Pizzuti S.r.l. (“Calzaturificio Pizzuti”) - Tribunale di Isernia, Sezione Fallimentare - R.G. n. 258/2011**

Con ricorso in opposizione ex art. 98 L.F. del 21 febbraio 2011, il Calzaturificio Pizzuti ha chiesto al Tribunale di riformare lo stato passivo di Plus IT e ammettere l'opponente: (i) in prededuzione, per la somma di euro 1.539.822,69 oltre interessi; ovvero (ii) in subordine, in prededuzione per la somma di euro 588.430,76, in relazione alle commesse della stagione “Produzione Main P/E '09”, ed in via chirografaria per la residua somma di

euro 951.391,93 oltre interessi; ovvero (iii) in ulteriore subordine ammetterla in via chirografaria per l'intera somma di euro 1.539.822,69 oltre interessi. Plus IT S.p.A. in A.S. si è costituita in giudizio chiedendo il rigetto dell'opposizione proposta dalla Calzaturificio Pizzuti, in quanto i crediti dell'opponente sono sorti prima della ammissione di Plus IT alla Amministrazione Straordinaria.

Il 24 febbraio 2012 si è tenuta l'udienza di trattazione e il Giudice ha concesso ad entrambe le parti termini per il deposito di memorie illustrative (regolarmente depositate) e rinviato all'udienza del 15 giugno 2012 e nuovamente all'udienza del 22 marzo 2013 per la precisazione delle conclusioni. A tale udienza il Giudice, precisate le conclusioni, non ha trattenuto la causa in decisione per eccessivo carico del ruolo e ha rinviato numerose volte l'udienza di precisazione delle conclusioni.

Attualmente la causa è stata rinviata all'udienza del 11 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

Il rischio di soccombenza può ritenersi remoto con riguardo alla prededuzione, possibile con riguardo all'ammissione dei crediti al chirografo.

**PLUS IT S.p.A. in A.S./Unicredit Factoring (Pelletteria Manù S.a.s.) - Tribunale di Isernia, Sezione Fallimentare - R.G. n. 1481/2011**

Con ricorso in opposizione ex art. 98 L.F. del 2 maggio 2011, Unicredit Factoring ha chiesto di riformare lo stato passivo di Plus IT e disporre l'ammissione al passivo fallimentare di euro 288.982,08, oltre interessi per euro 8.898,18, con riconoscimento del privilegio artigiano ex art. 2751 *bis* n. 5 cod. civ.. Plus IT S.p.A. in A.S. si è costituita in giudizio chiedendo il rigetto dell'opposizione proposta da Unicredit Factoring in quanto l'opponente non ha provato la sussistenza del privilegio artigiano ex art. 2751 *bis* cod. civ., non avendo prodotto la certificazione di iscrizione della Pelletteria Manù S.a.s. (creditrice cedente il credito a Unicredit Factoring) all'Albo delle imprese artigiane tenuto presso la Camera di Commercio di Napoli. La causa dopo l'udienza di trattazione del 23 marzo 2012, per l'eccessivo carico del ruolo del Giudice, ha subito numerosi rinvii per i medesimi incumbenti. Infine all'udienza del 7 aprile 2015 le parti hanno precisato le conclusioni. Con decreto motivato, pubblicato il 24 aprile 2015, il Tribunale di Isernia ha rigettato l'opposizione di Unicredit Factoring S.p.A., condannando quest'ultima al pagamento delle spese di lite in favore di Plus It S.p.A. in A.S

**PLUS IT S.p.A. in A.S./Gianrico Mori S.r.l. ("Gianrico Mori") - Tribunale di Isernia, Sezione Fallimentare - R.G. n. 259/2011**

Con ricorso in opposizione ex art. 98 L.F. del 21 febbraio 2011, Gianrico Mori ha chiesto di riformare lo stato passivo di Plus IT e ammettere l'opponente: (i) in prededuzione, per la somma di euro 4.210.816,13 oltre interessi; ovvero (ii) in subordine, in prededuzione per la somma di euro 703.788,07, in relazione alle commesse della stagione "Produzione Main P/E '09", ed in via chirografaria per la residua somma di euro 3.507.028,06 oltre interessi; ovvero (iii) in ulteriore subordine, in via chirografaria per l'intera somma di euro 4.210.816,13 oltre interessi dalla data di maturazione del singolo credito fino alla dichiarazione di insolvenza.

Plus IT S.p.A. in A.S. si è costituita in giudizio chiedendo il rigetto dell'opposizione proposta dalla Gianrico Mori in quanto i crediti dell'opponente richiesti in prededuzione sono tutti oggetto di fatture dell'anno 2008 e dei primi due mesi del 2009 e quindi, essendo sorti prima dell'ammissione di Plus IT alla Amministrazione Straordinaria, devono essere soddisfatti secondo la legge del concorso.

Il 24 febbraio 2012 si è tenuta l'udienza di trattazione e il Giudice ha concesso termini ad entrambe le parti per il deposito di memorie illustrative (regolarmente depositate) e rinviato all'udienza del 15 giugno 2012 e nuovamente all'udienza del 22 marzo 2013 per la precisazione delle conclusioni. A tale udienza, precisate le conclusioni, il

Giudice non ha trattenuto la causa in decisione per eccessivo carico del ruolo e ha rinviato numerose volte l'udienza di precisazione delle conclusioni. Attualmente l'udienza per la precisazioni delle conclusioni è fissata per il 13 ottobre 2015.

Il rischio di soccombenza può ritenersi remoto con riguardo alla prededuzione, possibile con riguardo all'ammissione dei crediti al chirografo.

**PLUS IT S.p.A. in A.S./City Fashion S.r.l. - Tribunale di Isernia – R.g.n. 995/2010 - (euro 576.032,40)**

Il giudizio è stato promosso dalla City Fashion S.r.l. avverso il decreto ingiuntivo n. 224/2010 emesso in data 1 giugno 2010 dal Presidente del Tribunale di Isernia ad istanza di Plus IT e notificato in data 23 giugno 2010. Il giudizio era rinviato per la precisazione delle conclusioni ma nelle more è stato interrotto per l'intervenuta dichiarazione di fallimento della City Fashion Srl. Il giudizio è stato riassunto dalla City Fashion in liquidazione la cui udienza è fissata per il giorno 27 febbraio 2015. Nel giudizio riassunto si è costituita unicamente la Ittierre S.p.A., attesa l'avvenuta cessione a quest'ultima del credito da parte di Ittierre S.p.A. in AS.

La causa è stata decisa con sentenza che ha rilevato d'ufficio la nullità del contratto sottoscritto in data 20/06/2009 per indeterminatezza del prezzo di vendita. GIUDIZIO DEFINITO.

**PLUS IT S.p.A. in A.S./Rosalba Glam S.r.l. - Tribunale di Isernia – R.g.n. 621/2010 - (euro 24.051,60)**

Il giudizio è stato promosso da Rosalba Glam S.r.l. avverso il decreto ingiuntivo n. 124/2010 emesso in data 17 marzo 2010 dal Presidente del Tribunale di Isernia ad istanza di Plus IT e notificato in data 7 aprile 2010. La prossima udienza è stata fissata per il 1 ottobre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

Soccombenza remota. Nessun impatto in termini di sopravvenienze passive.

**MALO S.p.A. in A.S./City Fashion Srl – Tribunale di Isernia – R.g.n. 353/2013 - (euro 377.596,80)**

La Malo S.p.A. in A.S. a seguito dell'intervenuto fallimento della City Fashion ha depositato domanda di ammissione al passivo del fallimento. In data 4 febbraio 2013 il curatore della City Fashion ha comunicato il rigetto dell'istanza e avverso tale provvedimento la Malo ha depositato atto di opposizione. Il giudizio è stato rinviato all'udienza del 9 febbraio 2016 per la precisazione delle conclusioni.

Soccombenza alta. Nessun impatto in termini di sopravvenienze passive.

**MALO S.p.A. in A.S./GABA SRL – Tribunale di Isernia - R.g.n. 223/11 - (euro 15.678,00)**

Il giudizio è stato promosso dalla GABA srl avverso il decreto monitorio n. 473/10 reso in data 30.11.10 dal Presidente del Tribunale di Isernia ad istanza di Malo spa in as e notificato in data 3.1.11. Il giudizio si trova nella fase finale e la prossima udienza si terrà il giorno 8 ottobre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

Soccombenza possibile. Nessun impatto in termini di sopravvenienze passive.

**ITC S.p.A. in A.S.+ altri/ITC S.r.l. - Tribunale di Isernia – R.G.N. 934/2012**

La ITC S.r.l. - co-acquirente del Complesso Aziendale Ferré - ha promosso un giudizio contro una serie di soggetti nella loro qualità di debitori contrattualmente ceduti con il Ramo d'Azienda ITC per ottenere il pagamento dei relativi crediti commerciali ceduti. Tale giudizio è stato altresì promosso nei confronti di ITC S.p.A. in A.S. ai sensi dell'art. 1266 cod. civ. per vederla condannare, in via subordinata e in garanzia, a corrispondere l'importo che risulterà dovuto in corso di causa, anche in via equitativa. La ITC S.p.A. in A.S. si è costituita in giudizio, formulando nei confronti di Nuova ITC una domanda riconvenzionale, deducendo gli inadempimenti di Nuova ITC al contratto di cessione del complesso aziendale Ferré. L'attore ha manifestato la volontà di rinunciare agli atti del

giudizio nei confronti di alcuni convenuti. All'udienza del 5 giugno 2015 è stata formalizzata la rinuncia nei confronti di alcuni convenuti e rinviata la causa all'udienza del 26 gennaio 2016 per l'ammissione dei mezzi istruttori.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S./1920 s.r.l.-Tommaso Aquilano-Rimondi Roberto - Tribunale Ordinario di Milano – Dott. Fedele - N.r.g. 58341/13**

La causa promossa dalla Gianfranco Ferre' ha ad oggetto: in via principale, l'accertamento del comportamento inadempiente rispetto alle condizioni previste dai contratti di consulenza stilistica delle parti citate in giudizio; nonché la richiesta di € 3.000.000,00 a titolo di indennizzo e di € 1.000.000,00 a titolo di maggior danno subito; in via graduata, l'accertamento della legittimità del recesso della Società dai contratti di consulenza stilistica per sopravvenuta reciproca impossibilità della prestazione. La controparte si è costituita ed ha richiesto il rigetto delle domande proposte dalla Società, spiegando domanda riconvenzionale, avente ad oggetto l'accertamento dell'inadempimento della Società rispetto ai contratti di consulenza stilistica e la condanna al pagamento di € 515.000,00 a titolo di saldo del corrispettivo non corrisposto, di € 3.030.000,00 per danni da anticipata risoluzione del contratto, oltre interessi e spese legali.

La prossima udienza è fissata al 19 febbraio 2016 per il prosieguo della prova testimoniale.

Rischio di soccombenza: probabile. L'eventuale credito potrebbe influire sul privilegio in prededuzione.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S./1920 s.r.l.-Tommaso Aquilano-Rimondi Roberto – Tribunale di Isernia – Sez. Fallimentare – Dott. Picano N.r.g. 582/14**

Ricorso in opposizione allo stato passivo ex artt. 98 e 99 l.f. nella procedura di Amministrazione Straordinaria di Gianfranco Ferré S.p.A. n. 10/09 avverso il decreto di esecutorietà in 24 gennaio 2013 non comunicato e contestuale ricorso ex art. 700 c.p.c.

La causa ha ad oggetto la richiesta di accoglimento delle conclusioni rassegnate nella domanda di ammissione allo stato passivo del 30 maggio 2011, con la quale gli esponenti richiedevano il pagamento di crediti sorti per l'attività svolta e non pagata, nonché per il risarcimento dei danni subiti a seguito dell'interruzione del rapporto contrattuale da parte dell'Amministrazione Straordinaria Gianfranco Ferré per un ammontare complessivo di circa € 3.545.000,00.

**IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S./City Fashion Srl – Tribunale di Isernia – R.g.n. 994/2010 - (euro 922.021,09)**

Il giudizio è stato promosso dalla City Fashion Srl avverso il decreto ingiuntivo n.225/10, emesso in data 01.06.2010 dal Presidente del Tribunale di Isernia ad istanza della IT Distribuzione Srl. Il giudizio, terminata la fase istruttoria, è stata interrotta per intervenuta dichiarazione di fallimento della City Fashion Srl. Il giudizio è stato riassunto dalla City fashion in liquidazione e, all'esito dell'udienza del 29 aprile 2014, con ordinanza del 11 giugno 2014, dichiarato nuovamente interrotto.

Soccombenza alta. Nessun impatto in termini di sopravvenienze passive.

**IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S./City Fashion Srl – Tribunale di Isernia – R.g.n. 354/2013 - (euro 922.024,09)**

La IT Distribuzione a seguito dell'intervenuto fallimento della City Fashion ha depositato domanda di ammissione al passivo del fallimento. In data 4 febbraio 2013 il curatore della City Fashion ha comunicato il rigetto dell'istanza e avverso tale provvedimento la IT Distribuzione ha depositato atto di opposizione. Il Giudice ha rinviato all'udienza del 6 ottobre 2015 per la precisazione delle conclusioni.

Soccombenza alta. Nessun impatto in termini di sopravvenienze passive.

La Società si è costituita con memoria depositata il 14.10.2014. La prima udienza di comparizione è stata rinviata d'ufficio al 23 ottobre 2015.

Rischio di soccombenza: probabile. L'eventuale credito potrebbe influire sul privilegio in prededuzione.

**GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. + ITC S.p.A. in A.S. + NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S. + IT HOLDING S.p.A. in A.S./Gianfranco Ferre S.p.A., ITC S.r.l., Paris Group - Tribunale di Isernia - R.G. n. 935/2012.**

Il giudizio è stato promosso avverso la Procedura per richiedere la condanna di GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S., ITC S.p.A. in A.S., NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S. e IT HOLDING S.p.A. in A.S., in solido tra loro, al pagamento in favore di controparte della somma di € 834.704,20, ov vero di altra somma indicata in via equitativa, oltre accessori di legge, nonché la condanna di ITC S.p.A. in A.S. al pagamento della somma di € 1.463.931,00, ovvero di altra somma indicata in via equitativa, oltre accessori di legge.

A fondamento dell'azione controparte pone, in sintesi, il presunto inadempimento della Procedura agli obblighi di una corretta rappresentazione contabile dei Rami ceduti. La Procedura ha contestato tale posizione e ha altresì spiegato domanda riconvenzionale nonché chiamata in causa nei confronti di Paris Group deducendo numerosi e reiterati inadempimenti agli obblighi gravanti su controparte in virtù del contratto di cessione del Complesso Aziendale Ferré concernenti, essenzialmente, il concreto rispetto dell'obbligo al mantenimento della continuità aziendale per un periodo di due anni decorrenti dalla sottoscrizione del contratto di cessione stesso. La causa è all'udienza del 16 dicembre 2014 è stata rinviata al 4 dicembre 2015 per precisazioni conclusioni.

**PA INVESTMENTS S.A. in A.S./Remo Perna + altri – Corte d'Appello di Campobasso – R.G. n. 334/08**

Con atto di citazione in appello il signor Remo Perna e altri hanno convenuto in giudizio PA Investments per chiedere: (i) l'integrale riforma della sentenza di primo grado n. 113/08 del 17- 18 aprile 2008 resa *inter partes* dal Tribunale di Isernia; e (ii) per l'effetto, *inter alia*, la condanna di PA Investments al risarcimento di asseriti danni (quantificati in misura non inferiore ad Euro 500.000,00 ovvero nella misura stabilita dal Giudice da liquidarsi in via equitativa, per il lamentato inadempimento di un patto parasociale stipulato tra le parti. Con comparsa di costituzione e risposta, PA Investments ha chiesto, tra il resto, di rigettare integralmente tutte le domande proposte dagli appellanti nei suoi confronti.

Il giudizio si è concluso con sentenza n. 70/2015, pubblicata in data 24 marzo 2015, che rigetta l'appello proposto da controparte, condannandola alla refusione in favore degli appellati delle spese di lite.

## 9. L'AGGIORNAMENTO DELLO STATO PASSIVO

Alla data di riferimento, 30 giugno 2015, lo stato passivo accertato risulta essere il seguente:

Procedura (in euro)	Società	Privilegio	Chirografo	Totale accertato
01/2009	ITTIERRE S.p.A. in A.S.	12.364.285,69	346.101.746,11	358.466.031,80
02/2009	IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S.r.l. in A.S.	-	3.823.290,83	3.823.290,83
03/2009	MALO S.p.A. in A.S.	821.863,43	229.923.835,84	230.745.699,27
04/2009	IT HOLDING S.p.A. in A.S.	3.342.334,53	543.297.277,15	546.639.611,68
05/2009	PLUS IT S.p.A. in A.S.	2.342.901,69	26.926.712,29	29.269.613,98
06/2009	ITC S.p.A. in A.S.	2.630.013,34	215.279.947,53	217.909.960,87
07/2009	ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.	-	3.083,34	3.083,34
08/2009	NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.	761.971,10	10.594.721,16	11.356.692,26
09/2009	EXTÈ S.r.l. in A.S.	26.510,81	419.543,12	446.053,93
10/2009	GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.	1.682.229,29	30.854.302,01	32.536.531,30
11/2009	IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.	164.041,32	29.578.785,54	29.742.826,86
12/2009	IT HOLDING FINANCE S.A. in A.S.	-	185.011.137,09	185.011.137,09
13/2009	PA INVESTMENTS S.A. in A.S.	148.211.878,26	183.057,50	148.394.935,76
14/2009	GF MANUFACTURING S.r.l. in A.S.	-	-	-
15/2009	MADEFERRÉ S.r.l. in A.S.	101.378,44	326.482,41	427.860,85
		<b>172.449.405,90</b>	<b>1.622.323.921,92</b>	<b>1.794.773.327,82</b>

\*\*\*\*\*

I Commissari Straordinari danno atto che gli allegati formano parte integrante della Relazione dei Commissari ai sensi dell'art. 205 della L.F. e rimangono a disposizione per fornire eventuali chiarimenti e/o integrazioni che saranno ritenuti utili dagli Organi della Procedura, riservandosi in ogni caso di integrare anche autonomamente.

Pettoranello di Molise (IS), 12 novembre 2015

Dott. Andrea Ciccoli



Prof. Avv. Lucio Ghia



Dott. Roberto Spada



**Ricevuta di Protocollo (D.P.R. n. 445/2000)**

Amministrazione : **mise - Ministero Sviluppo Economico**

Area Organizzativa Omogenea : **AOO\_PIT - AOO\_Politiche industriali e Tutela**

Protocollo n. : **232095** del : **12/11/2015** - Registro Ufficiale AOO AOO\_PIT

Data di arrivo : **12/11/2015**

Mittente : **itholdingspainas@legalmail.it**

Oggetto : **POSTA CERTIFICATA: 1H2015 - Relazione dei Commissari ai sensi dell'art. 205 della L.F**

Classificazione :

Operatore di protocollo : **Margherita Carpentieri**

Per informazioni rivolgersi all'URP.

Data : **12/11/2015**



**Data:** Gio 12/11/2015 17:49  
**Da:** dgvescgc.div03@pec.mise.gov.it  
**A:** itholdingspainas@legalmail.it  
**Oggetto:** Ricevuta protocollo  
**Allegato/i:** ricevuta\_protocollo.pdf(*dimensione 6 KB*)

In allegato la ricevuta di protocollazione della sua email del 12/11/2015.

Email generata automaticamente, per favore non rispondere.

**Rapporto  
del Comitato di Sorveglianza  
nelle Procedure di amministrazione straordinaria di**

- 1) Ittierre s.p.a.
- 2) ITC s.p.a.
- 3) IT Holding Commercial Services s.r.l.
- 4) IT Holding s.p.a.
- 5) Gianfranco Ferrè s.p.a.
- 6) Nuova Andrea Fashion s.p.a.
- 7) Exté s.r.l.
- 8) ITR USA Retail s.r.l.
- 9) MALO s.p.a.
- 10) Plus IT s.p.a.
- 11) IT Distribuzione s.r.l.
- 12) IT Holding Finance S.A.
- 13) P.A. Investments S.A.
- 14) GF Manufacturing s.r.l. in liquidazione
- 15) Madeferrè s.r.l. in liquidazione

**sulla Relazione Semestrale ex art. 205 del R.D. 267 del 1942 al 30.6. 2015  
relativa alle predette Procedure**

Il Comitato di Sorveglianza ha preso in esame la Relazione Semestrale ex art. 205 del R.D. 267 del 1942 trasmessa dai Commissari Straordinari, che copre il periodo dal 1.1.2015 al 30.6.2015 e riguarda le società indicate in epigrafe.

Il Comitato di Sorveglianza prende atto di quanto esposto nella Relazione Semestrale al 30.6.2015, che illustra in modo dettagliato la situazione economica, patrimoniale e finanziaria delle società e il relativo andamento della gestione nel periodo di riferimento, nonché lo stato delle attività connesse alla realizzazione dell'attivo, all'accertamento del passivo ed alle azioni recuperatorie. Spazio è dato anche all'illustrazione del contenzioso fiscale, doganale, giuslavoristico e civile.

Il Comitato di Sorveglianza, nel periodo di riferimento, ha svolto la propria attività istituzionale, rendendo i pareri di cui è stato richiesto e procedendo di propria iniziativa con richieste di informazioni e analisi relativamente all'attività svolta dai Commissari Straordinari.

Il Presidente del Comitato di Sorveglianza

Avv. Vittorio Allavena

