

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

Direzione Generale per lo Sviluppo Economico

RELAZIONE SEMESTRALE al 30/06/2016

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

Avv. Prof. Emanuele Rimini

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.	16
· 2.3 MALO S.p.A. in A.S.	18
· 2.4 IT HOLDING S.p.A. in A.S.	22
· 2.5 PLUS IT S.p.A. in A.S.	28
· 2.6 ITC S.p.A. in A.S.	32
· 2.7 ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.	37
· 2.8 NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.	40
· 2.9 EXTÈ S.r.l. in A.S.	44
· 2.10 GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.	48
· 2.11 IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.	53
· 2.12 IT HOLDING FINANCE S.A. in A.S.	57
· 2.13 PA INVESTMENTS S.A. in A.S.	59
· 2.14 GF MANUFACTURING S.r.l. in A.S.	63
· 2.15 MADEFERRÉ S.r.l. in A.S.	65
3. I PIANI DI RIPARTO PARZIALI	68
4. REALIZZAZIONE DELL'ATTIVO	70
5. LA LIQUIDAZIONE DELLE FILIALI ESTERE DEL GRUPPO IT HOLDING S.p.A. in A.S.	71
6. LE AZIONI DI RESPONSABILITÀ	74
7. LE AZIONI REVOCATORIE	76
· 7.1 ITTIERRE S.p.A. in A.S.	76
· 7.2 MALO S.p.A. in A.S.	104
· 7.3 IT HOLDING S.p.A. in A.S.	110
· 7.4 PLUS IT S.p.A. in A.S.	112
· 7.5 ITC S.p.A. in A.S.	117
· 7.6 NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.	124
· 7.7 EXTÈ S.r.l. in A.S.	125
· 7.8 GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.	125
· 7.9 IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.	131
8. L'EVOLUZIONE DELLE PRINCIPALI CONTROVERSIE	132
· 8.1 Il contenzioso fiscale	132
· 8.2 Il contenzioso doganale	145
· 8.3 Il contenzioso giuslavoristico	148
· 8.4 Il contenzioso civile	152
9. L'AGGIORNAMENTO DELLO STATO PASSIVO	164

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 2016 al 30 giugno 2016.

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 2016 che mostra i seguenti risultati:

ITTIERRE S.p.A. in A.S.	Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2016 al 30 giugno 2016	
a) Liquidità disponibile a inizio periodo	8.682.441,50
Interessi attivi c/c	28.904,91
Incassi da revocatorie	4.510,02
b) Entrate	33.414,93
Assistenza legale in giudizio	163.746,92
Perizie e consulenze tecniche	35.365,52
Ritenute IRPEF autonomi	21.500,72
Dipendenti per retribuzioni	13.581,00
Altre imposte	8.026,00
Oneri sociali, previdenziali e assistenziali	2.796,90
Adempimenti societari	754,96
Bolli e carte bollate	731,00
Utenze	274,81
Spese e oneri bancarie	218,09
Spese postali	3,00
Viaggi e trasferte struttura della Procedura	2,10
c) Uscite	247.001,02
Liquidità disponibile al 30 giugno 2016	8.468.855,41

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.

Si segnala, inoltre, l'incasso delle azioni di responsabilità azionate dai Commissari nei confronti di alcuni ex amministratori della Capogruppo.

Tra le uscite si segnalano i seguenti pagamenti:

- nella voce "Assistenza legale in giudizio" sono compresi gli onorari maturati e corrisposti:
 - all'Avv. Prof. ZIMATORE ATTILIO (€ 52.069) quale legale incaricato dalla Procedura per l'assistenza legale per il ricorso in Cassazione avverso l'Efibanca;
 - allo Studio BRIGUGLIO SIRACUSANO VACCARELLA (€ 29.061) quale legale incaricato dalla Procedura per l'assistenza legale in materia di stato passivo;
 - all'Avv. DE VIVO DAVIDE (€ 25.090) quale legale incaricato dalla Procedura sui contenziosi vari in essere;

- allo STUDIO LEGALE AVV. IANNACCONE E ASSOCIATI (€ 22.568) quale legale incaricato dalla Procedura per l'assistenza legale su contenziosi vari in essere;
- all'Avv. ONORATO MICHELE (€ 13.603) quale legale incaricato dalla Procedura per l'assistenza legale per l'opposizione ad alcune domande allo stato passivo;
- dall'Avv. GIORGI VALERIO (€ 10.364) quale legale incaricato dalla Procedura su contenziosi vari definiti;
- relativamente alle "Perizie e consulenze tecniche" sono compresi gli onorari maturati e corrisposti ai seguenti professionisti:
 - a CIAMPITIELLO ANNA (€ 3.911) quale compenso in qualità di CTU, nominata dal Tribunale di Isernia, per la revocatoria RGn.107/2012 "CREDITO ARTIGIANO";
 - a MADDALONI VINCENZO (€ 4.009) quale compenso in qualità di CTU, nominata dal Tribunale di Isernia, per la revocatoria RGn.105/2012 "MONTE DEI PASCHI DI SIENA";
 - a COLAGROSSI GIUSEPPE (€ 8.448) quale compenso, in qualità di consulente tecnico, per la predisposizione di una nuova perizia per la nuova valutazione economica dell'immobile di proprietà sito nel in Pettoranello;
 - a DE LUCIA PASQUALE (€ 7.695) quale compenso, in qualità di consulente tecnico, per la predisposizione di una perizia per la frazionabilità dell'immobile di proprietà;
 - a GUERRA PAOLO (€ 6.493) quale compenso, in qualità di consulente tecnico, per la consulenza relativa ad uno esproprio intentato dal Comune di Pettoranello;
 - a LEOPIZZI MARCO (€ 4.810) quale compenso, in qualità di consulente tecnico, per la predisposizione di una perizia per la frazionabilità dell'immobile di proprietà;
- relativamente ai pagamenti delle retribuzioni e dei relativi oneri sociali, previdenziali e assistenziali, essi sono relativi alle competenze maturate per l'unica unità che è alle dipendenze della struttura commissariale;
- la voce "Altre imposte" rappresenta il pagamento della TASI 2016 versata al Comune di Pettoranello del Molise (IS) per l'immobile di proprietà della Società (€ 16.053);
- 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.). Si segnala che, all'interno della cartella allegata, è presente il foglio excel "2016-Monte dei Paschi di Siena cc 61731.82" con il dettaglio dei singoli movimenti non reperibile dall'estratto conto bancario.

Il prospetto di conto economico, relativo al periodo 1° gennaio 2016 al 30 giugno 2016 mostra i seguenti risultati:

ITTIERRE S.p.A. in A.S. (in euro)		30 giugno 2016	31 dicembre 2015
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
5	altri ricavi e proventi:		
5.2	ricavi e proventi diversi	366.218	734.034
	TOTALE	366.218	734.034
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
7	per servizi	104.851	861.790
9	per il personale:	31.972	64.029
a)	salari e stipendi	24.874	49.738
b)	oneri sociali	5.430	10.717
c)	trattamento di fine rapporto	1.668	3.574
14	oneri diversi di gestione	166.203	176.555
	TOTALE	303.026	1.102.374
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	63.192	(368.340)
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16	altri proventi finanziari:		
d)	proventi diversi dai precedenti		
d4)	da altre imprese	39.225	72.263
	Totale proventi finanziari	39.225	72.263
17	interessi e altri oneri finanziari:		
d)	da altre imprese	4.591	8.964
	Totale oneri finanziari	4.591	8.964
17 bis	(utili) e perdite su cambi	-	26
	TOTALE	34.634	63.273
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20	proventi:		
c)	sopravvenienze attive	338.283	22.652.789
d)	altri proventi	4	10
	Totale proventi	338.287	22.652.799
21	oneri:		
c)	sopravvenienze passive	47.616	364.357
d)	altri oneri	8.286	18.134
	Totale oneri	55.902	382.491
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	282.385	22.270.308
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	380.211	21.965.241
22	imposte:		
	RISULTATO DEL PERIODO INCLUSA LA QUOTA DI SPETTANZA DEI TERZI	380.211	21.965.241
23	UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	380.211	21.965.241

Nel dettaglio si specifica che:

- la voce "ricavi e proventi diversi" è costituita principalmente dall'addebito dei fitti alla ITTIERRE S.p.A. (newco) rivienienti dall'utilizzo dello stabile di proprietà della Procedura;
- la voce "costi per servizi" (€ 104.851) è costituita principalmente dall'addebito delle consulenze prestate dalla ITTIERRE S.p.A. in CP relativamente al service reso alla Procedura (€ 30.000), dalle consulenze legali in giudizio (€ 35.513), dalle consulenze fiscali e tributarie (€ 17.484) dai compensi maturati dai CTU (€ 7.704) nominati dal Tribunale di Isernia per le revocatorie;
- la voce "costi per il personale" pari a € 31.972, è dovuta alla contabilizzazione dei costi relativi all'unica risorsa dipendente;
- nella voce "oneri diversi di gestione", pari a € 166.203, la voce più rilevante (€ 152.224) è costituita dall'accantonamento della quota IMU relativa all'anno 2016, che la Società dovrà corrispondere nel momento in cui cederà l'immobile di proprietà, dalla 1 rata TASI (€ 8.026), dai costi sostenuti per imposte di registro e valori bollati per porre in essere le azioni di recupero dei crediti nonché dai costi per adempimenti societari obbligatori;
- la voce "Proventi e Oneri Finanziari", pari a proventi per € 34.634, è legata principalmente ai proventi maturati sulla movimentazione dei conti correnti bancari;
- la voce "Proventi e Oneri Straordinari", pari ad proventi per € 282.385, è composta principalmente dalle

soppravvenienze derivanti dalle definizioni, per la modifica all'insinuazione al passivo, della ING LEASE Reating S.p.A. (€ 268.537) e alla rideterminazione del compenso dello Studio Legale Sandulli e Associati (€ 25.376) e alla contabilizzazione per l'insinuazione al passivo di una cartella esattoriale relativa ad anni precedenti (€ 31.954).

In sintesi, il conto economico del periodo, chiude con un risultato positivo, pari a € 380.211.

Si riporta di seguito la situazione patrimoniale:

ITTIERRE S.p.A. in A.S. (in euro)	30 giugno 2016	31 dicembre 2015
Immobilizzazioni materiali	8.027.000	8.027.000
Immobilizzazioni finanziarie	1.927.085	1.927.207
Totale immobilizzazioni	9.954.085	9.954.207
Crediti commerciali terzi	1.199.179	750.000
Altre attività intercompany	17.922.818	17.922.818
Altre attività terzi	18.535.571	18.608.594
Disponibilità liquide	8.468.855	8.682.442
Totale attivo circolante	46.126.423	45.963.854
Totale attivo	56.080.508	55.918.061
Patrimonio netto	(439.750.012)	(440.130.223)
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	29.213.397	29.213.397
Debiti commerciali intercompany	57.066.070	57.066.070
Debiti commerciali	80.100.304	79.613.941
Altri debiti intercompany	1.387.558	1.387.558
Altri debiti	31.463.346	31.900.674
Debiti concorsuali	428.713.978	428.664.943
Fondi per rischi ed oneri	479.000	479.000
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	528.448	528.396
Debiti verso banche	60.806.421	60.806.421
Debiti commerciali intercompany	90.338	90.338
Debiti commerciali	3.549.884	3.985.181
Altri debiti intercompany	361.089	360.688
Altri debiti	1.301.362	1.133.317
Debiti in prededuzione	67.116.542	67.383.341
Totale passivo	56.080.508	55.918.061

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. Si segnala che, in merito all'immobile di Pettoranello è stata eseguita una nuova perizia estimativa che, considerando la situazione del mercato immobiliare e il contesto economico della provincia di Isernia ne ha ulteriormente abbassato il valore a circa € 3.815.000 (non ancora riflesso in contabilità);
- 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 (€ 44.854) utilizzato in parte per il versamento degli oneri sociali sull'accordo transattivo raggiunto con ex amministratori della Società (€ 108.276), da depositi cauzionali (€ 34.646), e da un conto deposito (€ 1.837.382) sottoscritto a garanzia di una controversia in atto tra la Società e Romeo Gigli e Gigli S.a.s.. La differenza in diminuzione, rispetto al periodo precedente, è dovuta oltre che all'utilizzo dell'anticipo Irpef sul TFR, alle competenze maturate sul conto deposito;
- 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:

ITTIERRE S.p.A. in A.S.							
PRE A.S.			PREDEDUZIONE			Sub-totale	TOTALE CREDITI COMMERCIALI
da 5 a 10 anni	oltre 10 anni	Sub-totale	da 1 a 5 anni	da 5 a 10 anni	fino a 1 anno		
12.324.735,97	3.992.496,22	16.317.232,19	2.497.507,75	94.550,57	899.625,79	3.491.684,11	
							19.808.916,30

La differenza in aumento, rispetto all'anno precedente pari a € 449.179, è dovuta ad una corretta allocazione dei crediti nelle corrette voci di bilancio che trova la contropartita nella voce "Altre attività terzi" dove tali saldi erano erroneamente contabilizzati;

- 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 (€ 1.206.114), da anticipi di imposte (€ 1.769.633), dal credito verso l'INPS per l'anticipazione della CIGS (€ 934.509) 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 concorsuali si evidenzia che:

- il totale della voce "Debiti commerciali" ha subito una variazione in aumento rispetto all'anno precedente, pari a € 486.363, per la corretta allocazione del debito verso i seguenti fornitori:
 - per la cessione del credito dalla I.OP. INTERNATIONAL OPPORTUNIT Y (€ 224.620) alla VIVA S.p.A. (€ 225.698);
 - TISYS ITALIA SRL (€ 483.030);
 - per la cessione del credito da ALEX CONFEZIONI SRL a ODOARDO ODOARDI (€ 76.811);
 - per la rilevazione di debiti pregressi verso la ENI S.p.A. (€ 2.255);
- il totale della voce "Altri debiti" ha subito una variazione in diminuzione rispetto all'anno precedente, pari a € 437.328, per la corretta allocazione del debito verso la TISYS ITALIA SRL (€ 483.030) e la rilevazione di cartelle esattoriali riferite a periodi antecedenti l'ingresso in procedura (€ 45.702).

Relativamente al debito prededucibile si evidenzia che:

- il totale della voce "Fondi per rischi ed oneri" (€ 429.000) rappresenta gli accantonamenti per giudizi che vedono contrapposta la Società contro ex dipendenti e terzi. 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, anche per la parte maturata dall'ex personale dipendente nel periodo Commissariale, sulla base della retribuzione della rivalutazione degli importi precedentemente accantonati;

- 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 € 3.525.952 comprensivo dei compensi maturati e non liquidati ai Commissari (€ 485.912);
 - 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 2016:
 - ritenute su lavoro autonomo e subordinato, € 34.013;
 - debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale, € 190.426;
 - debiti verso personale anche per la parte maturata nel periodo Commissariale dall'ex personale dipendente, € 171.500;
 - per l'accantonamento dell'IMU, da corrispondere alla cessione del fabbricato industriale di proprietà, e altre imposte e pendenze, € 904.305.

La variazione in aumento rispetto all'anno precedente, pari a € 168.045, è sostanzialmente dovuta alla rilevazione della quota 2016 relativa all'IMU da corrispondere quando verrà ceduto l'immobile di proprietà (€ 152.224).

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 2016 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 2016 al 30 giugno 2016		
a) Liquidità disponibile a inizio periodo		53.694,34
Interessi attivi c/c		1,98
b) Entrate		1,98
Adempimenti societari		230,50
Bolli e carte bollate		126,52
Spese e oneri bancarie		59,40
c) Uscite		416,42
Liquidità disponibile al 30 giugno 2016		53.279,90

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 2016 al 30 giugno 2016 mostra i seguenti risultati:

IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S.r.l. in A.S.		30 giugno 2016	31 dicembre 2015
(in euro)			
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
7	per servizi	-	2.272
14	oneri diversi di gestione	767	660
	TOTALE	767	2.932
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	(767)	(2.932)
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16	altri proventi finanziari:		
d)	proventi diversi dai precedenti		
d4)	da altre imprese	3	5
	Totale proventi finanziari	3	5
17	interessi e altri oneri finanziari:		
d)	da altre imprese	59	86
	Totale oneri finanziari	59	86
	TOTALE	(56)	(81)
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20	proventi:		
c)	sopravvenienze attive	-	7.106
	Totale proventi	-	7.106
21	oneri:		
c)	sopravvenienze passive	-	-
	Totale oneri	-	-
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	-	7.106
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(823)	4.093
22	imposte:		
	RISULTATO DEL PERIODO INCLUSA LA QUOTA DI SPETTANZA DEI TERZI	(823)	4.093
23	UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	(823)	4.093

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 € 767, è costituita esclusivamente da costi sostenuti per adempimenti societari obbligatori (€ 575) e per i bolli obbligatori sull’unico conto corrente bancario intrattenuto dalla Società (€ 192);
- la voce “Proventi e Oneri Finanziari”, pari a oneri per € 56, è legata agli oneri maturati sulla movimentazione dei conti correnti bancari.

In sintesi, il conto economico del periodo, chiude con un risultato negativo, pari a € 823.

Si riporta di seguito la situazione patrimoniale:

IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S.r.l. in A.S. (in euro)	30 giugno 2016	31 dicembre 2015
Totale immobilizzazioni	-	-
Altre attività terzi	10.247	10.551
Disponibilità liquide	53.280	53.694
Totale attivo circolante	63.527	64.245
Totale attivo	63.527	64.245
Patrimonio netto	(3.832.814)	(3.831.991)
Debiti commerciali intercompany	3.137.045	3.137.045
Debiti commerciali	699.355	699.355
Altri debiti	3.925	3.925
Debiti concorsuali	3.840.325	3.840.325
Debiti commerciali	5.332	5.227
Altri debiti intercompany	50.684	50.684
Debiti in prededuzione	56.016	55.911
Totale passivo	63.527	64.245

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

- la voce “Altre attività terzi” è costituita dal credito IVA (€ 7.169) e crediti per imposte anticipate (€ 3.078);
- la voce “Disponibilità liquide” rappresenta il valore nominale delle giacenze di cassa e il saldo del conto corrente attivo intrattenuto con le istituzioni creditizie, compresi gli interessi maturati alla data di riferimento.

Per quanto riguarda la prededuzione si evidenzia che:

- la voce “Debiti commerciali” è costituita principalmente dalle fatture da ricevere per il saldo della vecchia terna commissariale e l’acconto da liquidare ai nuovi 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 2016 che mostra i seguenti risultati:

MALO S.p.A. in A.S.	Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2016 al 30 giugno 2016	
a) Liquidità disponibile a inizio periodo	2.330.184,79
Interessi attivi c/c	4.909,74
Rimborso INAIL	412,60
b) Entrate	5.322,34
Perizie e consulenze tecniche	8.657,68
Ritenute IRPEF autonomi	3.000,00
Adempimenti societari	746,96
Bolli e carte bollate	212,10
Spese e oneri bancarie	0,92
c) Uscite	12.617,66
Liquidità disponibile al 30 giugno 2016	2.322.889,47

Tra gli incassi, oltre all'accredito delle competenze maturate sulle giacenze bancarie si segnala l'incasso di un rimborso INAIL per competenze non dovute.

Tra le uscite si segnala che:

- la voce "Perizie e consulenze tecniche" rappresenta il compenso liquidato all'Architetto De Lucia Pasquale per la stesura di una vecchia perizia sul terreno di proprietà della Società;
- 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.). Si segnala che, all'interno della cartella allegata, è presente il foglio excel "2016-Monte dei Paschi di Siena cc 61209.50" con il dettaglio dei singoli movimenti non reperibile dall'estratto conto bancario.

Relazione semestrale al 30 giugno 2016

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

Il prospetto di conto economico, relativo al periodo 1° gennaio 2016 al 30 giugno 2016 mostra i seguenti risultati:

MALO S.p.A. in A.S.		30 giugno 2016	31 dicembre 2015
(in euro)			
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	493
7	per servizi	10.493	113.486
9	per il personale:	-	104
b)	oneri sociali	-	104
14	oneri diversi di gestione	10.659	11.866
	TOTALE	21.152	125.949
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	(21.152)	(125.949)
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16	altri proventi finanziari:		
d)	proventi diversi dai precedenti		
d4)	da altre imprese	5.509	19.433
	Totale proventi finanziari	5.509	19.433
17	interessi e altri oneri finanziari:		
d)	da altre imprese	13	139
	Totale oneri finanziari	13	139
17 bis	(utili) e perdite su cambi	-	-
	TOTALE	5.496	19.294
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20	proventi:		
c)	sopravvenienze attive	21.981	253.194
d)	altri proventi	1	-
	Totale proventi	21.982	253.194
21	oneri:		
c)	sopravvenienze passive	8.992	2.690
d)	altri oneri	10	490
	Totale oneri	9.002	3.180
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	12.980	250.014
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(2.676)	143.359
22	imposte:		
	RISULTATO DEL PERIODO INCLUSA LA QUOTA DI SPETTANZA DEI TERZI	(2.676)	143.359
23	UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	(2.676)	143.359

In dettaglio, si specifica che:

- la voce "costi per servizi" (€ 10.493) è costituita dalle consulenze legali in giudizio (€ 10.459);
- nella voce "oneri diversi di gestione", pari a € 10.659, le voce più rilevante è costituita dall'accantonamento dell'IMU sul terreno di proprietà (€ 9.222) e dai costi sostenuti per imposte di registro, valori bollati e adempimenti societari (€ 1.437);
- la voce "Proventi e Oneri Finanziari", pari a proventi per € 5.496, è legata ai proventi maturati sulla movimentazione dei conti correnti bancari;
- la voce "Proventi e Oneri Straordinari", pari a proventi per € 12.980, è composta principalmente dalla rideterminazione del compenso dello Studio Legale Sandulli e Associati (€ 12.688).

In sintesi, il conto economico del periodo, chiude con un risultato negativo, pari a € 2.676.

Relazione semestrale al 30 giugno 2016

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

Si riporta di seguito la situazione patrimoniale:

MALO S.p.A. in A.S. (in euro)	30 giugno 2016	31 dicembre 2015
Immobilizzazioni materiali	383.046	383.046
Immobilizzazioni finanziarie	130.045	130.045
Totale immobilizzazioni	513.091	513.091
Crediti commerciali terzi	6.653	6.653
Altre attività intercompany	2.463.089	2.463.089
Altre attività terzi	1.649.214	1.646.878
Disponibilità liquide	2.322.889	2.330.185
Totale attivo circolante	6.441.845	6.446.805
Totale attivo	6.954.936	6.959.896
Patrimonio netto	(270.937.549)	(270.934.873)
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	14.962.572	14.961.819
Altri debiti intercompany	529.216	529.216
Altri debiti	1.265.212	1.265.212
Debiti concorsuali	277.335.915	277.335.162
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	20.167	20.167
Debiti commerciali	393.280	404.562
Altri debiti intercompany	81.767	81.767
Altri debiti	61.356	53.111
Debiti in prededuzione	556.570	559.607
Totale passivo	6.954.936	6.959.896

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 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:

MALO S.p.A. in A.S.								
PRE A.S.			PREDEDUZIONE				Sub-totale	TOTALE CREDITI COMMERCIALI
da 5 a 10 anni	oltre 10 anni	Sub-totale	da 1 a 5 anni	da 5 a 10 anni	fino a 1 anno	Sub-totale		
1.190.587,88	600.452,81	1.791.040,69	16.105,85	191.262,73	-	207.368,58	1.998.409,27	

- 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 (€ 1.081.657), da anticipi di imposte (€ 56.872) 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 del conto corrente attivo intrattenuto 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 in aumento, pari a € 753, rispetto al saldo dell'anno precedente, per la contabilizzazione di conguagli su vecchie forniture.

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, anche per la parte maturata dall'ex personale dipendente nel periodo Commissariale, sulla base della retribuzione e delle rivalutazioni degli importi precedentemente accantonati;
- 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 € 390.240 compreso l'accantonamento dei compensi maturati e non liquidati ai Commissari (€ 205.228);
 - 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 2016:
 - debiti verso personale dipendente, € 12.490, relativo alla parte maturata dall'ex personale dipendente nel periodo Commissariale;
 - debiti per l'accantonamento dell'IMU, da corrispondere alla cessione del terreno di proprietà, e altre imposte, € 48.866.

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 2016 che mostra i seguenti risultati:

IT HOLDING S.p.A. in A.S.	Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2016 al 30 giugno 2016	
a) Liquidità disponibile a inizio periodo	12.290.995,30
Girofondi dalla IT HOLDING USA Inc	31.126,83
Interessi attivi c/c	25.956,75
Girofondi saldo chiusura conto Unicredit Corporate Banking	3.389,10
b) Entrate	60.472,68
Dipendenti per retribuzioni	94.966,00
Oneri sociali, previdenziali e assistenziali	70.310,28
Consulenze legali	22.585,34
Spese e servizi diversi	22.254,45
Spese quotazione	13.850,00
Ritenute IRPEF autonomi	12.806,77
Assistenza legale in giudizio	12.636,36
Viaggi e trasferte organi della Procedura	2.299,86
Adempimenti societari	892,14
Assicurazioni	441,32
Pagamenti per nome e per conto della ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.	307,00
Spese e oneri bancarie	166,92
Bolli e carte bollate	149,10
Manutenzione	146,40
Trattenute sindacali	109,53
Viaggi e trasferte struttura della Procedura	92,10
Spese postali	6,75
Cancelleria	4,00
c) Uscite	254.024,32
Liquidità disponibile al 30 giugno 2016	12.097.443,66

Tra gli incassi si segnalano, oltre agli interessi maturati sulle giacenze bancarie, anche i giro fondi per la chiusura della controllata americana IT HOLDING USA Inc. che ha girocontato le giacenze bancarie alla Controllante, nonché il saldo positivo derivante dalla chiusura del conto deposito intrattenuto presso la Unicredit Corporate Banking.

Tra le uscite si segnale 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 “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 “Spese e servizi diversi” sono compresi i seguenti pagamenti:
 - € 13.352 alla SAI S.r.l. per il nuovo sistema informativo della Procedura “SAP Business One” entrato a regime dal 1° gennaio 2015;
 - € 5.490 alla DERGA CONSULTING CS S.r.l. per l’estrazione dei dati dal vecchio sistema informatico SAP/R3 e il caricamento sul nuovo sistema “SAP Business One”;
 - € 1.952 alla INAZ per l’utilizzo del programma di gestione del personale;
 - € 1.452 per la gestione annuale del sito istituzionale della Procedura;
 - € 8 per altre spese e servizi;

- la voce “Spese quotazione” rappresenta il contributo di vigilanza Consob (€ 13.850) obbligatorio sino a quando le azioni della IT HOLDING S.p.A. in A.S., ancorché non negoziabili, saranno contemplate nei listini di Borsa;
- 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 “Assistenza legale in giudizio” sono compresi gli onorari liquidati all’Avv. Arturo Costantino Messere (€ 12.636) per l’assistenza legale nei procedimenti penali (RGn. 798/2009 e 510/2011) nei quali i Commissari si sono costituiti parte civile;
- tutte le altre voci sono relative al pagamento di debiti in prededuzione funzionali al proseguimento della Procedura.

Al riguardo si allegano gli estratti conto del deposito bancario in essere nel periodo di riferimento (All. 2.4 IT HOLDING S.p.A. in A.S.). Si segnala che, all’interno della cartella allegata, è presente il foglio excel “2016-Monte dei Paschi di Siena cc 59677.07” con il dettaglio dei singoli movimenti non reperibile dall’estratto conto bancario.

Relazione semestrale al 30 giugno 2016

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

Il prospetto di conto economico, relativo al periodo 1° gennaio 2016 al 30 giugno 2016 mostra i seguenti risultati:

IT HOLDING S.p.A. in A.S.		30 giugno 2016	31 dicembre 2015
(in euro)			
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
5	altri ricavi e proventi:		
5.2	ricavi e proventi diversi	-	16
	TOTALE	-	16
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4	20
7	per servizi	137.715	574.515
9	per il personale:	152.828	288.929
a)	salari e stipendi	116.956	221.548
b)	oneri sociali	26.937	50.157
c)	trattamento di fine rapporto	8.935	17.224
14	oneri diversi di gestione	1.139	15.801
	TOTALE	291.686	879.265
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	(291.686)	(879.249)
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16	altri proventi finanziari:		
d)	proventi diversi dai precedenti		
d4)	da altre imprese	28.828	96.595
	Totale proventi finanziari	28.828	96.595
17	interessi e altri oneri finanziari:		
d)	da altre imprese	225	668
	Totale oneri finanziari	225	668
17 bis	(utili) e perdite su cambi	-	-
	TOTALE	28.603	95.927
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20	proventi:		
c)	sopravvenienze attive	17.734.578	484.547
d)	altri proventi	17	33
	Totale proventi	17.734.595	484.580
21	oneri:		
c)	sopravvenienze passive	509.505	6.532
d)	altri oneri	34	1.749
	Totale oneri	509.539	8.281
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	17.225.056	476.299
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	16.961.973	(307.023)
22	imposte:		
	RISULTATO DEL PERIODO INCLUSA LA QUOTA DI SPETTANZA DEI TERZI	16.961.973	(307.023)
23	UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	16.961.973	(307.023)

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 € 137.715, è costituita principalmente, dalle consulenze legali in giudizio (€ 86.623), dalle consulenze legali (€ 18.335), dal servizio di vigilanza Consob per la quotazione del titolo anche se sospeso (€ 14.450), dai viaggi e trasferte sostenuti dalla Società per gli organi della Procedura e per i consulenti (€ 1.807), dalle consulenze informatiche per l'implementazione e l'acquisto del nuovo software (€ 10.310) e da altri servizi funzionali (€ 6.190);
- la voce "costi per il personale" pari a € 152.828, è dovuta alla contabilizzazione dei costi relativi al personale dipendente (sei unità);
- la voce "oneri diversi di gestione", pari a € 1.139, 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 € 28.603, è legata ai proventi maturati sulla

movimentazione dei conti correnti bancari;

- la voce "Proventi e Oneri Straordinari", pari a proventi per € 17.225.056, è composta principalmente dalla rinuncia all'insinuazione al passivo dell'EFIBANCA S.p.A. (€ 17.630.462) a seguito della transazione tra la Società e il Banco Popolare Società Cooperativa e dalla rideterminazione del compenso dello Studio Legale Sandulli e Associati (€ 25.376) e alla perdita subita sulla chiusura del conto deposito intrattenuto con la Unicredit Corporate Banking (€ 465.681).

In sintesi, il conto economico del periodo, chiude con un risultato positivo, pari a € 16.961.973.

Si riporta di seguito la situazione patrimoniale:

IT HOLDING S.p.A. in A.S. (in euro)	30 giugno 2016	31 dicembre 2015
Immobilizzazioni finanziarie	791	574.102
Totale immobilizzazioni	791	574.102
Crediti commerciali	143.378	143.378
Altre attività intercompany	10.809.368	10.809.368
Altre attività terzi	3.857.020	3.858.237
Disponibilità liquide	12.097.444	12.290.995
Totale attivo circolante	26.907.210	27.101.978
Totale attivo	26.908.001	27.676.080
Patrimonio netto	(331.231.790)	(348.193.763)
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	19.389.454	37.114.612
Debiti commerciali intercompany	951.803	951.803
Debiti commerciali	5.923.214	5.923.142
Altri debiti intercompany	10.752.645	10.752.645
Altri debiti	9.540.212	9.540.212
Debiti concorsuali	343.625.327	361.350.413
Fondi per rischi ed oneri	2.740.844	2.740.844
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	88.563	96.589
Debiti commerciali intercompany	318	318
Debiti commerciali	801.087	751.498
Altri debiti intercompany	10.688.879	10.695.847
Altri debiti	194.773	234.334
Debiti in prededuzione	14.514.464	14.519.430
Totale passivo	26.908.001	27.676.080

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 (€ 791). La differenza in diminuzione, pari a € 573.311, è dovuto sostanzialmente alla chiusura del conto deposito intrattenuto con la Unicredit Corporate Banking 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:

IT HOLDING S.p.A. in A.S.							
PRE A.S.			PREDEDUZIONE			Sub-totale	TOTALE CREDITI COMMERCIALI
da 5 a 10 anni	oltre 10 anni	Sub-totale	da 1 a 5 anni	da 5 a 10 anni	fino a 1 anno		
86.593,97	37.093,61	123.687,58	138.321,39	198.843,70	10.376,00	347.541,09	471.228,67

- 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 (€ 1.341.347) e da anticipi di imposte (€ 1.694.583). Il credito vantato verso l'INPS per l'anticipazione della CIGS, che la Società aveva anticipato per conto dell'Istituto, è stato integralmente utilizzato per la compensazione degli oneri sociali;
- la voce "Disponibilità liquide" rappresenta il valore nominale delle giacenze di cassa e il saldo del conto corrente attivo intrattenuto con il Monte dei Paschi di Siena S.p.A., compresi gli interessi maturati alla data di riferimento.

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

- il totale della voce "Debiti verso banche" ha subito una variazione in diminuzione, pari a € 17.725.158, composta principalmente dalla rinuncia all'insinuazione al passivo dell'EFIBANCA S.p.A. (€ 17.630.462) a seguito della transazione tra la Società e il Banco Popolare Società Cooperativa (che ha fuso per incorporazione l'EFIBANCA S.p.A.);
- la voce "Debiti commerciali" ha subito una variazione in aumento, pari a € 72, per la corretta classificazione di un debito concorsuale;

Relativamente ai debiti in prededuzione si evidenzia che:

- il totale della voce "Fondi per rischi ed oneri" non ha subito alcuna variazione rispetto al periodo precedente ed è così composta:

Data	Importo	Fondi per rischi ed oneri	Controparte	Grado di privilegio
31.10.2012	50.000,00	Accantonamenti oneri per liquidazione società	n/a	n/a
31.05.2013	2.001.549,60	TR4CRT100007/2012-IVA di Gruppo 2009 sanzioni	Agenzia delle Entrate	ex art. 2758
31.05.2013	551.294,39	TR4CRT100007/2012-IVA di Gruppo 2009 interessi	Agenzia delle Entrate	ex art. 2758
31.05.2013	73.000,00	RG n. 485/12-Ipotesi esito causa	Petrocelli Paola	art. 2751 bis c. 1
31.05.2013	65.000,00	RG n. 186/12-Ipotesi esito causa	Di Salvo Angela	art. 2751 bis c. 1
2.740.843,99				

I dettagli delle suddette rilevazione contabili, delle possibili soccombenze derivanti dalle cause in essere con impatto sulla prededuzione della Società, sono meglio specificate nei seguenti paragrafi "8.1 Il contenzioso fiscale" e "8.3 Il contenzioso giuslavoristico";

- la voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" (€ 88.563) rappresenta il saldo degli importi accantonati per ciascun dipendente, anche per la parte maturata dall'ex personale dipendente nel periodo Commissariale, sulla base della retribuzione e delle rivalutazioni degli importi precedentemente accantonati;
- per la voce "Debiti commerciali intercompany" il saldo di periodo, pari a € 318, è costituita dai debiti, di natura commerciale, vantato 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 € 756.611 comprensivo dei compensi maturati e non liquidati ai Commissari (€ 524.789);
 - altri fornitori, per € 44.476;
- la voce "Altri debiti intercompany" è costituita da debiti, soprattutto di natura fiscale, rivenienti dall'Iva di Gruppo

e dal consolidato fiscale. La variazione in diminuzione, pari a € 6.968, è dovuta alla somma algebrica degli incassi e dei pagamenti effettuati per nome e per conto della ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.;

- la voce "Altri debiti" , pari a € 194.773 accoglie i debiti, maturati e non corrisposti, alla data di riferimento del 30 giugno 2016 :
 - ritenute su lavoro autonomo e subordinato, € 5.880;
 - debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale, € 10.062;
 - debiti verso personale dipendente, € 144.050, comprensivo della parte maturata dall'ex personale dipendente nel periodo Commissariale;
 - e altri accantonamenti per oneri e imposte da corrispondere, € 34.781.

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 2016 che mostra i seguenti risultati:

PLUS IT S.p.A. in A.S.		Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2016 al 30 giugno 2016		
a) Liquidità disponibile a inizio periodo		1.531.224,92
Incassi da clienti		315.600,00
Interessi attivi c/c		5.685,77
b) Entrate		321.285,77
Assistenza legale in giudizio		40.344,14
Ritenute IRPEF autonomi		6.306,45
Spese e servizi diversi		4.797,60
Adempimenti societari		746,96
Bolli e carte bollate		316,13
Spese e oneri bancarie		23,40
Corrieri		12,00
Spese postali		9,08
Viaggi e trasferte struttura della Procedura		2,00
c) Uscite		52.557,76
Liquidità disponibile al 30 giugno 2016		1.799.952,93

Le entrate del periodo sono rappresentate, oltre che dall'accredito degli interessi maturati sulle giacenze bancarie, dal recupero del credito vantato nei confronti di terzi per una transazione.

Tra le uscite si segnalano che:

- nella voce "Assistenza legale in giudizio" sono compresi gli onorari liquidati all'Avv De Vivo Davide (€ 27.612) per l'assistenza legale in alcune pratiche di recupero crediti e all'Avv. Onorato Michele (€ 12.732) quale per l'assistenza legale in alcune pratiche di opposizione allo stato passivo;
- tutte le altre voci sono relative al pagamento di debiti in prededuzione (tra cui tassa annuale vidimazione libri sociali, esazione CC.I.AA. e rinnovo annuale PEC) funzionali al proseguimento della Procedura tranne la voce "Spese e servizi diversi" per la restituzione di un doppio incasso di un credito pregresso.

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.). Si segnala che, all'interno della cartella allegata, è presente il foglio excel "2016-Monte dei Paschi di Siena cc 61730.89" con il dettaglio dei singoli movimenti non reperibile dall'estratto conto bancario.

Relazione semestrale al 30 giugno 2016

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

Il prospetto di conto economico, relativo al periodo 1° gennaio 2016 al 30 giugno 2016 mostra i seguenti risultati:

PLUS IT S.p.A. in A.S.		30 giugno 2016	31 dicembre 2015
(in euro)			
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
5	altri ricavi e proventi:		
5.2	ricavi e proventi diversi	-	470.000
	TOTALE	-	470.000
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
7	per servizi	2.899	57.255
14	oneri diversi di gestione	1.889	2.010
	TOTALE	4.788	59.265
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	(4.788)	410.735
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16	altri proventi finanziari:		
d)	proventi diversi dai precedenti		
d4)	da altre imprese	7.817	17.617
	Totale proventi finanziari	7.817	17.617
17	interessi e altri oneri finanziari:		
d)	da altre imprese	877	1.134
	Totale oneri finanziari	877	1.134
	TOTALE	6.940	16.483
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20	proventi:		
c)	sopravvenienze attive	12.690	508.066
d)	altri proventi	1	-
	Totale proventi	12.691	508.066
21	oneri:		
c)	sopravvenienze passive	5.895	147.890
d)	altri oneri	1.597	1.204
	Totale oneri	7.492	149.094
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	5.199	358.972
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	7.351	786.190
22	imposte:		
	RISULTATO DEL PERIODO INCLUSA LA QUOTA DI SPETTANZA DEI TERZI	7.351	786.190
23	UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	7.351	786.190

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

- la voce “costi per servizi”, pari a € 2.899, è costituita principalmente dalle consulenze legali per assistenze nei giudizi di vario genere (€ 2.620)
- nella voce “oneri diversi di gestione”, pari a € 1.889, 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 € 6.940, è legata ai proventi maturati sulla movimentazione dei conti correnti bancari nel periodo di riferimento;
- la voce “Proventi e Oneri Straordinari”, pari a proventi per € 5.199, è composta principalmente dal provento per lo storno del debito a seguito della rideterminazione del compenso dello Studio Legale Sandulli e Associati (€ 12.688) e dalla contabilizzazione di una cartella esattoriale numero 053 2016 00007212 29 per TARSU 2008 (€ 5.889 debito concorsuale).

In sintesi, il conto economico del periodo, chiude con un risultato positivo, pari a € 7.351.

Relazione semestrale al 30 giugno 2016

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

Si riporta di seguito la situazione patrimoniale:

PLUS IT S.p.A. in A.S. (in euro)	30 giugno 2016	31 dicembre 2015
Immobilizzazioni finanziarie	469.130	469.222
Totale immobilizzazioni	469.130	469.222
Crediti commerciali terzi	4.798	315.600
Altre attività intercompany	17.709	17.709
Altre attività terzi	2.680.110	2.677.495
Disponibilità liquide	1.799.953	1.531.225
Totale attivo circolante	4.502.570	4.542.029
Totale attivo	4.971.700	5.011.251
Patrimonio netto	(51.403.722)	(51.411.073)
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	11.181.689	11.173.262
Debiti concorsuali	50.604.973	50.596.546
Fondi per rischi ed oneri	50.000	50.000
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	313.901	313.901
Debiti commerciali intercompany	5.086	5.086
Debiti commerciali	247.995	305.272
Altri debiti intercompany	5.084.838	5.084.838
Altri debiti	68.629	66.681
Debiti in prededuzione	5.770.449	5.825.778
Totale passivo	4.971.700	5.011.251

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 (€ 468.090) 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:

PLUS IT S.p.A. in A.S.								
PRE A.S.			PREDEDUZIONE				Sub-totale	TOTALE CREDITI COMMERCIALI
da 5 a 10 anni	oltre 10 anni	Sub-totale	da 1 a 5 anni	da 5 a 10 anni	fino a 1 anno			
5.096.041,90	615.781,86	5.711.823,76	2.430,34	361.506,00	-	363.936,34	6.075.760,10	

Rispetto all'anno precedente si è avuto un decremento della voce per l'incasso del corrispettivo a seguito della cessione di un vecchio contratto di fitto autorizzata dal Ministero il 19 marzo 2015;

- 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 dal credito IVA (€ 1.733.903), da anticipi di imposte (€ 274.976), dal credito verso l'INPS per l'anticipazione della CIGS (€ 68.917) importo per il quale è stata presentata istanza di rimborso. 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 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 concorsuali si evidenzia che:

- la voce "Altri debiti" ha registrato una variazione in aumento, pari a € 8.427, per la contabilizzazione di cartelle esattoriali non contabilizzate in precedenza.

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

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

Data	Importo	Fondi per rischi ed oneri	Controparte	Grado di privilegio
31.10.2012 -	50.000,00	Accantonamenti oneri per liquidazione società	n/a	n/a
- 50.000,00				

- la voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" (€ 313.901) rappresenta il saldo degli importi accantonati per ciascun dipendente, per la parte maturata dall'ex personale dipendente nel periodo Commissariale, sulla base della retribuzione e delle rivalutazioni degli importi precedentemente accantonati;
- 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 € 247.995, accoglie i debiti per l'acquisto di beni e servizi. Più in particolare, i debiti verso fornitori includono:
 - Commissari, per € 113.821;
 - consulenti e servizi, per € 94.959;
 - agenti e rappresentanti, per € 13.785;
 - altri fornitori, per € 24.430;
- 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 2016 :
 - debiti verso personale dipendente, € 51.992, relativo alla parte maturata dall'ex personale dipendente nel periodo Commissariale;
 - per l'accantonamento di altri oneri e imposte da corrispondere, € 16.637.

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 2016 che mostra i seguenti risultati:

ITC S.p.A. in A.S.	Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2016 al 30 giugno 2016	
a) Liquidità disponibile a inizio periodo	1.312.656,37
Interessi attivi c/c	2.753,42
b) Entrate	2.753,42
Adempimenti societari	746,95
Spese postali	164,10
Spese e oneri bancarie	0,90
c) Uscite	911,95
Liquidità disponibile al 30 giugno 2016	1.314.497,84

Gli incassi sono rappresentati esclusivamente dagli interessi maturati sulle giacenze bancarie.

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 del deposito bancario in essere nel periodo di riferimento (All. 2.6 ITC S.p.A. in A.S.). Si segnala che, all'interno della cartella allegata, è presente il foglio excel "2016-Monte dei Paschi di Siena cc 58228.62" con il dettaglio dei singoli movimenti non reperibile dall'estratto conto bancario.

Il prospetto di conto economico, relativo al periodo 1° gennaio 2016 al 30 giugno 2016 mostra i seguenti risultati:

ITC S.p.A. in A.S.		30 giugno 2016	31 dicembre 2015
(in euro)			
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
7	per servizi	5.308	108.175
14	oneri diversi di gestione	1.136	1.348
	TOTALE	6.444	109.523
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	(6.444)	(109.523)
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16	altri proventi finanziari:		
d)	proventi diversi dai precedenti		
d4)	da altre imprese	3.105	9.386
	Totale proventi finanziari	3.105	9.386
17	interessi e altri oneri finanziari:		
d)	da altre imprese	12	142
	Totale oneri finanziari	12	142
	TOTALE	3.093	9.244
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20	proventi:		
c)	sopravvenienze attive	262.492	1.447.754
	Totale proventi	262.492	1.447.754
21	oneri:		
c)	sopravvenienze passive	9.064	4.165
d)	altri oneri	516	3.096
	Totale oneri	9.580	7.261
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	252.912	1.440.493
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	249.561	1.340.214
22	imposte:		
	RISULTATO DEL PERIODO INCLUSA LA QUOTA DI SPETTANZA DEI TERZI	249.561	1.340.214
23	UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	249.561	1.340.214

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

- la voce “costi per servizi” (€ 5.308) è costituita esclusivamente dalle consulenze legali in giudizio per gli onorari maturati e non liquidati allo studio TREMONTI VITALI ROMAGNOLI;
- la voce “oneri diversi di gestione”, pari a € 1.136, 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 € 3.093, è dovuto all’effetto combinato dei proventi maturati sulla movimentazione del conto corrente bancario e alle relative spese e oneri;
- la voce “Proventi e Oneri Straordinari”, pari a proventi per € 252.912, è composta principalmente dai proventi derivante dall’adeguamento della contabilità allo stato passivo accertato (€ 237.320) e dalla rideterminazione del compenso dello Studio Legale Sandulli e Associati (€ 6.344).

In sintesi, il conto economico del periodo, chiude con un risultato positivo, pari a € 249.561.

Relazione semestrale al 30 giugno 2016

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

Si riporta di seguito la situazione patrimoniale:

ITC S.p.A. in A.S. (in euro)	30 giugno 2016	31 dicembre 2015
Immobilizzazioni finanziarie	16.115	16.115
Totale immobilizzazioni	16.115	16.115
Crediti commerciali intercompany	200.000	200.000
Altre attività intercompany	7.199.543	7.200.041
Altre attività terzi	1.457.812	1.458.068
Disponibilità liquide	1.314.498	1.312.656
Totale attivo circolante	10.171.853	10.170.765
Totale attivo	10.187.968	10.186.880
Patrimonio netto	(254.891.245)	(255.140.806)
Fondi per rischi ed oneri	221.173.104	221.173.104
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	559.690	797.009
Debiti verso banche	237.417	237.417
Debiti commerciali intercompany	4.503.629	4.503.629
Debiti commerciali	20.386.024	20.386.024
Altri debiti intercompany	993.661	993.661
Altri debiti	2.989.398	3.005.058
Debiti concorsuali	250.842.923	251.095.902
Fondi per rischi ed oneri	520.000	520.000
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	53.512	45.570
Debiti finanziari intercompany	6.069.540	6.069.540
Debiti commerciali intercompany	70.545	70.545
Debiti commerciali	647.385	649.276
Altri debiti intercompany	6.060.588	6.060.588
Altri debiti	814.720	816.265
Debiti in predeuzione	14.236.290	14.231.784
Totale passivo	10.187.968	10.186.880

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 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:

ITC S.p.A. in A.S.							
PRE A.S.		Sub-totale	PREDEUZIONE			Sub-totale	TOTALE CREDITI COMMERCIALI
da 5 a 10 anni	oltre 10 anni		da 1 a 5 anni	da 5 a 10 anni	fino a 1 anno		
1.222.836,16	2.293.789,70	3.516.625,86	-	557.520,34	-	557.520,34	4.074.146,20

- 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" era costituita da crediti, di natura commerciale per i quali sussistono dubbi sulla effettiva recuperabilità e che sono stati di conseguenza svalutati completamente 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 differenza in diminuzione, rispetto al periodo precedente è dovuto allo stralcio del credito vantato nei confronti della società GIANFRANCO FERRÉ HOLDINGS Inc. che

ha cessato l'attività lo scorso 14 marzo;

- la voce "Altre attività terzi" sono quasi integralmente costituite dal credito IVA (€ 715.586), da anticipi di imposte (€ 101.1178), 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 del conto corrente attivo intrattenuto con il Monte dei Paschi di Siena S.p.A., compresi gli interessi maturati alla data di riferimento.

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

- la voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" ha subito una variazione in diminuzione pari a € 237.319 rispetto al saldo del periodo precedente per l'adeguamento dei saldi contabili allo stato passivo reso esecutivo, sino alla data di riferimento della presente Relazione;
- la voce "Altri debiti" ha subito una variazione in diminuzione pari a € 15.660, rispetto al saldo del periodo precedente, per l'adeguamento dei saldi contabili allo stato passivo reso esecutivo.

Per quanto riguarda i debiti in prededuzione si evidenzia che:

- il totale della voce "Fondi per rischi ed oneri" ", pari a € 520.000, 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 più nel dettaglio gli accantonamenti sono relativi alle seguenti controversie e l'impatto sul debito prededucibile è il seguente:

Data	Importo	Fondi per rischi ed oneri	Controparte	Grado di privilegio
31.10.2012	50.000,00	Accantonamenti oneri per liquidazione società	n/a	n/a
30.06.2012	120.000,00	RG n. 59/13-Ipotesi esito causa	Maternini Camilla	art. 2751 bis c. 1
30.06.2012	350.000,00	RG n. 935/12-Ipotesi esito causa	ITC S.r.l. (ex Paris Group)	Chirografo
520.000,00				

- la voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" (€ 53.512) rappresenta il saldo degli importi accantonati per ciascun dipendente, per la parte maturata dall'ex personale dipendente nel periodo Commissariale, sulla base della retribuzione e delle rivalutazioni degli importi precedentemente accantonati. Il saldo, rispetto al periodo precedente ha subito un incremento, pari a € 7.942, a seguito della riconciliazione degli importi tra la contabilità generale e le dichiarazioni datoriali;
- 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 € 647.385, accoglie i debiti per l'acquisto di beni e servizi. Più in particolare, i debiti verso fornitori includono:
 - consulenti e servizi, per € 358.171;
 - l'accantonamento per l'acconto da liquidare ai Commissari come da disposto del Regolamento del Ministro di Grazia e Giustizia D.M. 30/2012 (€ 210.678);
 - agenti e rappresentanti, per € 78.872;
 - altri fornitori, per € 1.555;

- 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 € 816.625, accoglie i debiti, maturati e non corrisposti, corrisposte alla data di riferimento del 30 giugno 2016 :
 - debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale, € 750.161;
 - debiti verso personale dipendente, € 21.646, relativo alla parte maturata dall’ex personale dipendente nel periodo Commissariale;
 - e rilevazioni di debiti per oneri e altre imposte, € 44.818.

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 2016 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 2016 al 30 giugno 2016		
a) Liquidità disponibile a inizio periodo		
-		
b) Entrate		
-		
Adempimenti societari		230,50
Bolli e carte bollate		76,50
IT HOLDING S.p.A. in A.S. (per pagamenti effettuati per nome e per conto al netto degli incassi)		(307,00)
c) Uscite		
-		
Liquidità disponibile al 30 giugno 2016		
-		

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”.

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.

Il prospetto di conto economico, relativo al periodo 1° gennaio 2016 al 30 giugno 2016 mostra i seguenti risultati:

ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.		30 giugno 2016	31 dicembre 2015
(in euro)			
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
7	per servizi	-	6.661
14	oneri diversi di gestione	722	567
	TOTALE	722	7.228
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	(722)	(7.228)
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
17	interessi e altri oneri finanziari:		
d)	da altre imprese	-	9
	Totale oneri finanziari	-	9
	TOTALE	-	9
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20	proventi:		
c)	sopravvenienze attive	6.165.824	6.000
	Totale proventi	6.165.824	6.000
21	oneri:		
c)	sopravvenienze passive	1.838.475	30
	Totale oneri	1.838.475	30
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	4.327.349	5.970
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	4.326.627	(1.267)
22	imposte:		
	RISULTATO DEL PERIODO INCLUSA LA QUOTA DI SPETTANZA DEI TERZI	4.326.627	(1.267)
23	UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	4.326.627	(1.267)

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

- nella voce “oneri diversi di gestione”, pari a € 722, 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 € 4.327.349, è composta principalmente dai proventi derivanti dal rigetto delle insinuazioni al passivo intercompany e dalla contabilizzazione di cartelle esattoriale

per debiti concorsuali (IVA 2005 e esazioni CC.I.AA. 2008).

In sintesi, il conto economico del periodo, chiude con un risultato positivo, pari a € 4.326.627.

Si riporta di seguito la situazione patrimoniale:

ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S. (in euro)	30 giugno 2016	31 dicembre 2015
Totale immobilizzazioni	-	-
Altre attività intercompany	731.126	738.094
Altre attività terzi	51.335	51.645
Totale attivo circolante	782.461	789.739
Totale attivo	782.461	789.739
Patrimonio netto	(7.284.706)	(11.611.333)
Debiti commerciali intercompany	6.221.681	12.387.505
Debiti commerciali	1.148	1.148
Altri debiti	1.843.100	4.625
Debiti concorsuali	8.065.929	12.393.278
Debiti commerciali	105	6.661
Altri debiti	1.133	1.133
Debiti in predeuzione	1.238	7.794
Totale passivo	782.461	789.739

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

- 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:

ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.								
PRE A.S.			PREDEUZIONE				Sub-totale	TOTALE CREDITI COMMERCIALI
da 5 a 10 anni	oltre 10 anni	Sub-totale	da 1 a 5 anni	da 5 a 10 anni	fino a 1 anno			
-	58.723,45	58.723,45	-	-	-	-	58.723,45	

- 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 differenza in diminuzione rispetto al periodo precedente, pari a € 6.968, è relativo alla somma algebrica tra i pagamenti e gli incassi in nome e per conto della Società effettuati dalla controllante IT HOLDING S.p.A. in A.S.;
- la voce "Altre attività terzi" è costituita principalmente dal credito IVA..

Relativamente ai debiti concorsuali si evidenzia che:

- la voce "Debiti commerciali intercompany" ha subito una variazione in diminuzione, pari a € 6.165.824, per la riconciliazione degli importi tra la contabilità generale e lo stato passivo dichiarato esecutivo;
- la voce "Altri debiti" ha subito una variazione in aumento, pari a € 1.838.475, per la contabilizzazione di cartelle esattoriale relative a debiti concorsuali (IVA 2005 e esazioni CC.I.AA. 2008).;

Relativamente ai debiti in predeuzione si evidenzia che:

- la voce “Debiti commerciali” che nel periodo precedente accoglie principalmente i debiti, maturati e non liquidati, verso i Commissari ha subito una variazione in diminuzione per tali importi (€ 6.556) perché il debito è stato giro contato alla controllante IT HOLDING S.p.A. in A.S.;
- la voce “Altri debiti” accoglie i debiti, maturati e non corrisposti al 30 giugno 2016, 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 2016 che mostra i seguenti risultati:

NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.	Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2016 al 30 giugno 2016	
a) Liquidità disponibile a inizio periodo	2.411.259,82
Interessi attivi c/c	5.072,22
b) Entrate	5.072,22
Assistenza legale in giudizio	1.331,64
Ritenute IRPEF autonomi	1.000,00
Adempimenti societari	786,96
Bolli e carte bollate	98,10
Spese e oneri bancarie	0,88
c) Uscite	3.217,58
Liquidità disponibile al 30 giugno 2016	2.413.114,46

Le entrate del periodo sono rappresentate esclusivamente dall'accredito degli interessi maturati sulle giacenze bancarie.

Tra le uscite si segnala che:

- la voce "Assistenza legale in giudizio" rappresenta gli onorari corrisposti allo studio Legale CASTALDI MOURRE & PARTNERS (€ 1.332) relativamente alla consulenza legale per i contenziosi giuslavoristici pendenti in Francia nei confronti di ex dipendenti;
- 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 del deposito bancario in essere nel periodo di riferimento (All. 2.8 NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.). Si segnala che, all'interno della cartella allegata, è presente il foglio Si segnala che, all'interno della cartella allegata, è presente il foglio excel "2016-Monte dei Paschi di Siena cc 58226.76" con il dettaglio dei singoli movimenti non reperibile dall'estratto conto bancario. "2016-Monte dei Paschi di Siena cc 58226.76" con il dettaglio dei singoli movimenti non reperibile dall'estratto conto bancario.

Il prospetto di conto economico, relativo al periodo 1° gennaio 2016 al 30 giugno 2016 mostra i seguenti risultati:

NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.		30 giugno 2016	31 dicembre 2015
(in euro)			
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
	7 per servizi	15	4.348
	10 ammortamenti e svalutazioni:	-	58
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	58
	14 oneri diversi di gestione	922	972
	TOTALE	937	5.378
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	(937)	(5.378)
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
	16 altri proventi finanziari:		
	d) proventi diversi dai precedenti	5.703	19.450
	Totale proventi finanziari	5.703	19.450
	17 interessi e altri oneri finanziari:		
	d) da altre imprese	16	134
	Totale oneri finanziari	16	134
	TOTALE	5.687	19.316
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
	20 proventi:		
	c) sopravvenienze attive	12.688	111.340
	d) altri proventi	187	-
	Totale proventi	12.875	111.340
	21 oneri:		
	c) sopravvenienze passive	142.476	1.113
	d) altri oneri	-	349
	Totale oneri	142.476	1.462
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	(129.601)	109.878
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(124.851)	123.816
	22 imposte:		
	RISULTATO DEL PERIODO INCLUSA LA QUOTA DI SPETTANZA DEI TERZI	(124.851)	123.816
	23 UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	(124.851)	123.816

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

- la voce “costi per servizi” è costituita esclusivamente da servizi di riscossione cartelle esattoriale;
- la voce “oneri diversi di gestione”, pari a € 922, è dovuta alla contabilizzazione per imposte di registro, valori bollati e adempimenti societari;
- la voce “Proventi e Oneri Finanziari”, pari a proventi per € 5.687, è legata alla movimentazione del conto corrente bancario;
- la voce “Proventi e Oneri Straordinari”, pari a oneri per € 129.601 è composta principalmente dal provento derivante dalla rideterminazione del compenso dello Studio Legale Sandulli e Associati (€ 12.688) e dalla contabilizzazioni di cartelle esattoriali per l’esazione di debiti concorsuali (€ 142.004).

In sintesi, il conto economico del periodo, chiude con un risultato negativo, pari a € 124.851.

Relazione semestrale al 30 giugno 2016

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

Si riporta di seguito la situazione patrimoniale:

NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S. (in euro)	30 giugno 2016	31 dicembre 2015
Immobilizzazioni finanziarie	221	221
Totale immobilizzazioni	221	221
Altre attività intercompany	1.959.869	1.959.869
Altre attività terzi	1.017.784	1.016.972
Disponibilità liquide	2.413.114	2.411.260
Totale attivo circolante	5.390.767	5.388.101
Totale attivo	5.390.988	5.388.322
Patrimonio netto	(18.070.338)	(17.945.487)
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	368.253	231.752
Debiti concorsuali	19.450.373	19.313.872
Fondi per rischi ed oneri	253.212	253.212
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	123.443	123.443
Debiti commerciali intercompany	35.227	35.227
Debiti commerciali	94.070	108.047
Altri debiti intercompany	3.412.907	3.412.907
Altri debiti	92.094	87.101
Debiti in prededuzione	4.010.953	4.019.937
Totale passivo	5.390.988	5.388.322

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 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:

NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.							
PRE A.S.		Sub-totale	PREDEDUZIONE			Sub-totale	TOTALE CREDITI COMMERCIALI
da 5 a 10 anni	oltre 10 anni		da 1 a 5 anni	da 5 a 10 anni	fino a 1 anno		
84.577,55	37.128,12	121.705,67	-	842,21	-	842,21	122.547,88

- 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 principalmente costituita dal credito IVA (€ 961.546) e da anticipi di imposte (€ 47.244);
- la voce "Disponibilità liquide" rappresenta il valore nominale delle giacenze di cassa e il saldo del conto corrente attivo intrattenuto con il Monte dei Paschi di Siena S.p.A., compresi gli interessi maturati alla data di riferimento.

Per quanto riguarda i debiti concorsuali si evidenzia che:

- il totale della voce "Altri debiti" ha subito un incremento, rispetto al periodo precedente, per la contabilizzazione

di alcune cartelle esattoriali relative a debiti pregressi.

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 più nel dettaglio gli accantonamenti sono relativi alle seguenti controversie e l'impatto sul debito prededucibile è il seguente:

Data	Importo	Fondi per rischi ed oneri	Controparte	Grado di privilegio
31.10.2012	50.000,00	Accantonamenti oneri per liquidazione società	n/a	n/a
16.01.2015	40.642,45	14/00322-Ipotesi esito causa	Marc ZANOLA	art. 2751 bis c. 1
16.01.2015	40.642,45	14/00324-Ipotesi esito causa	Horia BENTAHAR	art. 2751 bis c. 1
16.01.2015	40.642,45	14/00329-Ipotesi esito causa	Delphine JACQUEMIN	art. 2751 bis c. 1
16.01.2015	40.642,45	14/00333-Ipotesi esito causa	Antony JESURAJAH	art. 2751 bis c. 1
16.01.2015	40.642,45	14/00337-Ipotesi esito causa	Fatima BENNANI	art. 2751 bis c. 1

253.212,25

- la voce “Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato” (€ 123.443) rappresenta il saldo degli importi accantonati per ciascun dipendente, per la parte maturata dall'ex personale dipendente nel periodo Commissariale, sulla base della retribuzione e delle rivalutazioni degli importi precedentemente accantonati;
- 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 (€ 50.511);
- 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 2016 :
 - debiti verso personale dipendente, € 14.233, relativo alla parte maturata dall'ex personale dipendente nel periodo Commissariale;
 - 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 (€ 66.855);
 - per altri oneri e imposte, € 11.006.

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 2016 che mostra i seguenti risultati:

EXTÈ S.r.l. in A.S.	Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2016 al 30 giugno 2016	
a) Liquidità disponibile a inizio periodo	55.803,70
Rimborso INAIL	406,94
Interessi attivi c/c	105,88
b) Entrate	512,82
Adempimenti societari	540,37
Bolli e carte bollate	98,10
Spese e oneri bancarie	0,88
c) Uscite	639,35
Liquidità disponibile al 30 giugno 2016	55.677,17

Tra le entrate, oltre all'accredito delle competenze maturate sulle giacenze bancarie, si segnala l'incasso di un rimborso INAIL per competenze non dovute.

Tra le uscite si segnala 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;
- 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.). Si segnala che, all'interno della cartella allegata, è presente il foglio excel "2016-Monte dei Paschi di Siena cc 61722.48" con il dettaglio dei singoli movimenti non reperibile dall'estratto conto bancario.

Il prospetto di conto economico, relativo al periodo 1° gennaio 2016 al 30 giugno 2016 mostra i seguenti risultati:

EXTÈ S.r.l. in A.S.		30 giugno 2016	31 dicembre 2015
(in euro)			
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1	ricavi delle vendite e delle prestazioni	-	4.292
	TOTALE	-	4.292
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
7	per servizi	17.068	3.274
10	ammortamenti e svalutazioni:	-	7.764
a)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	2.528
d)	svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	5.236
14	oneri diversi di gestione	738	746
	TOTALE	17.806	11.784
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	(17.806)	(7.492)
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16	altri proventi finanziari:		
d)	proventi diversi dai precedenti		
d4)	da altre imprese	131	490
	Totale proventi finanziari	131	490
17	interessi e altri oneri finanziari:		
d)	da altre imprese	12	84
	Totale oneri finanziari	12	84
	TOTALE	119	406
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20	proventi:		
c)	sopravvenienze attive	52.207	6.000
	Totale proventi	52.207	6.000
21	oneri:		
c)	sopravvenienze passive	2.185	1.944
	Totale oneri	2.185	1.944
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	50.022	4.056
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	32.335	(3.030)
22	imposte:		
	RISULTATO DEL PERIODO INCLUSA LA QUOTA DI SPETTANZA DEI TERZI	32.335	(3.030)
23	UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	32.335	(3.030)

Per il periodo di riferimento si specifica che:

- la voce "costi per servizi", pari a € 17.068, è costituita esclusivamente dalle spese legali sostenute per la "Assistenza legale in giudizio" sono compresi gli onorari liquidati allo Studio legale TREMONTI VITALI ROMAGNOLI PICCARDI E ASSOCIATI per l'assistenza legale nei procedimenti fiscali che vedono coinvolti la Società;
- la voce "oneri diversi di gestione", pari a € 738, è costituita dai costi sostenuti per valori bollati e adempimenti societari;
- la voce "Proventi e Oneri Finanziari", pari a proventi per € 119, è legata alla movimentazione dei conti correnti bancari;
- la voce "Proventi e Oneri Straordinari", pari a proventi per € 50.022, è dovuta all'effetto combinato della contabilizzazione e all'adeguamento dell'accertamento dello stato passivo delle seguenti insinuazioni:
 - € 15.000,00 di sopravvenienze attive per minor debito verso la J WALTER THOMPSON ITALIA S.p.A.;
 - € 26.748,00 di sopravvenienze attive per minor debito verso ex amministratori per mancato riconoscimento del credito;
 - € 6.244 di sopravvenienze attive per la rinuncia del compenso dello Studio Legale Sandulli e Associati minor debito;
 - € 2.185 di sopravvenienze passive per attive per maggior debito a seguito dell'accertamento del passivo.

In sintesi, il conto economico del periodo, chiude con un risultato positivo, pari a € 32.335.

Si riporta di seguito la situazione patrimoniale:

EXTÈ S.r.l. in A.S. (in euro)	30 giugno 2016	31 dicembre 2015
Immobilizzazioni immateriali	2.602	2.602
Totale immobilizzazioni	2.602	2.602
Altre attività intercompany	35.852	35.852
Altre attività terzi	339.707	336.362
Disponibilità liquide	55.677	55.804
Totale attivo circolante	431.236	428.018
Totale attivo	433.838	430.620
Patrimonio netto	(717.000)	(749.335)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	55.398	55.398
Debiti commerciali intercompany	108.786	108.786
Debiti commerciali	409.418	424.418
Altri debiti intercompany	79.347	79.347
Altri debiti	32.831	58.230
Debiti concorsuali	685.780	726.179
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	552	552
Debiti commerciali	48.676	34.114
Altri debiti intercompany	415.581	415.581
Altri debiti	249	3.529
Debiti in prededuzione	465.058	453.776
Totale passivo	433.838	430.620

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

- la voce "Immobilizzazioni immateriali" rappresenta il valore contabile residuo 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 e che sono stati di conseguenza svalutati per adeguarne il valore al loro presumibile valore di realizzo:

EXTÈ S.r.l. in A.S.							
PRE A.S.			PREDEDUZIONE			Sub-totale	TOTALE CREDITI COMMERCIALI
da 5 a 10 anni	oltre 10 anni	Sub-totale	da 1 a 5 anni	da 5 a 10 anni	fino a 1 anno		
-	14.121,99	14.121,99	144.254,92	70.182,13	2.618,14	217.055,19	231.177,18

- 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 (€ 332.012);
- la voce "Disponibilità liquide" rappresenta il valore nominale delle giacenze di cassa e il saldo del conto corrente attivo intrattenuto con il Monte dei Paschi di Siena S.p.A., 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 movimentazione in diminuzione, rispetto al periodo precedente, pari a € 15.000,00 ed è dovuto al minor debito, riconosciuto in fase dal Giudice Delegato verso il fornitore verso la J WALTER THOMPSON ITALIA S.p.A.;
- la voce "Altri debiti" ha subito una movimentazione in diminuzione rispetto al periodo precedente, pari a € 25.339,00, dovuto all'effetto combinato di un minor debito per compensi verso ex amministratori non dovuto (€ 25.300,00) maggior debiti verso ex dipendenti per ferie e permessi non goduti (€ 150,00) e maggior debiti per un adempimento societario iscritto a ruolo (€ 53,00).

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

- la voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" (€ 552) rappresenta il saldo degli importi accantonati per ciascun dipendente, per la parte maturata dall'ex personale dipendente nel periodo Commissariale, sulla base della retribuzione e delle rivalutazioni degli importi precedentemente accantonati;
- la voce "Debiti commerciali" accoglie i debiti verso i consulenti che seguono la tutela del marchio, i compensi ancora da liquidare allo Studio legale TREMONTI VITALI ROMAGNOLI PICCARDI E ASSOCIATI per l'assistenza legale nei procedimenti fiscali che vedono coinvolti la Società 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 (€ 7.177);
- 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. Rispetto al periodo precedente ha subito una variazione in diminuzione, pari ad € 3.280, a seguito della corretta allocazione del debito.

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 2016 che mostra i seguenti risultati:

GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.		Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2016 al 30 giugno 2016		
a) Liquidità disponibile a inizio periodo		7.252.900,09
Interessi attivi c/c		15.368,90
Rimborsi da ENI S.p.A.		2.419,26
b) Entrate		17.788,16
Ritenute IRPEF autonomi		20.857,33
Definizione cause dipendenti		7.700,00
Assistenza legale in giudizio		3.369,25
Oneri sociali, previdenziali e assistenziali		2.300,00
Adempimenti societari		786,96
Utenze		782,93
Spese notarili		172,69
Bolli e carte bollate		148,10
Spese e servizi diversi		130,00
Spese e oneri bancarie		2,20
Viaggi e trasferte		0,50
c) Uscite		36.249,96
Liquidità disponibile al 30 giugno 2016		7.234.438,29

Tra gli incassi si segnalano oltre agli interessi maturati sulle giacenze bancarie, il rimborso da parte di un fornitore per il conguaglio di forniture di anni precedenti.

Tra le uscite si segnala che:

- 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 “Definizione cause dipendenti” è stata contabilizzato il pagamento per la definizione in sede sindacale di una controversia che vedeva contrapposta la Società con una ex dipendente;
- nella voce “Assistenza legale in giudizio” sono compresi gli onorari corrisposti all' AVV. DELLE PIANE CARLO (€ 3.008) e all'AVV. GIORGI VALERIO (€ 361) per l'assistenza legale su vecchi giudizi;
- la voce “Oneri sociali, previdenziali e assistenziali” è legata al pagamento degli oneri sociali sulla definizione, in sede sindacale, della controversia con l'ex dipendente di cui sopra;
- 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 “Utenze” è stata contabilizzata una transazione, a saldo e stralcio, con un fornitore per la chiusura di vecchie posizioni;
- 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.). Si segnala che, all'interno della cartella allegata, è presente il foglio excel “2016-Monte dei Paschi di Siena cc 58227.69” con il dettaglio dei singoli movimenti non reperibile dall'estratto conto bancario.

Il prospetto di conto economico, relativo al periodo 1° gennaio 2016 al 30 giugno 2016 mostra i seguenti risultati:

GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.		30 giugno 2016	31 dicembre 2015
(in euro)			
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
7	per servizi	93.735	43.600
8	per godimento di beni di terzi	-	3.197
9	per il personale:	-	-
b)	oneri sociali	-	-
14	oneri diversi di gestione	960	2.062
	TOTALE	94.695	48.859
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	(94.695)	(48.859)
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16	altri proventi finanziari:		
d)	proventi diversi dai precedenti		
d4)	da altre imprese	17.112	61.351
	Totale proventi finanziari	17.112	61.351
17	interessi e altri oneri finanziari:		
d)	da altre imprese	15	102
	Totale oneri finanziari	15	102
17 bis	(utili) e perdite su cambi	-	-
	TOTALE	17.097	61.249
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20	proventi:		
a)	plusvalenze da alienazione immobilizzazioni	-	22.000
c)	sopravvenienze attive	369.860	137.103
d)	altri proventi	-	1
	Totale proventi	369.860	159.104
21	oneri:		
c)	sopravvenienze passive	57.759	58.428
d)	altri oneri	-	128
	Totale oneri	57.759	58.556
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	312.101	100.548
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	234.503	112.938
22	imposte:		
	RISULTATO DEL PERIODO INCLUSA LA QUOTA DI SPETTANZA DEI TERZI	234.503	112.938
23	UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	234.503	112.938

Per il periodo di riferimento si specifica che:

- la voce "per servizi", pari a € 93.735, è costituita principalmente, dalle consulenze legali in giudizio (€ 93.409) e da altri servizi funzionali (€ 326);
- la voce "oneri diversi di gestione", pari a € 960, è costituita dai costi sostenuti per imposte di registro, valori bollati e adempimenti societari;
- la voce "Proventi e Oneri Finanziari", pari a proventi per € 17.097, è legata alla movimentazione dei conti correnti bancari;
- la voce "Proventi e Oneri Straordinari", pari a proventi per € 312.101, è dovuta all'effetto combinato della contabilizzazione dell'adeguamento dell'accertamento dello stato passivo e della corretta allocazioni di contabilizzazioni di anni precedenti:
 - € 307.628,43 di sopravvenienze attive per minor debito verso la IT HOLDING S.p.A. in A.S. a seguito dell'accertamento dello stato passivo come da domanda tardiva cronologico 74 ;
 - € 19.032,00 di sopravvenienze attive per la rinuncia del compenso dello Studio Legale Sandulli e Associati;
 - € 31.128,99 di sopravvenienze attive per definizione più favorevole della controversia con una ex dipendente rispetto agli accantonamenti effettuati negli anni precedenti;

- € 2.543,11 di sopravvenienze attive per rettifiche di debiti a seguito di definizioni per partite aperte, rinvenienti da anni precedenti, nei confronti di un fornitore di energia;
- € 36.958,98 di sopravvenienze passive per adeguamento del T.F.R. impiegati pre A.S. a seguito dell'ammissione delle istanza ex art. 113 bis L.F. e conseguente accertamento del passivo.

In sintesi, il conto economico del periodo, chiude con un risultato positivo, pari a € 234.503.

Si riporta di seguito la situazione patrimoniale:

GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S. (in euro)	30 giugno 2016	31 dicembre 2015
Immobilizzazioni finanziarie	1.038	1.038
Totale immobilizzazioni	1.038	1.038
Altre attività intercompany	176.561	176.561
Altre attività terzi	2.253.349	2.230.135
Disponibilità liquide	7.234.438	7.252.900
Totale attivo circolante	9.664.348	9.659.596
Totale attivo	9.665.386	9.660.634
Patrimonio netto	(38.147.126)	(38.381.629)
Fondi per rischi ed oneri	21.927	21.927
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	735.815	698.856
Debiti finanziari intercompany	-	3.450.409
Debiti verso banche	4.724.360	4.724.360
Debiti commerciali intercompany	2.233.467	3.414.821
Debiti commerciali	13.598.037	13.588.035
Altri debiti intercompany	9.472.082	5.148.034
Altri debiti	1.725.407	1.725.179
Debiti concorsuali	32.511.095	32.771.621
Fondi per rischi ed oneri	2.640.000	2.680.000
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	72.366	72.366
Debiti commerciali intercompany	94.105	94.105
Debiti commerciali	731.037	640.049
Altri debiti intercompany	11.641.830	11.641.830
Altri debiti	122.079	142.292
Debiti in prededuzione	15.301.417	15.270.642
Totale passivo	9.665.386	9.660.634

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:

GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.							
PRE A.S.		Sub-totale	PREDEDUZIONE			Sub-totale	TOTALE CREDITI COMMERCIALI
da 5 a 10 anni	oltre 10 anni		da 1 a 5 anni	da 5 a 10 anni	fino a 1 anno		
2.443.655,93	1.591.991,48	4.035.647,41	-	5.151.602,99	-	5.151.602,99	9.187.250,40

- 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 (€ 1.625.458), da anticipi di imposte (€ 176.989), 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 e il saldo del conto corrente attivo intrattenuto con il Monte dei Paschi di Siena S.p.A., compresi gli interessi maturati alla data di riferimento.

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

- la voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" ha subito una variazione in aumento pari a € 36.959 per l'adeguamento del T.F.R. impiegati pre A.S. a seguito dell'ammissione delle istanze ex art. 113 bis L.F. e conseguente accertamento del passivo;
- la voce "Debiti finanziari intercompany" è stata completamente azzerata per la corretta allocazione del debito nei confronti della IT HOLDING S.p.A. in A.S. (classificato nella voce "Altri debiti intercompany");
- la voce "Debiti commerciali intercompany" ha subito una variazione in diminuzione pari a € 1.181.354, rispetto al saldo del periodo precedente, per la corretta allocazione del debito nei confronti della IT HOLDING S.p.A. in A.S. (classificato nella voce "Altri debiti intercompany");
- la voce "Debiti commerciali" ha subito una variazione in aumento pari a € 10.002, rispetto al saldo del periodo precedente, per l'adeguamento dei saldi contabili allo stato passivo accertato alla data di riferimento;
- la voce "Altri debiti intercompany" ha subito una variazione in aumento pari a € 4.324.048, rispetto al saldo del periodo precedente, dovuta all'effetto combinato della classificazione del debito nei confronti della IT HOLDING S.p.A. in A.S. dalle altre voci (€ 3.450.409 dalla voce "Debiti finanziari intercompany" e € 1.181.354 dalla voce "Debiti commerciali intercompany") la differenza per l'adeguamento dei saldi contabili allo stato passivo accertato alla data di riferimento della domanda tardiva cronologico 74 della IT HOLDING S.p.A. in A.S.;
- la voce "Altri debiti" ha subito una movimentazione in aumento rispetto al periodo precedente, pari a € 228, dovuto alla contabilizzazione di debiti pregressi.

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

- il totale della voce "Fondi per rischi ed oneri" ", pari a € 2.640.000, è costituita da 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 € 2.590.000, nel dettaglio gli accantonamenti sono relativi alle seguenti controversie e l'impatto sul debito prededucibile è il seguente:

Data		Importo	1630100065 - F.do rischi controversie legali	Grado privilegio
30.06.2012	-	200.000,00	Causa dipendente-Vacirca Loredana	art. 2751 bis c. 1
30.06.2012	-	1.840.000,00	Causa stilisti-Rimondi & Aquilano	Chirografo
30.06.2012	-	350.000,00	Causa intentata dalla nuova Ferré (ex Paris Group)	Chirografo
30.06.2012	-	200.000,00	Causa intentata dalla M31 (Cielo Stellato)	Chirografo
	-	2.590.000,00		

La differenza in diminuzione, pari a € 40.00, rispetto al periodo precedente è dovuta alla definizione della controversia con una ex dipendente;

- la voce "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato", pari a € 72.366, rappresenta il saldo degli importi

accantonati per ciascun dipendente sulla base della retribuzione dei dipendenti e in parte sulla rivalutazione degli importi precedentemente accantonati;

- 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 il cui saldo, alla data di riferimento, pari a € 731.037, è comprensivo dell'accantonamento degli acconti da liquidare ai Commissari come da disposto del Regolamento del Ministro di Grazia e Giustizia D.M. 30/2012 (€ 105.410);
- 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 2016 :
 - debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale, € 81.824;
 - per l'accantonamento di altri oneri e imposte, € 25.493;
 - debiti verso personale dipendente, € 14.762, relativo alla parte maturata dall'ex personale dipendente nel periodo Commissariale.

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 2016 che mostra i seguenti risultati:

IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.	Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2016 al 30 giugno 2016	
a) Liquidità disponibile a inizio periodo	4.092.786,98
Interessi attivi c/c	8.611,89
Rimborso INAIL	319,46
b) Entrate	8.931,35
Adempimenti societari	746,96
Cancelleria	409,14
Bolli e carte bollate	142,60
Spese e servizi diversi	25,00
Spese e oneri bancarie	0,88
c) Uscite	1.324,58
Liquidità disponibile al 30 giugno 2016	4.100.393,75

Tra le entrate, si segnalano oltre agli interessi maturati sulle giacenze bancarie, il rimborso dell'INAIL di contributi non dovuti di anni precedenti.

Tra le uscite si segnala 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;
- 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.). Si segnala che, all'interno della cartella allegata, è presente il foglio excel "2016-Monte dei Paschi di Siena cc 58227.69" con il dettaglio dei singoli movimenti non reperibile dall'estratto conto bancario.

Relazione semestrale al 30 giugno 2016

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

Il prospetto di conto economico, relativo al periodo 1° gennaio 2016 al 30 giugno 2016 mostra i seguenti risultati:

IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.		30 giugno 2016	31 dicembre 2015
(in euro)			
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6	per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	355	81
7	per servizi	3.748	2.291
14	oneri diversi di gestione	999	949
	TOTALE	5.102	3.321
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	(5.102)	(3.321)
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16	altri proventi finanziari:		
d)	proventi diversi dai precedenti		
d4)	da altre imprese	9.693	33.981
	Totale proventi finanziari	9.693	33.981
17	interessi e altri oneri finanziari:		
d)	da altre imprese	13	147
	Totale oneri finanziari	13	147
17 bis	(utili) e perdite su cambi	-	-
	TOTALE	9.680	33.834
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20	proventi:		
c)	sopravvenienze attive	1.191.565	6.000
	Totale proventi	1.191.565	6.000
21	oneri:		
c)	sopravvenienze passive	437.558	3.338
d)	altri oneri	-	397
	Totale oneri	437.558	3.735
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	754.007	2.265
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	758.585	32.778
22	imposte:		
	RISULTATO DEL PERIODO INCLUSA LA QUOTA DI SPETTANZA DEI TERZI	758.585	32.778
23	UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	758.585	32.778

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

- la voce “per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci”, pari a € 355, è costituita esclusivamente dall’acquisto di cancelleria e materiale di consumo;
- la voce “costi per servizi”, pari a € 3.3748, è costituita esclusivamente dal compenso maturato dallo Studio Legale TREMONTI VITALI ROMAGNOLI PICCARDI E ASSOCIATI per l’assistenza legale nei procedimenti fiscali che vedono coinvolti la Società;
- la voce “oneri diversi di gestione”, pari a € 999, è costituita dai costi sostenuti per imposte di registro, valori bollati e adempimenti societari;
- la voce “Proventi e Oneri Finanziari”, pari a proventi per € 9.680, è legata esclusivamente alla movimentazione dei conti bancari;
- la voce “Proventi e Oneri Straordinari”, pari a proventi per € 754.007, è dovuta all’effetto combinato della contabilizzazione e l’adeguamento dello stato passivo accertato e la corretta allocazioni di contabilizzazioni di anni precedenti:
 - € 14.903 di sopravvenienze attive per il riconoscimento di minor credito da parte dei componenti dei vecchi organi di controllo;
 - € 5.354 di sopravvenienze attive per il riconoscimento di minor credito da parte di alcuni fornitori;
 - € 928.507 di sopravvenienze attive per minor debito verso la MALO S.p.A. in A.S. a seguito dell’accertamento dello stato passivo come da domanda tardiva cronologico 10;

- € 228.128 di sopravvenienze attive per minor debito verso la ITTIERRE S.p.A. in A.S. a seguito dell'accertamento dello stato passivo come da domanda tardiva cronologico 12;
- € 10.400 di sopravvenienze attive per la rinuncia del compenso dello Studio Legale SANDULLI E ASSOCIATI;
- € 433.285 di sopravvenienze passive per la contabilizzazione di oneri e spese di anni precedenti;

In sintesi, il conto economico del periodo, chiude con un risultato positivo, pari a € 758.585.

Si riporta di seguito la situazione patrimoniale:

IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S. (in euro)	30 giugno 2016	31 dicembre 2015
Immobilizzazioni materiali	38.324	38.324
Totale immobilizzazioni	38.324	38.324
Altre attività intercompany	2.464.068	2.464.068
Altre attività terzi	641.849	642.384
Disponibilità liquide	4.100.394	4.092.787
Totale attivo circolante	7.206.311	7.199.239
Totale attivo	7.244.635	7.237.563
Patrimonio netto	(24.595.626)	(25.354.211)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	60.922	60.922
Debiti finanziari intercompany	541.294	541.294
Debiti commerciali intercompany	11.876.990	13.033.625
Debiti commerciali	18.233.384	18.238.463
Altri debiti intercompany	293.934	293.934
Altri debiti	462.125	265.853
Debiti concorsuali	31.468.649	32.434.091
Debiti commerciali	44.972	52.765
Altri debiti intercompany	103.141	103.141
Altri debiti	223.499	1.777
Debiti in prededuzione	371.612	157.683
Totale passivo	7.244.635	7.237.563

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 nel dettaglio sono così composti:

IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.								
PRE A.S.			PREDEDUZIONE				Sub-totale	TOTALE CREDITI COMMERCIALI
da 5 a 10 anni	oltre 10 anni	Sub-totale	da 1 a 5 anni	da 5 a 10 anni	fino a 1 anno			
478.308,16	101.830,56	580.138,72	-	16.804,47	-	16.804,47		
								596.943,19

- 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 (€ 475.803) e da anticipi di imposte (€ 75.003);

- la voce "Disponibilità liquide" rappresenta il valore nominale delle giacenze di cassa e il saldo del conto corrente attivo intrattenuto con il Monte dei Paschi di Siena S.p.A., compresi gli interessi maturati alla data di riferimento.

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

- la voce "Debiti commerciali intercompany" ha subito una variazione in diminuzione pari a € 1.156.635, rispetto al saldo del periodo precedente, per l'adeguamento dei saldi contabili allo stato passivo accertato alla data di riferimento delle seguenti domande tardive:
 - cronologico 10 della MALO S.p.A. in A.S.. € 928.507,12;
 - cronologico 12 della ITTIERRE S.p.A. in A.S.. € 228.128,23;
- la voce "Debiti commerciali" ha subito una variazione in diminuzione pari a € 5.079, rispetto al saldo del periodo precedente, per l'adeguamento dei saldi contabili allo stato passivo accertato alla data di riferimento;
- la voce "Altri debiti" ha subito una variazione in aumento rispetto al periodo precedente, pari a € 196.272, dovuto all'effetto combinato della contabilizzazione per iscrizioni a ruolo di debiti pregressi e l'adeguamento dei saldi contabili allo stato passivo accertato 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 consulenze pari a € 44.972 comprensive dell'accantonamento per l'acconto da liquidare ai Commissari come da disposto del Regolamento del Ministro di Grazia e Giustizia D.M. 30/2012 (€ 35.387);
- 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 per oneri e imposte, maturati e non corrisposti alla data di riferimento del 30 giugno 2016, per € 223.499. L'importo più rilevante è costituito dalla contabilizzazione della cartella esattoriale, notificata alla Società il 14 dicembre 2012, per l'iscrizione a ruolo del modello IVA 74 bis 2009 cronologico telematico n. 192156337920000002 (imposta, sanzioni e interessi totale € 221.721,95). Per il contenzioso in essere, meglio descritto nel paragrafo che segue "8.1 Il contenzioso fiscale", è stato incaricato lo studio Foglia Cisternino & Partners. L'importo, è stato accantonato tra il debito prededucibile per il principio della "prudenza".

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 2016 che mostra i seguenti risultati:

IT HOLDING FINANCE S.A. in A.S.	Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2016 al 30 giugno 2016	
a) Liquidità disponibile a inizio periodo	-
b) Entrate	-
c) Uscite	-
Liquidità disponibile al 30 giugno 2016	-

La Società nel periodo di riferimento non affrontato alcuna spesa e non ha avuto alcun incasso.

Il prospetto di conto economico, relativo al periodo 1° gennaio 2016 al 30 giugno 2016 mostra i seguenti risultati:

IT HOLDING FINANCE S.A. in A.S.		30 giugno 2016	31 dicembre 2015
(in euro)			
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
	7 per servizi	-	11.047
	14 oneri diversi di gestione	-	6.812
	TOTALE	-	17.859
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	-	(17.859)
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
	20 proventi:		
	c) sopravvenienze attive	-	6.000
	Totale proventi	-	6.000
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	-	6.000
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-	(11.859)
	22 imposte:		
	RISULTATO DEL PERIODO INCLUSA LA QUOTA DI SPETTANZA DEI TERZI	-	(11.859)
	23 UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	-	(11.859)

Per il periodo di riferimento la Società è stata sostanzialmente inoperativa

Si riporta di seguito la situazione patrimoniale:

IT HOLDING FINANCE S.A. in A.S. (in euro)	30 giugno 2016	31 dicembre 2015
Totale immobilizzazioni	-	-
Crediti commerciali intercompany	193.227	193.227
Altre attività terzi	78	78
Totale attivo circolante	193.305	193.305
Totale attivo	193.305	193.305
Patrimonio netto	(192.123.155)	(192.123.155)
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
Debiti concorsuali	192.168.930	192.168.930
Fondi per rischi ed oneri	13.090	13.090
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
Debiti in prededuzione	147.530	147.530
Totale passivo	193.305	193.305

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

- la voce "Crediti commerciali intercompany", pari a € 193.227, 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 dei pagamenti effettuati per nome e per conto e degli incassi delle azioni di responsabilità;
- 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 degli anni precedenti;
- 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 2016 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 2016 che mostra i seguenti risultati:

PA INVESTMENTS S.A. in A.S.	Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2016 al 30 giugno 2016	
a) Liquidità disponibile a inizio periodo	1.478.330,57
Interessi attivi c/c	3.084,79
b) Entrate	3.084,79
Assistenza legale in giudizio	45.258,54
Locazioni	1.530,36
Bolli e carte bollate	223,15
Oneri e spese bancarie	81,13
c) Uscite	47.093,18
Liquidità disponibile al 30 giugno 2016	1.434.322,18

Tra le entrate si segnalano solo gli interessi maturati sulle giacenze bancarie.

Tra le uscite si segnala che:

- la voce "Assistenza legale in giudizio" è costituita dalla corresponsione dell'onorario allo Studio Legale Sandulli & Associati relativamente a diversi contenziosi civili per giudizi promossi dai Commissari nei confronti di società fallite riconducibili ad ex amministratori del Gruppo;
- 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.). Si segnala che, all'interno della cartella allegata, è presente il foglio excel "2016-Monte dei Paschi di Siena cc 61452.95" con il dettaglio dei singoli movimenti non reperibile dall'estratto conto bancario.

Relazione semestrale al 30 giugno 2016

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

Il prospetto di conto economico, relativo al periodo 1° gennaio 2016 al 30 giugno 2016 mostra i seguenti risultati:

PA INVESTMENTS S.A. in A.S.		30 giugno 2016	31 dicembre 2015
(in euro)			
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
7	per servizi	45.258	28.283
8	per godimento di beni di terzi	674	1.516
14	oneri diversi di gestione	-	14.728
	TOTALE	45.932	44.527
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	(45.932)	(44.527)
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16	altri proventi finanziari:		
d)	proventi diversi dai precedenti		
d4)	da altre imprese	3.085	8.979
	Totale proventi finanziari	3.085	8.979
17	interessi e altri oneri finanziari:		
d)	da altre imprese	305	681
	Totale oneri finanziari	305	681
	TOTALE	2.780	8.298
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20	proventi:		
c)	sopravvenienze attive	-	212.000
	Totale proventi	-	212.000
21	oneri:		
c)	sopravvenienze passive	79.534	-
	Totale oneri	79.534	-
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	(79.534)	212.000
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(122.686)	175.771
22	imposte:		
	RISULTATO DEL PERIODO INCLUSA LA QUOTA DI SPETTANZA DEI TERZI	(122.686)	175.771
23	UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	(122.686)	175.771

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

- la voce "per servizi", pari a € 45.258, è costituita esclusivamente dal compenso maturato dallo Studio Legale Sandulli & Associati relativamente a diversi contenziosi civili per giudizi promossi dai Commissari nei confronti di società fallite riconducibili ad ex amministratori del Gruppo;
- nella voce "per godimento di beni di terzi", pari a € 674, sono stati contabilizzati gli oneri sostenuti per il fitto di uno spazio per la conservazione della documentazione societaria;
- la voce "Proventi e Oneri Finanziari", pari a proventi netti di € 2.780, 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 oneri € 79.534, è composta esclusivamente dallo stralcio di interessi attivi non dovuti su di un vecchio contratto di "Interest Rate Cup", sottoscritto dalla PA INVESTMENTS S.A. in A.S., in data 23 aprile 2008 a copertura del finanziamento con la Efibanca S.p.A., si rileva che il contratto in oggetto è stato estinto anticipatamente in data 21 maggio 2009 con relativo accredito, valuta 25 maggio, del valore nominale di mercato dello strumento finanziario, alla data di riferimento pari a € 40.000,00, sul conto corrente Banca Fortis Banque Luxembourg intrattenuto dalla Società. Purtroppo alla data di estinzione non è stato stornato il relativo rateo di interesse contabilizzato in data 31 dicembre 2008. In data 15 febbraio 2016 si è provveduto allo storno del rateo, con relativa contabilizzazione della sopravvenienza passiva. L'operazione in oggetto è stata dettagliatamente rendicontata al Comitato di Sorveglianza in data 23 marzo 2016 con il documento "Nota di riscontro alle richieste di chiarimenti verbali dell'8 gennaio e del 3 febbraio 2016".

In sintesi, il conto economico del periodo, chiude con un risultato negativo, pari a € 122.686, generato sostanzialmente dalla partita straordinarie contabilizzata nel periodo.

Si riporta di seguito la situazione patrimoniale:

PA INVESTMENTS S.A. in A.S. (in euro)	30 giugno 2016	31 dicembre 2015
Immobilizzazioni finanziarie	3	3
Totale immobilizzazioni	3	3
Crediti commerciali intercompany	18.337	18.337
Altre attività intercompany	64.050	64.050
Altre attività terzi	248	79.782
Disponibilità liquide	1.434.322	1.478.331
Totale attivo circolante	1.516.957	1.640.500
Totale attivo	1.516.960	1.640.503
Patrimonio netto	(146.168.067)	(146.045.381)
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
Debiti concorsuali	147.641.636	147.641.636
Fondi per rischi ed oneri	14.078	14.326
Debiti commerciali	29.313	29.922
Debiti in prededuzione	43.391	44.248
Totale passivo	1.516.960	1.640.503

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 negli anni precedenti;
- la voce "Altre attività terzi" ha subito una variazione in diminuzione, pari a € 79.534, rispetto al periodo precedente per l'azzeramento del rateo sull'"Interest Rate Cup", sottoscritto dalla PA INVESTMENTS S.A. in A.S., in data 23 aprile 2008 a copertura del finanziamento con la Efibanca S.p.A., si rileva che il contratto in oggetto è stato estinto anticipatamente in data 21 maggio 2009 con relativo accredito, valuta 25 maggio, del valore nominale di mercato dello strumento finanziario, alla data di riferimento pari a € 40.000,00, sul conto corrente Banca Fortis Banque Luxembourg intrattenuto dalla Società. Purtroppo alla data di estinzione non è stato stornato il relativo rateo di interesse contabilizzato in data 31 dicembre 2008. Si segnala che si provveduto allo storno del rateo, con relativa contabilizzazione di una sopravvenienza passiva, in data 15 febbraio 2016;
- 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 prestazione di servizi maturati e non corrisposti nonché l'accantonamento dell'acconto da liquidare ai Commissari come da disposto del Regolamento del Ministro di Grazia e Giustizia D.M. 30/2012 (€ 16.583).

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 2016 che mostra i seguenti risultati:

GF MANUFACTURING S.r.l. in A.S.		Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2016 al 30 giugno 2016		
a) Liquidità disponibile a inizio periodo		266,34
b) Entrate		-
Bolli e carte bollate		76,50
Adempimenti societari		30,50
Oneri e spese bancarie		0,44
c) Uscite		107,44
Liquidità disponibile al 30 giugno 2016		158,90

Tra le uscite si segnala che la Società ha provveduto al solo pagamento dei debiti relativi al rinnovo della cassetta di posta certificata e l'acquisto delle marche da bollo per la stampa del libro giornale.

Si segnala che, per il versamento della tassa vidimazione libri sociali e l'esazione del diritto annuale CC.I.AA., è stato utilizzato il credito IVA riveniente dagli anni precedenti.

Il prospetto di conto economico, relativo al periodo 1° gennaio 2016 al 30 giugno 2016 mostra i seguenti risultati:

GF MANUFACTURING S.r.l. in A.S.		30 giugno 2016	31 dicembre 2015
(in euro)			
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
7	per servizi	-	2.272
14	oneri diversi di gestione	716	567
	TOTALE	716	2.839
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	(716)	(2.839)
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
17	interessi e altri oneri finanziari:		
d)	da altre imprese	1	-
	Totale oneri finanziari	1	-
	TOTALE	(1)	-
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20	proventi:		
c)	sopravvenienze attive	1.040	6.000
	Totale proventi	1.040	6.000
21	oneri:		
c)	sopravvenienze passive	478	-
	Totale oneri	478	-
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	562	6.000
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(155)	3.161
22	imposte:		
	RISULTATO DEL PERIODO INCLUSA LA QUOTA DI SPETTANZA DEI TERZI	(155)	3.161
23	UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	(155)	3.161

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

- la voce "oneri diversi di gestione", pari a € 716, è costituita dai costi sostenuti per far fronte agli adempimenti societari obbligatori (diritto annuale CC.I.AA., tassa annuale vidimazione libri sociali, rinnovo annuale PEC e acquisto marche da bollo);

- la voce "Proventi e Oneri Straordinari", pari a proventi per € 562, è composta esclusivamente da rettifiche di contabilizzazioni di anni precedenti.

In sintesi, il conto economico del periodo, chiude con un risultato negativo, pari a € 155.

Si riporta di seguito la situazione patrimoniale:

GF MANUFACTURING S.r.l. in A.S. (in euro)	30 giugno 2016	31 dicembre 2015
Totale immobilizzazioni	-	-
Altre attività intercompany	8.977	8.977
Altre attività terzi	17.645	18.379
Disponibilità liquide	159	266
Totale attivo circolante	26.781	27.622
Totale attivo	26.781	27.622
Patrimonio netto	(670.650)	(670.495)
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
Altri debiti terzi	478	-
Debiti concorsuali	695.055	694.577
Debiti commerciali	2.376	3.540
Debiti in prededuzione	2.376	3.540
Totale passivo	26.781	27.622

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 delle azioni di responsabilità azionate dai Commissari nei confronti di ex amministratori della Capogruppo (€ 6.000);

GF MANUFACTURING S.r.l. in A.S.								
PRE A.S.			PREDEDUZIONE				Sub-totale	TOTALE CREDITI COMMERCIALI
da 5 a 10 anni	oltre 10 anni	Sub-totale	da 1 a 5 anni	da 5 a 10 anni	fino a 1 anno	Sub-totale		
-	499.204,51	499.204,51	-	-	-	-	499.204,51	

- la voce "Altre attività terzi" è costituita principalmente dal credito IVA (€ 15.834) 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 nonché l'accantonamento dell'acconto da liquidare ai Commissari come da disposto del Regolamento del Ministro di Grazia e Giustizia D.M. 30/2012 (€ 2.272).

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 2016 che mostra i seguenti risultati:

MADEFERRÉ S.r.l. in A.S.		Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2016 al 30 giugno 2016		
a) Liquidità disponibile a inizio periodo		4.738,76
b) Entrate		
Pagamenti per nome e per conto della ITTIERRE S.p.A. in A.S.		401,70
Bolli e carte bollate		76,50
Adempimenti societari		30,50
Oneri e spese bancarie		0,44
c) Uscite		509,14
Liquidità disponibile al 30 giugno 2016		4.229,62

Tra le uscite si segnala che la Società ha provveduto al solo pagamento dei debiti relativi al rinnovo della cassetta di posta certificata e l'acquisto delle marche da bollo per la stampa del libro giornale.

Si segnala che, per il versamento della tassa vidimazione libri sociali e l'esazione del diritto annuale CC.I.AA., è stato utilizzato il credito IVA riveniente dagli anni precedenti.

Il prospetto di conto economico, relativo al periodo 1° gennaio 2016 al 30 giugno 2016 mostra i seguenti risultati:

MADEFERRÉ S.r.l. in A.S.		30 giugno 2016	31 dicembre 2015
(in euro)			
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
7	per servizi	-	2.272
14	oneri diversi di gestione	716	567
	TOTALE	716	2.839
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	(716)	(2.839)
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20	proventi:		
c)	sopravvenienze attive	1.040	6.000
	Totale proventi	1.040	6.000
21	oneri:		
c)	sopravvenienze passive	91.048	1.800
	Totale oneri	91.048	1.800
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	(90.008)	4.200
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	(90.724)	1.361
22	imposte:		
	RISULTATO DEL PERIODO INCLUSA LA QUOTA DI SPETTANZA DEI TERZI	(90.724)	1.361
23	UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	(90.724)	1.361

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

- la voce "oneri diversi di gestione", pari a € 716, è costituita dai costi sostenuti per far fronte agli adempimenti societari obbligatori (diritto annuale CC.I.AA., tassa annuale vidimazione libri sociali, rinnovo annuale PEC e acquisto marche da bollo);
- la voce "Proventi e Oneri Straordinari", pari a oneri netti per € 90.008, è composta esclusivamente da rettifiche di contabilizzazioni di anni precedenti. La voce più rilevante è rappresentata dalla contabilizzazione di due cartelle esattoriali per l'iscrizione a ruolo di debiti pregressi.

In sintesi, il conto economico del periodo, chiude con un risultato negativo, pari a € 90.724.

Si riporta di seguito la situazione patrimoniale:

MADEFERRÉ S.r.l. in A.S. (in euro)	30 giugno 2016	31 dicembre 2015
Totale immobilizzazioni	-	-
Altre attività intercompany	6.402	6.000
Altre attività terzi	38.333	39.066
Disponibilità liquide	4.230	4.739
Totale attivo circolante	48.965	49.805
Totale attivo	48.965	49.805
Patrimonio netto	(1.248.419)	(1.157.695)
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	632.776	632.776
Altri debiti intercompany	1.104	1.104
Altri debiti terzi	91.048	-
Debiti concorsuali	1.285.155	1.194.107
Debiti commerciali	12.229	13.393
Debiti in prededuzione	12.229	13.393
Totale passivo	48.965	49.805

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

- la voce "Crediti commerciali terzi"

MADEFERRÉ S.r.l. in A.S.								
PRE A.S.			PREDEDUZIONE				Sub-totale	TOTALE CREDITI COMMERCIALI
da 5 a 10 anni	oltre 10 anni	Sub-totale	da 1 a 5 anni	da 5 a 10 anni	fino a 1 anno	Sub-totale		
-	1.664.196,32	1.664.196,32	-	-	-	-	-	1.664.196,32

- 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 delle azioni di responsabilità azionate dai Commissari nei confronti di ex amministratori del Capogruppo;
- la voce "Altre attività terzi" è costituita principalmente dal credito IVA (€ 15.301) 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 concorsuali si evidenzia che:

- la voce "Altri debiti terzi" si è incrementata per € 91.048 per la contabilizzazione di iscrizioni a ruolo di debiti pregressi per cartelle esattoriali.

Per quanto riguarda i 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 (€ 2.272).

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 tardivamente depositate dai creditori:

Procedura	Società	Istante tempistiche			Istante tardive		
		(ricevute)	(esaminate)	(da esaminare)	(ricevute)	(esaminate)	(da esaminare)
01/2009	ITTIERRE S.p.A. in A.S.	1.636	1.632	4	1.241	959	282
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	-	107	84	23
04/2009	IT HOLDING S.p.A. in A.S.	242	242	-	192	130	62
05/2009	PLUS IT S.p.A. in A.S.	390	390	-	193	165	28
06/2009	ITC S.p.A. in A.S.	661	661	-	161	146	15
07/2009	ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.	3	3	-	6	4	2
08/2009	NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.	73	73	-	41	40	1
09/2009	EXTÈ S.r.l. in A.S.	13	11	2	18	10	8
10/2009	GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.	308	293	15	148	148	-
11/2009	IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.	54	54	-	22	22	-
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	2	3
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
		3.885	3.862	23	2.197	1.770	427

Al 30 giugno 2016, 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
		172.449.405,90	1.622.323.921,92	1.794.773.327,82

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.

Sino alla fine dell'anno sono state programmate le seguenti udienze per l'analisi dello stato passivo:

Data	Procedura
6 luglio 2016	01/2009 - ITTIERRE S.p.A. in A.S.
	04/2009 - IT HOLDING S.p.A. in A.S.
	05/2009 - PLUS IT S.p.A. in A.S.
16 novembre 2016	01/2009 - ITTIERRE S.p.A. in A.S.
	05/2009 - PLUS IT S.p.A. in A.S.
	06/2009 - ITC S.p.A. in A.S.
	10/2009 - GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.
	11/2009 - IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.
	12/2009 - IT HOLDING FINANCE S.A. in A.S.
	13/2009 - PA INVESTMENTS S.A. in A.S.
21 dicembre 2016	04/2009 - IT HOLDING S.p.A. in A.S.

con l'ultima udienza può dirsi pressoché concluso l'accertamento del passivo anche per le tardive.

Le uniche domande che potrebbero pervenire sono quelle che potrà presentare l'Inps in surroga del creditore originario ovvero quelle nascenti da eventuali contenziosi di natura fiscale e/o previdenziale.

:

4. REALIZZAZIONE DELL'ATTIVO

Successivamente alla cessione del Complesso Aziendale Malo, del Complesso Aziendale Ittierre e del Complesso Aziendale Ferrè 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. per il quale è stato già presentato il bando e sono già pervenute offerte di acquisto.

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.

Di seguito si forniscono gli aggiornamenti in merito a tale attività.

IT FINANCE AND TRADING B.V.

La Società è una Holding pura che detiene solo ed esclusivamente le partecipazioni delle società estere dell'ex Gruppo IT HOLDING (100% della M.A.C. DEUTSCHLAND GmbH, 100% della IT HOLDING USA Inc. e il 100% della GIANFRANCO FERRÉ HOLDINGS Inc.) e pertanto non può essere chiusa fino a quando anche solo una delle controllate risulta ancora attiva. Allo stato non è possibile fornire una tempistica precisa per la chiusura.

M.A.C. DEUTSCHLAND GmbH

La Società di fatto è cessata ad aprile 2015 e il consulente tedesco incaricato della chiusura, PriceWaterhouseCoopers, sta finalizzando i documenti contabili di fine liquidazione e il calcolo del relativo onere fiscale. In accordo con i consulenti contabili e i legali, si è deciso di adottare, alla luce dell'interpretazione delle norme fiscali un approccio "*prudente*", e quindi sottoporre a tassazione i debiti intercompany postergati che le due società hanno verso il Gruppo e sostenere quindi il relativo carico fiscale (che, dai calcoli preliminari, risulterebbe interamente coperto dalle disponibilità liquide esistenti). Successivamente, una volta versato il dovuto, si procederà alla richiesta di rimborso per il quale risultano alte probabilità di esito favorevole.

IT HOLDING USA Inc.

Lo scorso 14 marzo, essendo state definite tutte le pendenze e non avendo pagato la "Franchise Tax" da oltre due anni la Società è stata cancella d'ufficio dal registro delle imprese (c.d. scioglimento "by proclamation") essendo la Società inoperativa.

IT USA Inc.

Essendo la Società inoperativa e non avendo pagato la "Franchise Tax" da oltre due anni siamo in attesa di ricevere l'attestazione della cancellazione automatica dal registro delle imprese (c.d. scioglimento "by proclamation").

JC Fifth Ave. LLC

Lo scorso 29 marzo, essendo la Società inoperativa e non avendo pagato la “Franchise Tax” da oltre due anni è stata cancellata d’ufficio dal registro delle imprese (c.d. scioglimento “by proclamation”).

GIANFRANCO FERRÉ HOLDINGS Inc.

Lo scorso 16 marzo, essendo la Società inoperativa e non avendo pagato la “Franchise Tax” da oltre due anni è stata cancellata d’ufficio dal registro delle imprese (c.d. scioglimento “by proclamation”).

GIANFRANCO FERRÉ USA Inc.

Essendo la Società inoperativa e non avendo pagato la “Franchise Tax” da oltre due anni siamo in attesa di ricevere l’attestazione della cancellazione automatica dal registro delle imprese (c.d. scioglimento “by proclamation”).

ITTIERRE MODEN GmbH

La Società di fatto è cessata ad aprile 2015 e il consulente tedesco incaricato della chiusura, PriceWaterhouseCoopers, sta finalizzando i documenti contabili di fine liquidazione e il calcolo del relativo onere fiscale. In accordo con i consulenti contabili e i legali, si è deciso di adottare, alla luce dell’interpretazione delle norme fiscali un approccio “*prudente*”, e quindi sottoporre a tassazione i debiti intercompany postergati che le due società hanno verso il Gruppo e sostenere quindi il relativo carico fiscale (che, dai calcoli preliminari, risulterebbe interamente coperto dalle disponibilità liquide esistenti). Successivamente, una volta versato il dovuto, si procederà alla richiesta di rimborso per il quale risultano alte probabilità di esito favorevole.

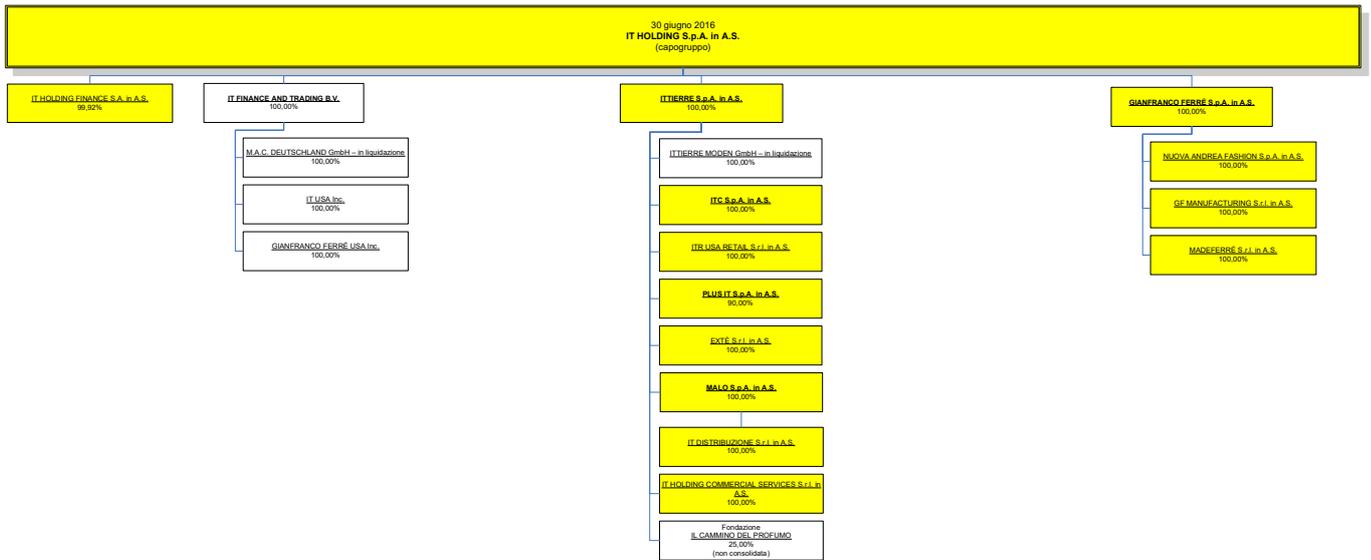
FIRST N.Y. BOUTIQUE Inc.

Lo scorso 14 marzo, essendo la Società inoperativa e non avendo pagato la “Franchise Tax” da oltre due anni è stata cancellata d’ufficio dal registro delle imprese (c.d. scioglimento “by proclamation”).

FIRST RODEO Corp.

Lo scorso 14 marzo, essendo la Società inoperativa e non avendo pagato la “Franchise Tax” da oltre due anni è stata cancellata d’ufficio dal registro delle imprese (c.d. scioglimento “by proclamation”).

Di seguito l’organigramma del ex Gruppo IT HOLDING con evidenziato in giallo le società sottoposte alla procedura di Amministrazione Straordinaria:



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. All'udienza del 19 maggio 2016 i legali di due convenuti costituiti hanno dichiarato il decesso delle parti assistite. Il giudizio dovrà pertanto essere riassunto nei termini di legge.

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, è stato rinviato dal Giudice, a scioglimento della riserva in data 6 maggio 2016, all'udienza del 15 giugno 2016 per trattenere la causa in decisione per decidere sulle eccezioni preliminari/pregiudiziali sollevate (normativa applicabile, prescrizione).

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 transazioni "BASSI" e di "PASQUALE" e all'esito della formalizzazione delle transazioni ha incassato le seguenti somme:

Accordo transattivo "Bassi"	260.000,00
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
	260.000,00

<u>Accordo transattivo "Di Pasquale"</u>		500.000,00
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
		<u>500.000,00</u>

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.

7.1 ITTIERRE S.p.A. in A.S.

A.D. S.A.S. DI MARAVALLI MARINO &C. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 400/12 (cancellata)

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.

ACCENTI S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 23 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

AELLE MODA S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi 329/12

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio AELLE MODA Srl per la restituzione della somma di Euro 314.813,00 ex art. 67 L.F. La causa verrà chiamata all'udienza del 11 luglio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

AERRE CONFEZIONI DI TREZZA MARIA FILIPPA – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 21 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

AGELAKIS A. – VARTABETIAN O. EXPORTING FACTORY T – SHIRTS S.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 353/12 (estinta)

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.

ALBANO CARMINA – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 20 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

ALBERTINI MANOLA – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 311/12 (cancellata)

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.

ALEX CONFEZIONI S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 7 luglio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

ALGITEX – PRINCIPIO ATTIVO S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 18 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

ANOJA BRUNO – Tribunale di Isernia – Giudice: Antonio Macolino RG 460/12 (estinta)

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.

ANPEL DI SCARANO PEPPINO E MOLINARO ELVIRA A R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

AQUAFABRIC S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 5 maggio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

ARDY INTERNATIONAL LTD – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 299/12 (cancellata)

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.

ASTRA DI BENIGNI LORELLA – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 9 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

B.M. CONSULTING S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 21 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

B.T. Italia S.p.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 7 luglio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

BARTOLINI S.P.A. ORA BRT – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 454/12 (definita con sentenza)

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 18 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni. A tale udienza il Giudice ha trattenuto la causa in decisione e ha concesso termini di cui all'art. 190. In data 7 aprile 2016 viene emessa e pubblicata la sentenza n. 321/16 con la quale il Tribunale di Isernia ha rigettato la domanda di parte attrice e compensato le spese di lite.

BATI MODA GIYIM SAN.TIC. LTD STI – Tribunale di Isernia – Giudice: Giovanna Zarone RG 357/12 (cancellata)

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.

BATTIATI DONATELLA – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 14 marzo 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

BAYKANLAR TEKSTIL SAN.VE TIC LTD – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano 375/12 (estinta)

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.

BLEI S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Oreste De Angelis RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 26 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

BONAVOGLIA BARTOLO GROUP & C. S.N.C. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 366/12

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio BARTOLO BONAVOGLIA GROUP per la restituzione della somma di Euro 450.814,00 ex art. 67 L.F.. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

BOSCAINO OLIMPIA – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 457/12 (cancellata)

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.

BOWIN GARMENTS LTD – Tribunale di Isernia – Giudice: Giovanna Zarone RG 367/12 (cancellata)

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.

C.A.M. S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 22 settembre 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

C.T.I. COMPAGNIE TEXTILE ITALIENNE – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 14 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

CAGGI S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 3 febbraio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

CALABRESE ANTONIO – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 341/12 (definita con sentenza)

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 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. 765/15, 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.

CANDELORI DINA "FASEM CONFEZIONI" – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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 15 settembre 2017 per chiarimenti C.T.U..

CANGIOLI LANIFICIO S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 18 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

CAPPIO TESSUTI S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 7 luglio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

CASTAGNA SIMONA – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 450/12 (definita con sentenza)

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. La causa è stata trattenuta in decisione; il giudice ha concesso termini ex art. 190 c.p.c. (15/03/2016 Comp. Concl. – 04/04/2016 Mem. Repliche). In data 15 aprile 2016 è stata emessa la sentenza n. 369/16 con la quale il Tribunale di Isernia ha rigettato la domanda di parte attrice e compensato le spese di lite.

CERRUS TESSILE S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 23 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

CICCHETTI TECNOGRAFICHE S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 21 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

CIUCCI SERGIO – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi 477/12 (cancellata)

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.

COBACO S.A.R.L. CONFECT. BALDU – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

COMEI S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi R 452/12

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio COMEI Srl per la restituzione della somma di Euro 313.227,84 ex art. 67 L.F.. La causa verrà chiamata all'udienza del 11 luglio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

COMPAGNIA DELLA SETA S.P.A. ORA CIDIESSE – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 340/12

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio COMPAGNIA DELLA SETA la restituzione della somma di Euro 205.923,00 ex art. 67 L.F.. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 maggio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

CONSERVA PIERO E FIGLI S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 6 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

CORA S.R.L. IN LIQUIDAZIONE – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 maggio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

COTONIFICIO VENETO S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 320/12 (interrotta)

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.

COTTONFIELDS MAKEDONIA S.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 398/12 (cancellata)

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.

CUCCHETTI MARIO TESSUTI S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 3 febbraio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

DE ANGELIS CLAUDIA MAGDA – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 475/12 (definita con sentenza)

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 18 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni. A tale udienza il Giudice ha trattenuto la causa in decisione e ha concesso termini di cui all'art. 190. In data 24 marzo 2016 viene emessa e pubblicata la sentenza n. 475/16 con la quale il Tribunale di Isernia ha rigettato la domanda di parte attrice, condannato la Ittierre al pagamento in favore della De Angelis delle spese di lite così liquidate: € 5.625,00 per compensi + 15% di rimborso forfettario + Iva e C.P.A. come per legge.

DE CAPRIO ANNA – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 3 febbraio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

DELFINO CONFEZIONI S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 395/12 (definita con sentenza)

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 15 gennaio 2016 per la precisazione delle conclusioni. La causa è stata trattenuta in decisione; il giudice ha concesso termini ex art. 190 c.p.c. (15/03/2016 Comp. Concl. – 04/04/2016 Mem. Repliche). In data 15 aprile 2016 è stata emessa la sentenza n. 363/16 con la quale il Tribunale di Isernia ha rigettato la domanda di parte attrice e compensato le spese di lite.

DHL EXPRESS (ITALY) S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

EL.BA. G. LEONTOPOULOS S.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 17 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

ELLEGI DI ALESSANDRINI GINA S.R.L. UNIPERSONALE – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 5 maggio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

EUROMARK INDUSTRIES S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 14 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

EUROPA TRASPORTI S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 5 maggio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

F.D.I. BENELUX S.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 23 maggio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

FASHION CLUB 70 NV – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 23 maggio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

FENIX HONG KONG LTD – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 23 maggio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

FERRANTE GIOIELLERIE S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 7 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

FIMATEX S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 7 luglio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

FLASH PRINT S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 5 maggio 2017 per precisazioni

conclusioni e verifica bonario componimento.

G.P.A. S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

G.V. S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Francesco Iamartino RG 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.

G.V.S. INTERNATIONAL S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 5 maggio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

GE.PA. SAS DI CHIACCHIO PASQUALE & C. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 14/02/2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

GEA S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 5 maggio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

GENOVESE ANGELO, MENSA AZIENDALE – Tribunale di Isernia – Giudice: Oreste De Angelis RG 322/12

(estinta)

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.

GERMANETTI S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

GERMANO L. & CO. S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Filippo Masotta RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 23 febbraio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

GISAD DIS TICARET A.S. – Tribunale di Isernia – Giudice: Giovanna Zarone RG 343/12 (cancellata)

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.

GMA DI DUELLO GENNARO – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 294/12 (cancellata)

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.

GOYAL GARB – Tribunale di Isernia – Giudice: Oreste De Angelis RG 342/12 (cancellata)

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.

GRAZIADIO NICOLA MANIFATTURA LUCANA – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 7 luglio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

GREAT PACIFIC LTD – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 326/12 (cancellata)

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.

GRECO RITA – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza dell'11 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

GREEN TRICOT S.P.A. IN LIQUIDAZIONE – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 321/12

(cancellata)

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.

GUAGNANO MARIA CONCETTA - DE.SI. CONFEZIONI – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza dell'11 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

HEARST MAGAZINES – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. (doc.8).

HOGAN LOVELLS STUDIO LEGALE – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 421/12 (definita con sentenza)

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. La causa è stata trattenuta in decisione; il giudice ha concesso termini ex art. 190 c.p.c. (15/03/2016 Comp. Concl. – 04/04/2016 Mem. Repliche). In data 15 aprile 2016 è stata emessa la sentenza n. 364/16 con la quale il Tribunale di Isernia ha rigettato la domanda di parte attrice e compensato le spese di lite.

HOUSE GRAFICA S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

I.OP. INTERNATIONAL OPPORTUNIT – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 21 marzo 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

IACOVANTUONO VITTORIO – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 472/12 (cancellata)

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.

ICOMAIL S.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.

IL BANQUETING S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Francesco Iamartino RG 300/12 (cancellata)

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.

IMAGO TESSILE S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

INEMA S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 312/12 (cancellata)

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 (doc. 6) 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 InemaSrl 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. (udienza rinviata ex art. 309 al 20/10/2015. All'udienza del 20/10/2015 è stata cancellata).

INTERNATIONAL GROUP S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

ITAL - CINA SILK EMBROIDERY FASHION CO. LTD – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 324/12 (cancellata)

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.

ITAL PRINT S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 15 settembre 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

J WALTER THOMPSON ITALIA S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 9 maggio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

JAIN INTERNATIONAL – Tribunale di Isernia – Giudice: Giovanna Zarone RG 372/12 (cancellata)

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.

JERSEY LOMELLINA S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 14 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

JOY GIYM SAN PAZ LTD – Tribunale di Isernia – Giudice: Oreste De Angelis RG 371/12 (cancellata)

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.

JUPITER S.R.L. –Tribunale di Isernia – Giudice: Filippo Masotta RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 2 febbraio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

KARBEL KONFEKSION SANAYI VE TIC.LTD STI – Tribunale di Isernia – Giudice: Francesco Ferdinandi RG 350/12 (estinta)

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.

LAIF S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Giovanna Zarone RG 397/12 (estinta)

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.

LANIFICIO EUROPA S.N.C. DI PIETRO E LUIGI GUARDUCCI – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 7 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

LIMONTA S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 2 maggio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

LOGOS S.C.A.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 maggio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

LOMA S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

LONGANO BIAGIO – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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 18 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni. A tale udienza il Giudice ha trattenuto la causa in decisione e ha concesso termini di cui all'art. 190. Il 10.03.16 è stata pubblicata la sent. n. 230/16 che ha rigettato la domanda attrice ed ha compensato le spese.

LUCIOLI LILIANA – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 11 luglio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

MACCHIAGODENA CONF. S.N.C. DI VERDILE R. & C. – Tribunale di Isernia – Giudice: Francesco Ferdinandi RG 425/12 (estinta)

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.

MACIP TREND S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 10 marzo 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

MACOPLEX S.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 21 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

MAGGIORE RENT S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza dell'11 luglio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

MAGLIERIE EMILIANE S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 26 maggio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

MAGNOLIA MARTINIQUE CLOTHING P VT LTD – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 28 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

MAINETTI S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa è stata trattenuta in decisione; il giudice ha concesso termini ex art. 190 c.p.c. (15/03/2016 Comp. Concl. – 04/04/2016 Mem. Repliche). In data 15 aprile 2016 è stata emessa la sentenza n. 368/16 con la quale il Tribunale di Isernia ha rigettato la domanda di parte attrice e compensato le spese di lite.

MANTECO S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

MANTERO SETA S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 maggio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

MANZONI A. & C. S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

MARFUR S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 6 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

MARILÙ S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Antonio Ruscito RG 370/12 (cancellata)

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.

MARINI RICAMIFICIO S.N.C. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 9 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

MARO'S S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 20 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

MARRAZZO ANTONIETTA CONFEZIONI ABBIGLIAMENTO – Tribunale di Isernia – Giudice: Giovanna Zarone RG 451/12 (estinta)

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.

METAL TREND S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa è stata trattenuta in decisione; il giudice ha concesso termini ex art. 190 c.p.c. (15/03/2016 Comp. Concl. – 04/04/2016 Mem. Repliche). In data 15 aprile 2016 è stata emessa la sentenza n. 373/16 con la quale il Tribunale di Isernia ha rigettato la domanda di parte attrice e compensato le spese di lite.

MMMAR S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 1456/12 riunito al RG 380/12

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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 6 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

MONDADORI PUBBLICITÀ S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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 18 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni. A tale udienza il Giudice ha trattenuto la causa in decisione e ha concesso termini di cui all'art. 190. In data 7 aprile 2016 viene emessa e pubblicata la sentenza n. 320/16 con la quale il Tribunale di Isernia ha rigettato la domanda di parte attrice e compensato le spese di lite.

NAINA APPAREL PVT LTD – Tribunale di Isernia – Giudice: Francesco Iamartino RG 345/12 (cancellata)

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.

NEW LOOK S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 368/12 (cancellata)

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.

NEW TRANSPORT S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 3 marzo 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

NUOVA IVA S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 21 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

OCEAN S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 21 marzo 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

ONELIA S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 23 maggio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

ORFAMA – ORGANICAO FABRIL DE MAL HAS SA – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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 3 novembre 2015. A tale udienza il Giudice ha trattenuto la causa in decisione e ha concesso termini di cui all'art. 190. In data 29 febbraio 2016 è stata emessa la sentenza n. 195/16 con la quale il Tribunale di Isernia ha rigettato la domanda di parte attrice e compensato le spese di lite.

ORION S.N.C. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 428/12 (cancellata)

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.

ORMOTEK GIYIM SAN VE TICARET MART – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 327/12

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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

ORYATEKS GIYIM SAN TIC LTD STI – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 344/12 (cancellata)

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.

OSAD TEKSTIL SAN. VE TIC LTD – Tribunale di Isernia – Giudice: Oreste De Angelis RG 381/12 (cancellata)

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio OSAD 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.

PALAZZINA CAMICERIE S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

PALLOTTA BARBARA CONFEZIONI – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

PARO S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 22 settembre 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

PARUS IMMOBILIARE S.R.L. DIV. TESSILE – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 18 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

PENSIERO E AZIONI S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Giovanna Zarone RG 437/12 (cancellata)

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.

PERUZZI PAOLO S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Francesco Iamartino RG 433/12 (interrotta)

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.

PETRALUNA LANIFICIO S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

PICCHI S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 26 maggio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

PIMA PROJECT S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 6 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

PISANI FRANCESCO E FIGLI S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 21 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

PLAST.TEC. S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

PLUSPEL S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 347/12 (definita con sentenza)

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 18 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni. A tale udienza il Giudice ha trattenuto la causa in decisione e ha concesso termini di cui all'art. 190. L'11.3.2016 è depositata la sentenza n. 231/16 che rigetta la domanda di parte attrice e compensa le spese di giudizio.

PROTEX DEVELOPMENTV LTD – Tribunale di Isernia – Giudice: Giovanna Zarone RG 392/12 (cancellata)

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.

PRYLENE S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 4 luglio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

PUNTO DERI SANAYI VE TICARET L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 5 maggio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

R & A MANUFACTURING CO. LTD – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 4 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

R.Z. S.N.C. DI ZARLI ROSALIA E ZACARELLA ROBERTA – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 maggio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

RATTI FASHION DIV. RATTI S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 maggio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

REAL LC VE DIS TICARET AS – Tribunale di Isernia – Giudice: Oreste De Angelis RG 307/12 (cancellata)

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.

RELLINI STEFANO – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 360/12 (definita con sentenza)

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 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 rigettato la domanda di parte attrice, rigettato la domanda riconvenzionale formulata dalla convenuta e compensato le spese di lite.

ROBECCHETTO CANDIANI TESS. S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

S.A.C. DI SERINO ANNA – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

SALLEH S.R.L. IN LIQUIDAZIONE – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 23 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

SAVRANOGLU TURISTIK TESISLERI ISL. A.S. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

SCARANO CARLO CONFEZIONI – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 20 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

SDA EXPRESS COURIER S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 3 febbraio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

SERGIOLIN S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Oreste De Angelis RG 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.

SERIMONT S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 11 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

SHANGAI ALL WIN INTERNATIONAL TRADE CO LTD – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 390/12 (cancellata)

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.

SHANGAI NORMA TRADE CO LTD – Tribunale di Isernia – Giudice: Oreste De Angelis RG 302/12 (cancellata)

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.

SILO S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 297/12 (definita con sentenza)

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. La causa è stata trattenuta in decisione; il giudice ha concesso termini ex art. 190 c.p.c. (15/03/2016 Comp. Concl. – 04/04/2016 Mem. Repliche). In data 15 aprile 2016 è stata emessa la sentenza n. 372/16 con la quale il Tribunale di Isernia ha rigettato la domanda di parte attrice e compensato le spese di lite.

SOLOS IDENTIFICAZIONE E PROTEZIONE S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 27 gennaio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

STILE ITALIANO S.A.S. DI SIMONE MEACCI & C. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 445/12 (definita con sentenza)

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. La causa è stata trattenuta in decisione; il giudice ha concesso termini ex art. 190 c.p.c. (15/03/2016 Comp. Concl. – 04/04/2016 Mem. Repliche). In data 14 aprile 2016 è stata emessa la sentenza n. 353/16 con la quale il Tribunale di Isernia ha rigettato la domanda di parte attrice e compensato le spese di lite.

STIRGALLO S.N.C. DI GALLO P. & RUSSO A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi Rg447/12

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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 6 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

STUDIO ELLE S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano Rg377/12

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. La causa verrà chiamata all'udienza del 7 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

SWIFT TEXTILES EUROPE LTD – Tribunale di Isernia – Giudice: Francesco Iamartino Rg349/12 (cancellata)

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.

T.I.M. 44 S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

TAGLIOTEX S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Francesco Iamartino RG 438/12 (interrotta)

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.

TARSI ANDREA – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 459/12 (estinta)

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.

TERRY RICAMI A MANO E CONFEZIONI – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 23 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

TEXCO BVBA – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

TEXTECH S.R.L. IN LIQUIDAZIONE – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 18 aprile 2017 per precisazioni

conclusioni e verifica bonario componimento.

THE ARVIND MILLS LTD – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 388/12 (cancellata)

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio THE ARVIND 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.

TOP LINE FASHION CO. LTD – Tribunale di Isernia – Giudice: Oreste De Angelis RG 391/12 (cancellata)

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.

TREU S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 439/12 (interrotta)

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.

TWS LOGISTIC S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 21 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

V.G. PUBBLICITÀ S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 364/12

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio V.G. PUBBLICITÀ per la restituzione della somma di Euro 114.818,18 ex art. 67 L.F. La causa verrà chiamata all'udienza del 13 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

VALERA LISSONI ACHILLE S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Francesco Iamartino RG 310/12 (estinta)

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 (doc. 3) 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.

VALUETEX S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Giovanna Zarone RG 442/12 (estinta)

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.

VANIA CONFEZIONI S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa è stata trattenuta in decisione; il giudice ha concesso termini ex art. 190 c.p.c. (15/03/2016 Comp. Concl. – 04/04/2016 Mem. Repliche). In data 15 aprile 2016 è stata emessa la sentenza n. 365/16 con la quale il Tribunale di Isernia ha rigettato la domanda di parte attrice e compensato le spese di lite.

VARANO BORGHI 1813 S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 28 febbraio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

VGS GOMLEK TEKSTIL SAN.VE TIC AS – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 330/12 (interrotta)

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.

YKK ITALIA S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

S.M.T. SOCIETE MEDITERRANEE TEXTILE SUARL – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa è stata trattenuta in decisione; il giudice ha concesso termini ex art. 190 c.p.c. (15/03/2016 Comp. Concl. – 04/04/2016 Mem. Repliche).

TEX.TA GLOBAL LTD – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. Il giudice rinvia all'udienza del 24 maggio 2016 per decidere sui provvedimenti da adottare poiché la società non risulta più iscritta al Registro delle Imprese.

CREDITO ARTIGIANO – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 107/12

Con atto di citazione la Ittierre S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio il CREDITO ARTIGIANO richiedendo la restituzione, in via principale, della somma di Euro 463.980,28 e, in via subordinata, della somma di Euro 19.139,00 ex artt. 67 e ss. L.F. Depositata le memorie istruttorie ed espletata consulenza tecnica d'ufficio, dopo vari rinvii, la prossima udienza è fissata per il giorno 20 giugno 2017 per la precisazione delle conclusioni.

In data 2 novembre 2016, gli avv.ti Giuseppe Iannaccone, Daniela Carloni e Serena Cremonesi si sono costituiti, nel procedimento in esame, quali nuovi difensori di Ittierre, in sostituzione degli avv.ti Donato Bruno, Nicola Bruno e Valerio Giorgi.

BANCA CREDITO DI FIRENZE – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 109/12

Con atto di citazione la Ittierre S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la CASSA DI RISPARMIO DI FIRENZE richiedendo la restituzione, in via principale, della somma di Euro 7.989.305,63 e, in via subordinata, della somma di Euro 748.407,74 ex artt. 67 e ss. L.F. Depositata le memorie istruttorie ed espletata consulenza tecnica d'ufficio, dopo vari rinvii, la prossima udienza è fissata per il giorno 20 dicembre 2016 per la precisazione delle conclusioni.

In data 13 settembre 2016, gli avv.ti Giuseppe Iannaccone, Daniela Carloni e Serena Cremonesi si sono costituiti, nel procedimento in esame, quali nuovi difensori di Ittierre, in sostituzione degli avv.ti Donato Bruno, Nicola Bruno e Valerio Giorgi.

BANCA POPOLARE DI LODI – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 110/12

Con atto di citazione la Ittierre S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BANCA POPOLARE DI LODI richiedendo la restituzione, in via principale, della somma di Euro 16.560.533,84 e, in via subordinata, della somma di Euro 4.896.745,50 ex artt. 67 e ss. L.F. Depositata le memorie istruttorie ed espletata consulenza tecnica d'ufficio, dopo vari rinvii, la prossima udienza è fissata per il giorno 14 aprile 2017 per la precisazione delle conclusioni.

In data 2 novembre 2016, gli avv.ti Giuseppe Iannaccone, Daniela Carloni e Serena Cremonesi si sono costituiti, nel procedimento in esame, quali nuovi difensori di Ittierre, in sostituzione degli avv.ti Donato Bruno, Nicola Bruno e Valerio Giorgi.

BANCA NAZIONALE DEL LAVORO – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 112/12

Con atto di citazione la Ittierre S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BANCA NAZIONALE DEL LAVORO richiedendo la restituzione, in via principale, della somma di Euro 4.253.563,42 e, in via subordinata, della somma di Euro 548.115,70 ex artt. 67 e ss. L.F. Depositata le memorie istruttorie e dopo vari rinvii, la prossima udienza è

fissata per il giorno 21 marzo 2017 per la precisazione delle conclusioni.

In data 13 settembre 2016, gli avv.ti Giuseppe Iannaccone, Daniela Carloni e Serena Cremonesi si sono costituiti, nel procedimento in esame, quali nuovi difensori di Ittierre, in sostituzione degli avv.ti Donato Bruno, Nicola Bruno e Valerio Giorgi.

Si segnala che sono in corso contatti fra i nuovi difensori ed il legale avversario; allo stato, la Procedura è in attesa di ricevere la formalizzazione di una proposta transattiva da parte della Banca.

BANCA POPOLARE DI NOVARA – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano 401/12

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BANCA POPOLARE DI NOVARA richiedendo la restituzione, in via principale, della somma di Euro 16.560.533,84 e, in via subordinata, della somma di Euro 4.896.745,50 ex artt. 67 e ss. L.F. Depositate le memorie istruttorie e dopo vari rinvii, la prossima udienza è fissata per il giorno 28 aprile 2017 per trattazione (la discussione verterà in ordine all'ammissione di una consulenza tecnica d'ufficio).

In data 2 novembre 2016, gli avv.ti Giuseppe Iannaccone, Daniela Carloni e Serena Cremonesi si sono costituiti, nel procedimento in esame, quali nuovi difensori di Ittierre, in sostituzione degli avv.ti Donato Bruno, Nicola Bruno e Valerio Giorgi.

Per seguenti azioni revocatorie la Società ha incaricato lo Studio Legale NICOLETTI, GARIBOLDI, DI CASTRI.

PERNA TONINO – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 218/12

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. - congiuntamente alla IT HOLDING S.p.A. in A.S. - ha convenuto in giudizio il Sig. Tonino Perna, ex amministratore delle società, per la restituzione dei pagamenti effettuati in suo favore per un totale di euro 1.000.000 ai sensi degli artt. 64 L.F. e 6 Legge Marzano e/o degli artt. 67, comma 1 n. 1, L.F. e 6 Legge Marzano, ovvero, in via subordinata, ai sensi degli artt. 67, comma 2, L.F. e 6 Legge Marzano, per euro 522.908.

L'udienza del 19 luglio 2016 è stata rinviata, sempre per la precisazione delle conclusioni, al 20 giugno 2017.

MAURIZIO NEGRO – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 220/12

Con atto di citazione la ITTIERRE S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio il Sig. Maurizio Negro, ex amministratore della società, per la restituzione dei pagamenti effettuati in suo favore per euro 82.833,30 ai sensi degli artt. 67, comma 2, L.F. e 6 Legge Marzano.

L'udienza dell'11 ottobre 2016 è stata rinviata, sempre per la precisazione delle conclusioni, al 9 giugno 2017.

BANCA POPOLARE DELL'ADRIATICO – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. L'udienza del 14 giugno 2016 è stata rinviata al 5 maggio 2017 sempre per la precisazione delle conclusioni.

BANCA POPOLARE DI MILANO – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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 7 ottobre 2016 per la precisazione delle conclusioni, poi ulteriormente rinviata al 6 giugno 2017 per i medesimi incumbenti.

BANCA POPOLARE DI LANCIANO E SULMONA – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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 5 luglio 2016 per la precisazione delle conclusioni. La causa è poi stata ulteriormente rinviata al 5 maggio 2017 per i medesimi incombenti.

MONTE DEI PASCHI DI SIENA – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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, viene rinviata al 15 settembre 2015 per la precisazione delle conclusioni, poi ulteriormente rinviata al 18 aprile 2017 per gli stessi incombenti.

BANCA POPOLARE DI BERGAMO – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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 1 luglio 2016 per la precisazione delle conclusioni e poi ulteriormente al 6 giugno 2017.

7.2 MALO S.p.A. in A.S.

1920 S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 23 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

ALIZ MAGLIFICIO (ORA GIULIA S.R.L.) – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 620/12 (Cancellato)

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 (doc. 10) 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.

ANTIKA S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 13 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

ARCA LANIFICIO S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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 18 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni. A tale udienza il Giudice ha trattenuto la causa in decisione e ha concesso termini di cui all'art. 190. In data 24 marzo 2016 viene emessa e pubblicata la sentenza n. 285/16 con la quale il Tribunale di Isernia ha rigettato la domanda di parte attrice e compensato le spese di lite.

ASJA S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 13 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

B.M.G. CASTEL ROMANO S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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 18 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni. A tale udienza il Giudice ha trattenuto la causa in decisione e ha concesso termini di cui all'art. 190. In data 7 aprile 2016 viene emessa e pubblicata la sentenza n. 317/16 con la quale il Tribunale di Isernia ha rigettato la domanda di parte attrice e compensato le spese di lite.

BARTOLINI S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 4 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

BIAGIOLI MODESTO FILATI S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 26 maggio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

BLEI S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 21 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

BOTTO POALA FILATURA S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 17 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

BUGLI GIOVANNI – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

CARLONI MAGLIERIE S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 21 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

CASHMERE FIBRES INTERNATIONAL LTD – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 7 marzo 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

CASTELLI CONFEZIONI S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 647/12 (interrotta)

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.

CHERRY GROVE S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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 18 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni. A tale udienza il Giudice ha trattenuto la causa in decisione e ha concesso termini di cui all'art. 190. In data 24 marzo 2016 viene emessa e pubblicata la sentenza n. 286/16 con la quale il Tribunale di Isernia ha rigettato la domanda di parte attrice e compensato le spese di lite.

CHRISTIAN MANIFATTURE S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

COMUNE DI VENEZIA – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 13 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

COZZANI MICHELE – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 650/12 (cancellata)

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.

DAVIDE MAGLIERIA S.N.C. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 7 febbraio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

DEL MONTE SORELLE DI DEL MONTE MIRELLA – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 4 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

DHL EXPRESS ITALY S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 28 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

ERIKAES S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 3 marzo 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

GALLO TESSILE S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 10 marzo 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

GENTILI MOSCONI S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

GRADO S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 4 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

J. WALTER THOMPSON ITALIA S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 7 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

LAVARAPIDA CASTELLO S.N.C. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

MARIOLI MARCELLA MAGLIERIA S.N.C. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

MARZIARI EDOARDO – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza dell'8 settembre 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

MELIS MAGLIERIA S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 23 maggio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

MERCANTILE LEASING S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

MICCINESI MARCO – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

NATURAL FANTASY S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 4 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

OBO LLC – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 21 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

OCCHIUZZI MARIA GIUSEPPA IMPRESA INDIVIDUALE O.M.G. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

PICCOLA COSTA CONFEZIONI S.A.S. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

PINI MAGLIFICIO S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 12 maggio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

SCHMEIDLER EMANUELA ES PROGETTI – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa è stata trattenuta in decisione; il giudice ha concesso termini ex art. 190 c.p.c. (15/03/2016 Comp. Concl. – 04/04/2016 Mem. Repliche). In data 15 aprile 2016 è stata emessa la sentenza n. 367/16 con la quale il Tribunale di Isernia ha rigettato la domanda di parte attrice e compensato le spese di lite.

SESIA MANIFATTURA S.N.C. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 9 maggio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

T.I.L.I. S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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 12 febbraio 2016 per il ritrovamento, da parte della Cancelleria, del fascicolo d'ufficio. All'udienza del 12 gennaio 2016 il Giudice si riserva. In data 15 gennaio 2016 il Giudice dichiara estinta la procedura.

TACCHI ALBERTO ARREDAMENTI S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 7 luglio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

TASSI GIANNI S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza dell'8 settembre 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

TUDOR'S MAGLIFICIO S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

UNICO S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Vera Iaselli RG 653/12 (interrotta)

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.

VALBISENZIO TESSITURA A NAVETTA S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 14 febbraio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

VALUE PARTNERS ENTERPRISE MANAGEMENT CONSULTING SHANGAI LTD – Tribunale di Isernia – Giudice: Vera Iaselli RG 618/12 (estinta)

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.

VIOLA DONATELLA STIRERIA – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 22 settembre 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

UNO MAGLIA S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Giovanna Zarone RG 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 S.p.A. in A.S..

Per le seguenti azioni revocatorie la Società ha incaricato lo Studio Legale NICOLETTI, GARIBOLDI, DI CASTRI.

BANCA POPOLARE DI MILANO – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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 dell'11 novembre 2016 per la precisazione delle conclusioni e poi ulteriormente rinviata al 10 febbraio 2017 per i medesimi incumbenti.

BANCA POPOLARE DI NOVARA – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 770/12

Con atto di citazione la Malo S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BANCA POPOLARE DI NOVARA richiedendo la restituzione, in via principale, della somma di Euro 1.253.271,68 e, in via subordinata, della somma di Euro 137.471,69 ex artt. 67 e ss. L.F. Depositare le memorie istruttorie e dopo vari rinvii, la prossima udienza è fissata per il giorno 21 aprile 2017 per la precisazione delle conclusioni.

In data 17 novembre 2016, gli avv.ti Giuseppe Iannaccone, Daniela Carloni e Serena Cremonesi si sono costituiti, nel procedimento in esame, quali nuovi difensori di Malo, in sostituzione degli avv.ti Donato Bruno, Nicola Bruno e Valerio Giorgi.

7.3 IT HOLDING S.p.A. in A.S.

APPOSS S.A.S. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 21 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

CHARTIS EUROPE S.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 774/12 (definita con sentenza)

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. La causa è stata trattenuta in decisione; il giudice ha concesso termini ex art. 190 c.p.c. (15/03/2016 Comp. Concl. – 04/04/2016 Mem. Repliche). In data 15 aprile 2016 è stata emessa la sentenza n. 370/16 con la quale il Tribunale di Isernia ha rigettato la domanda di parte attrice e compensato le spese di lite.

ECS INTERNATIONAL ITALIA S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 772/12

Con atto di citazione la IT HOLDING S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la ECS INTERNATIONAL ITALIA SpA per la restituzione della somma di Euro 520.330,00 ex art. 67 L.F. La causa verrà chiamata all'udienza del 24 marzo 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

MAIA S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 776/12 (cancellata)

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.

PIACENTINI RIGOTTI COMMERCIALISTI – Tribunale di Isernia – Giudice: Giovanna Zarone 775/12 (estinta)

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.

SEARCH PARTNERS INTERNATIONAL – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 9 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

SIDA S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 15 settembre 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

BANCA NAZIONALE DEL LAVORO – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 610/12

Con atto di citazione la It Holding S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BANCA NAZIONALE DEL LAVORO richiedendo la restituzione, in via principale, della somma di Euro 600.505,75 e, in via subordinata, della somma di Euro 236.051,11 ex artt. 67 e ss. L.F. Depositate le memorie istruttorie e dopo vari rinvii, la prossima udienza è fissata per il giorno 16 dicembre 2016 per la verifica delle trattative pendenti fra le parti.

In data 13 settembre 2016, gli avv.ti Giuseppe Iannaccone, Daniela Carloni e Serena Cremonesi si sono costituiti, nel procedimento in esame, quali nuovi difensori di It Holding, in sostituzione degli avv.ti Donato Bruno, Nicola Bruno e Valerio Giorgi.

Si segnala che sono in corso contatti fra i nuovi difensori ed il legale avversario; allo stato, la Procedura è in attesa di ricevere la formalizzazione della proposta transattiva da parte della Banca.

BANCA POPOLARE DI NOVARA – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 769/12

Con atto di citazione la It Holding S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BANCA POPOLARE DI NOVARA richiedendo la restituzione, in via principale, della somma di Euro 335.000,00 e, in via subordinata, di una somma non quantificata, ritenuta di giustizia, il tutto ex artt. 67 e ss. L.F. Depositate le memorie istruttorie e dopo vari rinvii, la prossima udienza è fissata per il giorno 21 aprile 2017 per la precisazione delle conclusioni.

In data 17 novembre 2016, gli avv.ti Giuseppe Iannaccone, Daniela Carloni e Serena Cremonesi si sono costituiti, nel procedimento in esame, quali nuovi difensori di It Holding, in sostituzione degli avv.ti Donato Bruno, Nicola Bruno e Valerio Giorgi.

7.4 PLUS IT S.p.A. in A.S.

A.M. CINTURIFICIO S.N.C. DI A. MACCHI & C. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 18 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

BI METAL S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 3 febbraio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

CAPPELMODA DI TESEI PIERLUIGI – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 21 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

CARBONERE MAURO GIULIANO – Tribunale di Isernia – Giudice: Oreste De Angelis RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 21 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

CIARROCCHI DANIELA – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 7 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

EFFEMME S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 10 febbraio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

EMPORIO MODA DI SALERNO MARIA – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 672/12 (estinta)

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.

ESPRESSO NAPOLI S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Giovanna Zarone RG 681/12 (interrotta)

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..

FORTE SDF SANDALIFICIO CALZATURIFICIO – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 4 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

GERMANO L. & CO. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 28 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

GHEPARDO CONCERIA S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 665/12

Con atto di citazione la PLUS IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio GHEPARDO CONCERIA per la restituzione della somma di Euro 100.459,00 ex art. 67 L.F.. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

GIBBY S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 22 settembre 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

HAMANA S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 680/12 (definita con sentenza)

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 18 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni. A tale udienza il Giudice ha trattenuto la causa in decisione e ha concesso termini di cui all'art. 190. In data 7 aprile 2016 viene emessa e pubblicata la sentenza n. 318/16 con la quale il Tribunale di Isernia ha rigettato la domanda di parte attrice e compensato le spese di lite.

ITALMETAL S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 7 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

ITSA S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 7 febbraio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

IUVALÈ ROBERTO – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 23 maggio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

MAGGIORE RENT S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 21 marzo 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

MERCATO MINUTERIE S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Oreste De Angelis RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 21 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

MINORONZONI S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

NEW TRANSPORT S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Giovanna Zarone RG 676/12 (estinta)

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.

PELLETTERIA BURAGLIA DI BURAGLIA EDUARDO – Tribunale di Isernia – Giudice: Giovanna Zarone RG 671/12 (estinta)

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.

SERVIZI INFORMAZIONE E LAVORO S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 26 maggio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

T.S.C. S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 24 marzo 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

TESSITURA ORESTE MARIANI S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 24 febbraio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

WELLFIT TRADING LTD – Tribunale di Isernia – Giudice: Oreste De Angelis RG 670/12 (cancellata)

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.

X BACCO S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 679/12 (definita con sentenza)

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 18 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni. A tale udienza il Giudice ha trattenuto la causa in decisione e ha concesso termini di cui all'art. 190. In data 24 marzo 2016 viene emessa e pubblicata la sentenza n. 288/16 con la quale il Tribunale di Isernia ha rigettato la domanda di parte attrice e compensato le spese di lite.

ZANI PELLAMI S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 684/12 (estinta)

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.

Per le seguenti azioni revocatorie la Società ha incaricato lo Studio Legale NICOLETTI, GARIBOLDI, DI CASTRI.

SERGIO LIN – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 219/12

Con atto di citazione la PLUS IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio il Sig. Sergio LIN, ex amministratore della Società per la restituzione dei pagamenti effettuati in suo favore d per un totale di euro 368.500 ai sensi degli artt. 67, comma 1, n. 1, L.F. e 6 Legge Marzano.

La causa è stata rinviata all'udienza del 12 febbraio 2016 e conseguentemente rinviata d'ufficio all'11 aprile 2017 in considerazione del periodo di astensione per maternità del Giudice.

BANCA POPOLARE DI MILANO SOC. COOP. A R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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 10 marzo 2017 per i medesimi incumbenti.

MONTE DEI PASCHI DI SIENA – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. E' stata fissata udienza al 15 gennaio 2016 per il giuramento del CTU. La causa è stata rinviata all'udienza del 17 ottobre 2016 per esame CTU, poi ulteriormente rinviata all'11 aprile 2017 per gli stessi incumbenti.

CREDITO VALTELLINESE S.c. (quale incorporante del CREDITO ARTIGIANO S.p.A.) – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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 13 giugno 2016 per la precisazione delle conclusioni, poi ulteriormente rinviata al 13 dicembre 2016 per gli stessi incumbenti.

BANCA POPOLARE DI LANCIANO E SULMONA – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 603/12

Con atto di citazione la Plus IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BANCA POPOLARE DI LANCIANO richiedendo la restituzione, in via principale, della somma di Euro 1.279.880,20 e, in via subordinata, della somma di Euro 318.861,98 ex artt. 67 e ss. L.F. Depositate le memorie istruttorie ed espletata consulenza tecnica d'ufficio, dopo vari rinvii, la prossima udienza è fissata per il giorno 11 aprile 2017 per la precisazione delle conclusioni.

In data 13 settembre 2016, gli avv.ti Giuseppe Iannaccone, Daniela Carloni e Serena Cremonesi si sono costituiti, nel procedimento in esame, quali nuovi difensori di Plus It, in sostituzione degli avv.ti Donato Bruno, Nicola Bruno e Valerio Giorgi.

Si segnala che, per il tramite dei rispettivi legali, la BANCA POPOLARE DI LANCIANO ha presentato alla Procedura una proposta transattiva che prevede:

- (i) il pagamento, in favore della Procedura, a saldo e stralcio di qualsivoglia domanda o pretesa, della somma onnicomprensiva di Euro 170.000,00 (somma inferiore di circa il 12% all'importo -pari a Euro 195.000 circa- delle rimesse revocabili, così come accertato dal consulente tecnico d'ufficio);
- (ii) la rinuncia, da parte della Procedura, all'azione e a tutte le domande proposte nei confronti della Banca, con conseguente abbandono del contenzioso;
- (iii) l'integrale compensazione delle spese di lite.

Tale proposta sarà a breve sottoposta al vaglio del Comitato di Sorveglianza, con parere favorevole dei nuovi legali della Procedura.

BANCA POPOLARE DELL'ADRIATICO S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 607/12

Con atto di citazione la Plus IT S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BANCA POPOLARE DELL'ADRIATICO richiedendo la restituzione, in via principale, della somma di Euro 1.041.067,55 e, in via subordinata, della somma di Euro 966.434,82 ex artt. 67 e ss. L.F. Depositate le memorie istruttorie e dopo vari rinvii, la prossima udienza è fissata per il giorno 13 giugno 2017 per la precisazione delle conclusioni.

In data 16 novembre 2016, gli avv.ti Giuseppe Iannaccone, Daniela Carloni e Serena Cremonesi si sono costituiti, nel procedimento in esame, quali nuovi difensori di Plus It, in sostituzione degli avv.ti Donato Bruno, Nicola Bruno e Valerio Giorgi.

7.5 ITC S.p.A. in A.S.

ARTE E MODA S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Carlo Viola RG 729/12 (estinta)

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.

BERTI CAGNONI SUSANNA – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 7 marzo 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

CAMAC S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 28 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

CANTARELLI & C. S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 15 settembre 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

COMETA S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Alfonso Piccialli RG 721/12 (estinta)

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.

CONF. PRESTIGE S.N.C. – Tribunale di Isernia – Giudice: Oreste De Angelis RG 719/12 (estinta)

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.

CONF.STIR. S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 21 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

CONFEZIONI 3CCC MAGLIFICIO S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 4 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

DE DONNA ELLISSA S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 4 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

DHL EXPRESS ITALY S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 21 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

DIEMME CONFEZIONI S.N.C. DI MONTONI D. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 24 marzo 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

DINAMO S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 704/12 (definita con sentenza)

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 27 ottobre 2015 per la precisazione delle conclusioni. All'udienza del 27 ottobre 2015 il Giudice ha trattenuto la causa in decisione e ha concesso termini di cui all'art. 190. In data 1 febbraio 2016 viene emessa e pubblicata la sentenza n. 100/16 con la quale il Tribunale di Isernia ha rigettato la domanda di parte attrice e compensato le spese di lite.

DORAFALÙ S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 28 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

F.M.C. S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 21 marzo 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

FASHION PLAN S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 15 settembre 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

FERLA EGIDIO LANIFICIO S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 14 marzo 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

FORESTI S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 28 marzo 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

GENTILI MOSCONI S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 21 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

GRASSO PINO RICAMI DI GRASSO GIUSEPPE – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 6 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

GREEN TRICOT S.P.A. IN LIQUIDAZIONE – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 9 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

HUREL S.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza dell'8 settembre 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

IL GIOIELLO DI FIRENZE S.R.L.– Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 715/12 (definita con sentenza)

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. A tale udienza il Giudice ha trattenuto la causa in decisione e ha concesso termini di cui all'art. 190. In data 7 aprile 2016 viene emessa e pubblicata la sentenza n. 319/16 con la quale il Tribunale di Isernia ha rigettato la domanda di parte attrice e compensato le spese di lite.

IMPRESA INDIVIDUALE CONFEZIONI DI SCALAMBRA STEFANIA – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 10 marzo 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

INTERNATIONAL GROUP S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 710/12 (definita con

sentenza)

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 15 gennaio 2016 per i medesimi incumbenti. La causa è stata trattenuta in decisione; il giudice ha concesso termini ex art. 190 c.p.c.(15/03/2016 Comp. Concl. – 04/04/2016 Mem. Repliche). In data 15 aprile 2016 è stata emessa la sentenza n. 361/16 con la quale il Tribunale di Isernia ha rigettato la domanda di parte attrice e compensato le spese di lite.

ISA S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

JET SERVICE DI PECCHIUOLI D. E C. S.N.C. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 725/12

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la JET SERVICE di PECCHIUOLI per la restituzione della somma di Euro 215.660,00 ex art. 67 L.F. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

LES JARDINS D'AVRON (non iscritta a ruolo)

LOMA S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 23 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

LORMA S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 18 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

MAC DONALD CONFEZIONI MARCHETTI DONATELLA & C. S.N.C. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

MACRIS S.N.C. DI POLETTI SERGIO – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 23 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

MANTERO SETA S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 28 marzo 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

MINITRAS SERVIZI CONSORZIO – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 4 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

MONTEDORO SORELLE CONFEZIONI S.N.C. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 21 marzo 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

RICCERI LUIGI LANIFICIO S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 21 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

ROSY S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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 Euro 188.686,00 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.

SERICA DELLA MARCA S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 3 febbraio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

SODEXHO PASS S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 23 maggio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

SUTOR MANTELLASSI LUXURY S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 21 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

TESSILBIELLA S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 maggio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

TESSILCLUB LANIFICIO S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 723/12 (definita con sentenza)

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 18 dicembre 2015 per la precisazione delle conclusioni. A tale udienza il Giudice ha trattenuto la causa in decisione e ha concesso termini di cui all'art. 190. L'11.03.2016 è stata pubblicata

la sentenza n. 232/16 che rigetta la domanda di parte attrice e compensa le spese di giudizio.

TESSITURA ATTILIO IMPERIALI S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 732/12

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la TESSITURA ATTILIO IMPERIALI per la restituzione della somma di Euro 120.164,00 ex art. 67 L.F. La causa verrà chiamata all'udienza del 3 marzo 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

TESSITURA DI NOVARA S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Giovanna Zarone RG 696/12(cancellata)

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.

TESSITURA PONTELAMBRO S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 24 marzo 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

TOMMASO CONFEZIONI S.R.L. FALLIMENTO – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 694/12 (estinta)

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.

TRAMONTANO S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 695/12 (definita con sentenza)

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. La causa è stata trattenuta in decisione; il giudice ha concesso termini ex art. 190 c.p.c. (15/03/2016 Comp. Concl. – 04/04/2016 Mem. Repliche). In data 18 aprile 2016 è stata emessa la sentenza n. 366/16 con la quale il Tribunale di Isernia ha rigettato la domanda di parte attrice e compensato le spese di lite.

UNO MAGLIA S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Raffaele Iannuzzo RG 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.

VICARI SANDRO – Tribunale di Isernia – Giudice: Alfonso Piccialli RG 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.

ZENITH ITALIANA S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all’udienza del 28 marzo 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

ZORZAN ELENA SARTORIA IMPRESA INDIVIDUALE – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all’udienza del 14 marzo 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

Per le seguenti azioni revocatorie la Società ha incaricato lo Studio Legale NICOLETTI, GARIBOLDI, DI CASTRI.

MAURIZIO NEGRO – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 221/12

Con atto di citazione la ITC S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio il Sig. Maurizio Negro, ex amministratore della Società, per la restituzione dei pagamenti effettuati in suo favore per euro 21.572 ai sensi degli artt. 67, comma 2, L.F. e 6 Legge Marzano.

L’udienza dell’11 ottobre 2016 è stata rinviata, sempre per la precisazione delle conclusioni, al 9 giugno 2017.

CREDITO VALTELLINESE S.c. (quale incorporante del CREDITO ARTIGIANO S.P.A.) – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 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. Il Giudice ha poi rinviato all'udienza del 12 luglio 2016 sempre per la precisazione delle conclusioni, e poi, ulteriormente, al 9 maggio 2017 per gli stessi incumbenti.

BANCA POPOLARE DI MILANO – Tribunale di Isernia – Giudice: Francesco Morigine RG 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. La causa è poi stata rinviata al 13 gennaio 2017 per il giuramento del CTU e, con provvedimento del 3 novembre 2016, ulteriormente al 18 gennaio 2017 per i medesimi incumbenti.

BANCA POPOLARE DELL'ADRIATICO – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 601/12

Con atto di citazione la Itc S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la BANCA POPOLARE DELL'ADRIATICO richiedendo la restituzione, in via principale, della somma di Euro 456.021,93 e, in via subordinata, della somma di Euro 74.080,45 ex artt. 67 e ss. L.F. Depositare le memorie istruttorie e dopo vari rinvii, la prossima udienza è fissata per il giorno 21 aprile 2017 per la precisazione delle conclusioni.

In data 16 novembre 2016, gli avv.ti Giuseppe Iannaccone, Daniela Carloni e Serena Cremonesi si sono costituiti, nel procedimento in esame, quali nuovi difensori di Itc, in sostituzione degli avv.ti Donato Bruno, Nicola Bruno e Valerio Giorgi.

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

GLOBAL BLUE ITALIA S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Francesco Ferdinandi RG 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 NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S..

MANTERO SETA S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 21 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

SOPRANZETTI ROSSANA – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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 causa verrà chiamata all'udienza del 18 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

TACCHI ALBERTO ARREDAMENTI S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 28 marzo 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

7.7 EXTÈ S.r.l. in A.S.

JAN & CARLOS S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 783/12

Con atto di citazione la EXTE' S.p.A. 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 21 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

SHARON WAUCHOB LTD – Tribunale di Isernia – Giudice: Oreste De Angelis RG 782/12 (cancellata)

Con atto di citazione la EXTE' S.p.A. 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.

7.8 GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.

1920 S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 744/12

Con atto di citazione la FERRE' 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 23 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

ART AND COMMERCE – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 751/12(estinta)

Con atto di citazione la FERRE' 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.

ARTE'S NEON S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 745/12

Con atto di citazione la FERRE' 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 21 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

BIMA EMANUELA – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 746/12

Con atto di citazione la FERRE' 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 9 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

BLEI S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 747/12

Con atto di citazione la FERRE' 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 24 marzo 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

BRUGNATELLI VALENTINA – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 743/12

Con atto di citazione la FERRE' 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 28 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

CORALLINI LEONARDO – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 748/12

Con atto di citazione la FERRE' 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 7 marzo 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

D & C S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 755/12

Con atto di citazione la FERRE' 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

EFFETIBI DI TIZIANO BERTINI & C. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 750/12

Con atto di citazione la FERRE' 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 15 settembre 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

ETNA SERVIZI – Tribunale di Isernia – Giudice: Antonio Macolino RG 749/12 (estinta)

Con atto di citazione la FERRE' 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.

I.M.G. MODELS S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 741/12

Con atto di citazione la FERRE' 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 23/05/2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

KREALA SERVICOS E INVESTIMENTOS LDA – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 753/12 (cancellata)

Con atto di citazione la FERRE' 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.

MARZIARI EDOARDO ARCH. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 740/12

Con atto di citazione la FERRE' 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

MELG MIDDLE EAST LUXURY GROUP – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG739/12 (cancellata)

Con atto di citazione la FERRE' 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. Il giudizio è stato rinviato al 19 febbraio 2016. Non essendo comparsi la causa è stata cancellata.

NEW LIGHT S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 737/12

Con atto di citazione la FERRE' 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 7 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

NILSSON LARS – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 738/12 (cancellata)

Con atto di citazione la FERRE' 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.

NOVAFUR S.R.L. (non iscritta a ruolo)

NUOVA F.G.F. S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 736/12

Con atto di citazione la FERRE' S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio la NUOVA FGF per la restituzione della

somma di Euro 1.602.513,00 ex art. 67 L.F.. La causa verrà chiamata all'udienza dell'11 luglio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

OBO S. A R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Filippo Masotta RG 735/12

Con atto di citazione la FERRE' 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 causa verrà chiamata all'udienza del 23 febbraio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

OTTINI ERMOLAO IMPRESA INDIVIDUALE – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 742/12

Con atto di citazione la FERRE' 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

PRASSI PROGRAMMI APPLICATIVI SISTEMI SERVIZI INFORMATIVI S.R.L. (non iscritta a ruolo)

S3 STUDIUM S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 760/12

Con atto di citazione la FERRE' 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 l'ammissione mezzi istruttori. Viene rinviata al 24 gennaio 2017 per stessi 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.

SAGRINI ANDREA – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 759/12 (definita con sentenza)

Con atto di citazione la FERRE' 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. La causa è stata trattenuta in decisione; il giudice ha concesso termini ex art. 190 c.p.c. (15/03/2016 Comp. Concl. – 04/04/2016 Mem. Repliche). In data 15 aprile 2016 è stata emessa la sentenza n. 362/16 con la quale il Tribunale di Isernia ha rigettato la domanda di parte attrice e compensato le spese di lite.

SANTERAMO SAVINO – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 756/12

Con atto di citazione la FERRE' 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 4 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

SMITH PERTERSEN ANNA NOONA – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 757/12

Con atto di citazione la FERRE' 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 7 febbraio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

STAR SERVICE S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 758/12 (estinta)

Con atto di citazione la FERRE' 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.

STREETERS HOLDINGS LIMITED – Tribunale di Isernia – Giudice: Vera Iaselli RG 752/12 (estinta)

Con atto di citazione la FERRE' 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.

THE FASHION MODEL MANAGEMENT S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 761/12

Con atto di citazione la FERRE' 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 20 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

URBAN PRODUCTION S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 763/12

Con atto di citazione la FERRE' 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 7 marzo 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

VANTI CLAUDIA – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano 764/12 (definita con sentenza)

Con atto di citazione la FERRE' 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. La causa è stata trattenuta in decisione; il giudice ha concesso termini ex art. 190 c.p.c. (15/03/2016 Comp. Concl. – 04/04/2016 Mem. Repliche). In data 15 aprile 2016 è stata emessa la sentenza n. 371/16 con la quale il Tribunale di Isernia ha rigettato la domanda di parte attrice e compensato le spese di lite.

VUDAFIERI SAVERINO PARTNERS S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 765/12

Con atto di citazione la FERRE' 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 3 febbraio 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

WHITE CONSULTING S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Federica Rossi RG 766/12 (cancellata)

Con atto di citazione la FERRE' 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.

WHY NOT S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 754/12

Con atto di citazione la FERRE' 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 16 giugno 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

WOMEN MODELS S.P.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 767/12

Con atto di citazione la FERRE' 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.. La causa verrà chiamata all'udienza del 21 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

ZETAFASHION SOC. COOP. A R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 768/12

Con atto di citazione la FERRE' 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.. La causa verrà chiamata all'udienza dell'11 aprile 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

TRAMONTANO S.p.A. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 762/12

Con atto di citazione la FERRE' 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 02 dicembre 2016 per i medesimi incumbenti.

Per le seguenti azioni revocatorie la Società ha incaricato lo Studio Legale GIUSEPPE IANNACCONE e ASSOCIATI.

CREDITO ARTIGIANO – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 605/12

Con atto di citazione la Gianfranco Ferrè S.p.A. in A.S. ha convenuto in giudizio il CREDITO ARTIGIANO richiedendo la restituzione, in via principale, della somma di Euro 10.460.000,00 e, in via subordinata, della somma di Euro 1.070.342,72 ex artt. 67 e ss. L.F. Depositata le memorie istruttorie ed espletata consulenza tecnica d'ufficio, dopo vari rinvii, la prossima udienza è fissata per il giorno 7 febbraio 2017 per esame della CTU (il Giudice ha concesso termine fino a 10 giorni prima di tale udienza per il deposito di eventuali osservazioni sulla CTU).

In data 17 novembre 2016, gli avv.ti Giuseppe Iannaccone, Daniela Carloni e Serena Cremonesi si sono costituiti, nel procedimento in esame, quali nuovi difensori di Gianfranco Ferrè, in sostituzione degli avv.ti Donato Bruno, Nicola Bruno e Valerio Giorgi.

Per la seguente azione revocatoria la Società ha incaricato lo Studio Legale NICOLETTI, GARIBOLDI, DI CASTRI.

BANCA POPOLARE DI MILANO S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 599/12

Con atto di citazione la Gianfranco Ferrè 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 delle memorie istruttorie la causa è stata rinviata all'udienza dell'8 settembre 2017 per la precisazione delle conclusioni.

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

ARTE'S NEON S.R.L. – Tribunale di Isernia – Giudice: Arlen Picano RG 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. La causa verrà chiamata all'udienza del 24 marzo 2017 per precisazioni conclusioni e verifica bonario componimento.

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 rettificata 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 rettificata 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	-
ITTIERRE S.p.A.	4.479.869,40	-	48.836,92	-

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.

	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	-	-	-
MALO S.p.A.	2.088.956,14	-	-	-

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 rettificata 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 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 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	-
IT HOLDING S.p.A.	982.801,58	-	2.552.843,99	-

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	-	-	-
PLUS IT S.p.A.	1.600.020,00	-	-	-

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	-
ITC S.p.A. in A.S.	163.558,26	-	1.334,66	-

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 Foglia Cisternino & Partners.

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.

La sentenza è stata impugnata dinanzi dalla Commissione Tributaria Regionale di Milano, la quale ha accolto l'appello della società, riformando la sentenza di primo grado e annullando l'atto di recupero del credito, con la sentenza n. 4434/2015 del 15 ottobre 2016.

Avverso tale ultima sentenza, l'Agenzia delle Entrate ha proposto ricorso per cassazione con in data 15 aprile u.s.; sono attualmente pendenti i termini per la presentazione di un eventuale controricorso.

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.

La sentenza è stata impugnata dinanzi dalla Commissione Tributaria Regionale di Milano, la quale ha accolto l'appello della società, riformando la sentenza di primo grado e annullando l'atto di recupero del credito, con la sentenza n. 4434/2015 del 15 ottobre 2016.

Avverso tale ultima sentenza, l'Agenzia delle Entrate ha proposto ricorso per cassazione con in data 15 aprile u.s.; sono attualmente pendenti i termini per la presentazione di un eventuale controricorso.

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 cartella 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 S.p.A. in A.S. 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 S.p.A. in A.S. costituiscono presupposto di merito per contrastare l'azione di recupero dell'IVA parte dell'Agenzia delle Entrate (vedi oltre, ricorso RGR 38/13). ITTIERRE S.p.A. in A.S. 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 S.p.A. in A.S. rigettando le contestazioni dell'Agenzia delle Dogane e condannandola alla rifusione in favore di ITTIERRE S.p.A. 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 S.p.A. in A.S. 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). L'incarico affidato allo Studio Bellante & La Lumia ha riguardato solo la contestazione della pretesa doganale. I motivi di ricorso inerenti alle spese di rappresentanza sono stati forniti allo Studio Bellante & La Lumia dallo Studio Legale Tasco, di Roma, che ha curato la difesa sostanziale della restante parte. 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 S.p.A. in A.S. 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 S.p.A. in A.S. 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. Non è stato conferito incarico allo Studio Bellante & La Lumia di costituirsi nell'appello, trattandosi di materia esclusa dall'originario incarico.

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 S.p.A. in A.S. 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. Anche in questo caso l'incarico difensivo era stato conferito allo Studio Bellante & La Lumia solo per la parte doganale.

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 S.p.A. in A.S. 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 S.p.A. in A.S., 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 S.p.A. in A.S. 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	-	-	-
ITTIERRE S.p.A. in A.S.	4.493.497,20	-	-	-

MALO S.p.A. in A.S./Ufficio Dogane Campobasso - Ricorso Commissione Tributaria Provinciale di Isernia RGR 81-82/12-4-5/13

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 2018.

8.3 Il contenzioso giuslavoristico

La gestione commissariale ha dovuto affrontare una serie di contenziosi in ambito giuslavoristico.

In particolare, si segnalano le controversie ancora pendenti.

ITTIERRE S.p.A. in A.S./Avicolli Patrizia + Nuova Ittierre - Tribunale Civile di Isernia - Sez. Lavoro - ex dott. Vassallo – 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.

All'udienza del 20 ottobre 2016 il Giudice ha disposto la trasmissione del presente giudizio al Presidente per l'eventuale riunione con i giudizi 485/12 (Petrocelli Paola) – 484/12 (Montella Rosa) e 444/12 (Ciarlante) Rischio di soccombenza: possibile. L'eventuale credito influirebbe sul privilegio e sarebbe in prededuzione.

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.

All'udienza del 20/10/2016 il Giudice ha disposto la trasmissione del presente giudizio al Presidente per l'eventuale riunione con i giudizi 485/12 (Petrocelli Paola) – 484/12 (Montella Rosa) e 425/12 (Avicolli Patrizia).

Rischio di soccombenza: possibile. L'eventuale credito influirebbe sul privilegio e sarebbe in prededuzione.

ITTIERRE S.p.A. in A.S./Montella Rosa + Nuova Ittierre - Tribunale Civile di Isernia – Sez. Lavoro – ex dott. Rossi 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.

All'udienza del 20 ottobre 2016 il Giudice ha disposto la trasmissione del presente giudizio al Presidente per l'eventuale riunione con i giudizi 485/12 (Petrocelli Paola) – 444/12 (Ciarlante) e 425/12 (Avicolli Patrizia).

Rischio di soccombenza: possibile. L'eventuale credito influirebbe sul privilegio e sarebbe in prededuzione.

ITTIERRE S.p.A. in A.S./Buraglini Nicola - Tribunale Civile di Isernia – Sez. Lavoro – Dott. Ciccarelli – 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.

A seguito dell'intervenuta conciliazione tra le parti presso la D.T.L. di Isernia, giusta autorizzazione del Ministero

dello Sviluppo Economico e del Giudice Delegato, all'udienza di discussione del 20 ottobre 2016 il Tribunale di Isernia ha emesso la sentenza n.257/2016 con la quale ha dichiarato cessata la materia del contendere.

Il credito oggetto di conciliazione è stato corrisposto in prededuzione

ITTIERRE S.p.A. in A.S./Buraglini Nicola - Tribunale Civile di Isernia – Sez. Lavoro – Dott. Vassallo –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.

A seguito dell'intervenuta conciliazione tra le parti presso la D.T.L. di Isernia, giusta autorizzazione del Ministero dello Sviluppo Economico e del Giudice Delegato, all'udienza di discussione del 19.10.2016 il Tribunale di Isernia ha emesso la sentenza n. 253/2016 con la quale ha dichiarato cessata la materia del contendere. .

Il credito oggetto di conciliazione è stato corrisposto 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.

L'udienza del 25 ottobre 2016 per la discussione finale è stata rinviata d'ufficio per la riorganizzazione dei ruoli a data da stabilirsi

Rischio di soccombenza: possibile. L'eventuale credito derivante dal giudizio influirebbe sul privilegio e sarebbe 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.

All'udienza del 14 giugno 2016 per la discussione il Tribunale di Isernia – Sez. Lavoro ha emesso la sentenza n. 138/2016 pubblicata in data 14 giugno 2016 con la quale ha dichiarato la domanda proposta dal ricorrente inammissibile e compensato integralmente le spese di lite.

Rischio di soccombenza: remoto. L'eventuale credito derivante dal giudizio influirebbe sul privilegio e sarebbe in prededuzione

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 incumbenti, prima al 27 gennaio 2014 e quindi al 10 novembre 2014. Il Giudice ha cancellato il giudizio per mancata

comparizione delle parti.

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.

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.

L'udienza del 14 luglio 2016 per la discussione finale è stata rinviata d'ufficio per la riorganizzazione dei ruoli a data da stabilirsi.

Rischio di soccombenza: possibile. L'eventuale credito derivante dal giudizio influirebbe sul privilegio e sarebbe in prededuzione.

IT HOLDING S.p.A. in A.S./Petrocelli Paola + Nuova Ittierre - Tribunale Civile di Isernia – Sez. Lavoro – dott. Iaselli –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.

All'udienza del 20/10/2016 il Giudice ha disposto la trasmissione del presente giudizio al Presidente per l'eventuale riunione con i giudizi 444/12 (Ciarlante) – 484/12 (Montella Rosa) e 425/12 (Aviccoli Patrizia).

Rischio di soccombenza: possibile. L'eventuale credito derivante dal giudizio influirebbe sul privilegio e sarebbe in prededuzione

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 14 marzo 2017 per la discussione.

Rischio di soccombenza: possibile. L'eventuale credito derivante dal giudizio influirebbe sul privilegio e sarebbe in prededuzione.

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 sono state esaminate il 27 settembre scorso. La Corte d'Appello in data 29 novembre 2016 ha confermato le sentenze di primo grado condannando la Società al pagamento di € 7.500,00.

Rischio di soccombenza: certo. L'eventuale credito influisce sul privilegio.

8.4 Il contenzioso civile

Nei confronti delle seguenti società risultano pendenti i contenziosi civili indicati.

Per il riepilogo dei contenziosi civili pendenti si veda l'allegato "8.4 Il contenzioso civile.pdf"

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 S.p.A. in A.S. 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 S.p.A. in A.S. 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 S.p.A. in A.S. 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. Con decreto motivato n. 7088/15, il Collegio ha dichiarato cessata la materia del contendere e condannato DUE C al pagamento delle spese di lite per € 3.980,00 oltre spese generali, CPA e IVA. DUE C non ha impugnato l'ordinanza in relazione al capo condannatario. Il rischio di soccombenza è assente.

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 S.p.A. in A.S. per l'importo di euro 12.797.635,73. Il credito, nella prospettiva della ricorrente, deriverebbe dalla fideiussione prestata da ITTIERRE S.p.A. in A.S. in data 26 ottobre 2004 a garanzia del finanziamento eseguito da Banca dell'Adriatico, in favore di IT Holding, per il predetto importo.

ITTIERRE S.p.A. in A.S. 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 rinviata d'ufficio numerose volte. Attualmente la causa è stata rinviata all'udienza del 16 dicembre 2016 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./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 S.p.A. in A.S. per l'importo di euro 10.419.560,89. Il credito, nella prospettiva della ricorrente, deriverebbe dalla fideiussione prestata da ITTIERRE S.p.A. in A.S. 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 S.p.A. in A.S. 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.

La causa a seguito di numerosi rinvii d'ufficio veniva rimessa al Collegio per la decisione all'udienza del 22 gennaio 2016. Con provvedimento del 25/29 febbraio 2016 il Tribunale di Isernia, reputando fondata l'eccezione di difetto di legittimazione attiva sollevata dall'opposta, ha rigettato l'opposizione proposta da Efibanca S.p.A., compensando integralmente le spese del giudizio. Con ricorso notificato in data 30 marzo 2016, il Banco Popolare Società Cooperativa (subentrata ad Efibanca S.p.A. per effetto della fusione per incorporazione) ha impugnato tale provvedimento innanzi alla Corte di Cassazione e la ITTIERRE S.p.A. in A.S. si è costituita con controricorso.

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 S.p.A. in A.S. 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 S.p.A. in A.S. 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 S.p.A. in A.S. 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, all'udienza del 8 ottobre 2015 fissata per la precisazione delle conclusioni, è stato interrotto a seguito della dichiarazione della morte del procuratore della ITTIERRE S.p.A. in A.S.. La procedura ha proceduto alla riassunzione del giudizio con il patrocinio dell'Avv. De Vivo. Il Tribunale di Isernia con sentenza n. 695/2016 depositata in data 25.11.2016 ha dichiarato cessata la materia del contendere e compensato interamente le spese di lite. Nessun impatto in termini di sopravvenienze passive. Soccombenza remota.

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 S.p.A. in A.S. ha chiesto di partecipare alla espropriazione e alla distribuzione delle somme percipiende per soddisfare il proprio credito oltre alle spese sostenute e da sostenere. In data 30 ottobre 2016 il Giudice ha preso atto della vendita del bene ed assegnato la somma di € 6.270,54 alla Ittierre.

ITTIERRE S.p.A. in A.S./Treu Mbh – Tribunale di Isernia – R.g.n. 1583/2011 - (euro 83.397,62)

ITTIERRE S.p.A. in A.S. 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. La causa è in decisione. 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 S.p.A. in A.S. e notificato in data 28 marzo 2011. La causa all'udienza del 7 ottobre 2016 è stata trattenuta in decisione, con concessione dei termini ex art. 190 c.p.c..

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 S.p.A. in A.S. affinché il Tribunale adito pronunciasse la condanna della ITTIERRE S.p.A. in A.S. 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 19 gennaio 2017 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 S.p.A. in A.S. e notificato in data 4 giugno 2010. La causa all'udienza del 9 dicembre 2016 è stata trattenuta in decisione con concessione dei termini ex art. 190 c.p.c..

Soccombenza possibile. Nessun impatto in termini di sopravvenienze passive.

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 S.p.A. in A.S. e notificato in data 4 aprile 2010. La causa, a seguito della revoca dell'ordinanza istruttoria di ammissione della CTU, è stata trattenuta in decisione.

Soccombenza possibile. Nessun impatto in termini di sopravvenienze passive.

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 S.p.A. in A.S. 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 al 3 febbraio 2017 per la precisazione delle conclusioni. Nel giudizio riassunto si è costituita unicamente alla ITTIERRE S.p.A. in A.S. S.p.A. attesa l'avvenuta cessione a quest'ultima del credito da parte di ITTIERRE S.p.A. in A.S. S.p.A.. Nessun impatto in termini di sopravvenienze passive. Soccombenza alta.

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 S.p.A. in A.S.. 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 S.p.A. in A.S. la somma di euro 94.403,30 oltre gli interessi di mora ed accessori. All'udienza del 20 ottobre 2015, fissata per la precisazione delle conclusioni, il giudizio è stato interrotto a seguito della dichiarazione della morte del procuratore della ITTIERRE S.p.A. in A.S.. In attesa della eventuale riassunzione della controparte.

ITTIERRE S.p.A. in A.S. / Facib – Corte di Appello di Campobasso - R.G.n. 236/12

Il giudizio di appello è stato promosso dalla ITTIERRE S.p.A. in A.S. avverso la sentenza n. 25/2012 resa dal Tribunale di Isernia in data 25 gennaio 2012 con la quale è stato revocato il decreto monitorio n. 287/2009 con cui era stato ingiunto di pagare a Facib in favore della ITTIERRE S.p.A. in A.S. la somma di € 257.825,04. All'udienza del 14 ottobre 2015 il giudizio è stato interrotto a seguito della dichiarazione della morte del procuratore della ITTIERRE S.p.A. in A.S.. Il giudizio è stato riassunto dalla procedura con il patrocinio dell'Avv. De Vivo. La causa all'udienza del 6 luglio 2016 è stata trattenuta in decisione

Soccombenza alta. Nessun impatto in termini di sopravvenienze passive.

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 S.p.A. in A.S. e IT HOLDING S.p.A. in A.S. 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. Alla udienza del 9 novembre 2015 il Giudice a seguito della richiesta dei

legali della procedura di concessione dell'ordinanza ex art. 186-ter c.p.c. ha concesso alle parti termine per il deposito delle note in ordine alla predetta richiesta. Il Giudice, all'esito del deposito delle note, ha rinviato la causa all'udienza del 15 giugno 2016 per ammissione mezzi di prova, con concessione dei termini ex art. 183, co. 6 c.p.c. A tale udienza il Giudice, attesa la mancata formulazione di istanze istruttorie da entrambe le parti, ha rinviato la causa all'udienza del 14 dicembre 2016 per la precisazione delle conclusioni. Alla predetta udienza il GI ha trattenuto la causa in decisione con concessione dei termini ex art. 190 c.p.c..

ITTIERRE S.p.A. in A.S./Banca IFIS S.p.A. + Banco Santo Stefano S.p.A. - Cause civili riunite + procedimento cautelare per il sequestro e relativo reclamo - R.G. 185/2009 + 791/2009 + 452/2009

Con sentenza n. 482/2016 depositata in data 15 giugno 2016 depositata, allegata il Tribunale di Isernia ha accolto, da un canto, la domanda di accertamento della inefficacia del pagamento di € 1.526.753,00 eseguito in favore di Banca IFIS S.p.A. in data 31 febbraio 2012, condannando contestualmente la stessa Banca IFIS s.p.a. alla restituzione della relativa somma alla amministrazione straordinaria, con gli interessi legali dalla data del pagamento a quella dell'effettivo soddisfo; dall'altro canto, sempre con la medesima sentenza n. 482/2016 il Tribunale di Isernia ha accolto la domanda di revocatoria fallimentare del contratto di cessione dei crediti in data 3 dicembre 2008 tra la Ittierre s.p.a. e la Banca IFIS s.p.a., contestualmente disponendo anche la revoca dei pagamenti eseguiti in esecuzione del predetto accordo nel periodo 11 dicembre 2008 / 21 gennaio 2009 e condannando la medesima Banca IFIS s.p.a., in persona del legale rappresentante, alla restituzione dei relativi importi, come di seguito specificati:

- a) € 1.820.893,51 – in data 11 dicembre 2008;
- b) € 179.106,49 – in data 12 / 15 dicembre 2008;
- c) € 1.800.000,00 – in data 15 gennaio 2009;
- d) € 135.000,00 – in data 16 gennaio 2009;
- e) € 65.000,00 – in data 20 / 21 gennaio 2009.

Con la medesima sentenza, infine, il Tribunale di Isernia accertava e dichiarava che appartenevano alla amministrazione straordinaria e rientravano, quindi, nella disponibilità della stessa n. 137 assegni bancari non trasferibili già fatti oggetto del provvedimento di sequestro giudiziario del Tribunale di Isernia in data 3 aprile 2009, con custode il dott. Sergio Ferreri, con Studio in Venafro, alla Via Collegio dei Fabbri, n. 35, contestualmente ordinando al medesimo custode di porre nella disponibilità della stessa amministrazione straordinaria l'importo – quasi un milione di € – risultante sul c.c.b. destinato acceso presso la banca popolare del Cassinate.

I legali della procedura, Prof. Avv. Fauceglia e Avv. Rita Matticoli hanno provveduto a notificare la predetta sentenza munita della formula esecutiva in data 23 giugno 2016, sia alla debitrice Banca IFIS s.p.a., presso la sede legale e presso il procuratore, in data 29 giugno 2016 che al dott. Ferreri (27 giugno 2016), oltre che al Banco di Santo Stefano (chiamato in garanzia da Banca IFIS s.p.a.).

ITTIERRE S.p.A. in A.S. / Banca IFIS S.p.A. - Appello presso la Corte d'Appello di Campobasso -

Banca Ifis ha proposto appello avverso la sentenza n. 482/2016 e la AS ha provveduto a costituirsi. All'udienza del 23 novembre il Collegio ha disposto il rinvio al 15 febbraio 2017 per mancanza dei fascicoli di ufficio.

ITC in A.S. / ITC S.r.l. + Mepi S.r.l. – Tribunale di Isernia – R.g.n. 118/2013

Si tratta di un giudizio -originariamente incardinato davanti al Tribunale di Milano- proposto da Mepi S.r.l. contro la cessionaria dell'azienda di ITC in AS, anch'essa denominata ITC, e avente ad oggetto una richiesta di risarcimento

danni -quantificati in euro 1.039.660,30- per inadempimento di un contratto di licenza in essere tra le parti. Nell'ambito di tale procedimento, ITC ha citato in giudizio ITC in Amministrazione Straordinaria, chiedendo che, laddove ITC fosse stata ritenuta responsabile nei confronti di Mepi, la condanna di ITC in AS a manlevarla. La ITC in AS ha provveduto a costituirsi. Con ordinanza resa all'udienza del 13 novembre 2012, previa discussione delle parti, il GI ha dichiarato l'incompetenza del Tribunale di Milano a decidere il giudizio, essendo competente il Tribunale di Isernia. Mepi ha quindi riassunto il giudizio innanzi al Tribunale d'Isernia, ivi citando anche la terza chiamata ITC in AS. La procedura si è costituita innanzi al Tribunale di Isernia eccependo l'inammissibilità della chiamata in causa. La causa a seguito di vari rinvii d'ufficio, è stata rinviata all'11 luglio 2016. Le trattative intercorse tra le parti hanno condotto alla rinuncia dell'azione da parte di MEPI nei confronti della ITC S.p.A. in A.S. e pertanto la causa è stata rinviata al 5 settembre 2016 ex art. 309 c.p.c.. Alla predetta udienza il GOT ha ordinato la cancellazione della causa dal ruolo e dichiarato l'estinzione del giudizio.

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 29 gennaio 2016, differita d'ufficio dal 26 gennaio 2016) i legali della procedura hanno insistito per la tardività della memoria ex art. 183 co. 6, n. 2 c.p.c. dell'attrice ITC Srl. Il Giudice all'esito delle verifiche e di successivi rinvii d'ufficio ha rinviato all'udienza del 10 gennaio 2017 per l'ammissione dei mezzi di prova.

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 10 febbraio 2017 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 conclusiva e la prossima udienza si terrà il giorno 10 febbraio 2017 per la precisazione delle conclusioni.

Soccombenza possibile. Nessun impatto in termini di sopravvenienze passive.

IT Holding S.p.A. in A.S. / Romeo Gigli SaS e Romeo Gigli– Corte d'Appello di Milano – R.G.n. 4192/2015

Con atto notificato in data 25 novembre 2015, Romeo Gigli SaS e Romeo Gigli hanno riassunto il giudizio avanti la Corte d'appello di Milano nel quale hanno riproposto le medesime argomentazioni svolte nel giudizio di secondo grado (l'eccezione di estinzione del giudizio d'appello e nel merito l'accertamento della responsabilità di ex art.

2043c.c. di IT Holding), formulando altresì le medesime conclusioni (rigetto dell'appello di It Holding ed in via incidentale la condanna della stessa al risarcimento di tutti i danni arrecati al signor Romeo Gigli ed alla Romeo Gigli S.a.s. nella misura di Euro 47.000.000). La procedura si è costituita ritualmente e la causa è stata rinviata all'udienza del 5 ottobre 2016 per la precisazione delle conclusioni. Per una completa rappresentazione dei fatti si si riporta qui di seguito l'iter processuale che ha contraddistinto il contenzioso.

Il giudizio di primo grado in breve

Il giudizio di primo grado è stato instaurato innanzi al Tribunale di Milano con atto di citazione notificato in data 28 dicembre 2004, con il quale il Sig. Romeo Gigli e la Romeo Gigli S.a.s. chiedevano l'accertamento della responsabilità di IT HOLDING S.p.A. "ai sensi degli artt. 2043 e ss. e 2497 e ss. cod. civ. [per] tutti i danni causati al signor Romeo Gigli ed alla Romeo Gigli S.a.s. con la propria condotta e per aver indotto all'inadempimento la GIGLI S.p.A." e per l'effetto la condanna della stessa "al risarcimento di tutti i danni arrecati al signor Romeo Gigli ed alla Romeo Gigli S.a.s. nella misura di Euro 47.000.000 (o nella misura maggiore o minore che verrà determinata in corso di causa) oltre al risarcimento dei danni morali ed economici derivanti dalla mancata presenza sul mercato dei Marchi, dal mancato loro sfruttamento e dal discredito subito dallo stilista signor Romeo Gigli, ... tutti da liquidarsi in via equitativa".

Con sentenza n. 7932/08, deliberata nella Camera di Consiglio del 29 maggio 2008 e depositata il 19 giugno 2008, il Tribunale di Milano "definitivamente pronunciando sulla domanda proposta da Gigli Romeo e dalla soc. acc. semplice Romeo Gigli nei confronti della IT HOLDING S.p.A., l'accoglieva parzialmente e – per l'effetto - condannava la convenuta a versare: a favore di Romeo Gigli la somma di euro 457.575,00; a favore della società Romeo Gigli la somma di euro 2.148.500,00; oltre interessi legali dalla presente sentenza sino al saldo effettivo; liquida in euro 55.500,00 l'importo delle spese di giudizio a carico di IT HOLDING S.p.A., oltre generali 12,5%, cpa 2%, spese di questa decisione e successive occorrente".

Il giudizio d'appello e la sospensiva

Con atto di appello contenente istanza di sospensione della provvisoria esecuzione della sentenza ai sensi degli artt. 283 e 351 c.p.c., notificato il 24 luglio 2008, IT HOLDING S.p.A. impugnava la sentenza n. 7932/08, chiedendone, previa sospensione della sua efficacia esecutiva, la riforma integrale.

Quanto alla sospensiva, con ordinanza ex art. 351 c.p.c. emessa il 29 agosto 2008 dopo l'udienza di discussione del 26 agosto, la Corte d'Appello accoglieva la relativa istanza di IT HOLDING S.p.A. disponendo "l'immediata sospensione della esecutività della sentenza impugnata, risolutivamente condizionando l'efficacia del presente provvedimento alla prestazione, da parte dell'appellante, da effettuarsi con deposito in cancelleria entro il termine di 30 giorni dalla comunicazione all'appellante del presente provvedimento, di una fideiussione bancaria rilasciata da primario istituto di credito a beneficio e a nome degli appellati, a garanzia dell'importo oggetto del già notificato precetto per capitale, interessi e spese, con clausola di escussione a prima richiesta e senza possibilità di opporre eccezioni, escutibile non appena sia passata in giudicato la sentenza che definitivamente accolga le ragioni degli appellati".

In osservanza del termine assegnato dalla Corte d'Appello, in data 2 ottobre 2008 IT HOLDING S.p.A. depositava in cancelleria due fideiussioni, entrambe rilasciate da Unicredit Corporate Banking, per l'importo complessivo indicato nel provvedimento di sospensione.

Quanto al merito il Signor Gigli e la Romeo Gigli S.a.s. si costituivano in giudizio e chiedevano il rigetto dell'appello proposto da IT HOLDING S.p.A. e, in via di appello incidentale, la condanna di IT HOLDING S.p.A. al pagamento

dei 47 milioni di euro chiesti in primo grado a titolo di danni.

Nelle more della precisazione delle conclusioni fissata all'udienza del 13 gennaio 2009 per il 5 aprile 2011, IT HOLDING S.p.A., con provvedimento del 24 febbraio 2009, veniva ammessa procedura di amministrazione straordinaria.

In data 28 ottobre 2009 controparte depositava un'istanza volta a far dichiarare l'estinzione del procedimento d'appello per mancata riassunzione dello stesso nel termine di sei mesi dall'ammissione di IT HOLDING S.p.A. alla citata procedura nonché la consegna delle fidejussioni depositate da IT HOLDING S.p.A..

Discussa tale istanza all'udienza del 10 novembre 2009, alla quale IT HOLDING S.p.A. in amministrazione straordinaria, in persona dei tre commissari straordinari, si era costituita, contestando l'avverso assunto, la Corte con ordinanza del 12 novembre 2009, riservava la decisione in sede di cognizione piena e quindi rinviava la causa per la precisazione delle conclusioni, originariamente fissata per il 5 aprile 2011, e poi anticipata, su istanza di controparte al 21 dicembre 2010.

Con sentenza n. 2337 del 1° marzo 2011, depositata in data 22 agosto 2011, la Corte d'appello, ritenuto che "l'intervenuta ammissione di IT Holding all'amministrazione straordinaria (...), preclude l'esame della domanda di condanna al risarcimento dei danni oggetto del presente giudizio, trattandosi di pretesa creditoria azionata nei confronti di un debitore sottoposto a procedura concorsuale (...) dichiara[va] improcedibile la domanda di condanna proposta da Romeo Gigli e da Romeo Gigli s.a.s. compensando integralmente le spese del grado".

Il giudizio di revocazione e di cassazione

Contro la sentenza della corte d'appello Romeo Gigli e Gigli S.a.s. hanno assunto due iniziative: (i) l'impugnazione per revocazione, giudizio che si è concluso con un sentenza di rigetto e la condanna delle Parti Gigli al pagamento delle spese di lite liquidate in € 4.000 oltre accessori; (ii) l'impugnazione per cassazione sia sotto il profilo della violazione o falsa applicazione dei principi in materia fallimentare sia sotto quello della omessa e/o carente motivazione. Anche in questo giudizio la procedura si è costituita. Con ordinanza del 20 gennaio 2015 la Corte di legittimità con ordinanza n. 15796 del 20 gennaio 2015 (depositata in data 27 luglio 2015) ha accolto il primo motivo di ricorso e ha cassato la sentenza rinviato alla corte d'appello di Milano in diversa composizione anche per le spese del giudizio di legittimità.

Il giudizio in riassunzione ex art. 392 c.p.c.

Con atto notificato in data 25 novembre 2015, le Parti Gigli hanno riassunto il giudizio avanti la corte d'appello di Milano nel quale hanno riproposto le medesime argomentazioni svolte nel giudizio di secondo grado (l'eccezione di estinzione del giudizio d'appello e nel merito l'accertamento della responsabilità di ex art. 2043c.c. di IT Holding), formulando altresì le medesime conclusioni (rigetto dell'appello di It Holding ed in via incidentale la condanna della stessa al risarcimento di tutti i danni arrecati al signor Romeo Gigli ed alla Romeo Gigli S.a.s. nella misura di Euro 47.000.000). La causa è in decisione.

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 chirografia per la residua somma di euro 3.507.028,06 oltre interessi; ovvero (iii) in ulteriore subordine, in via chirografia 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. A Con decreto motivato n. 343/16 il Collegio ha rigettato l'opposizione avversaria, compensando le spese di lite.

Con ricorso ex art. 99, ultimo comma, L.F., Gianrico Mori S.r.l. in liquidazione (attualmente in concordato preventivo) ha impugnato il decreto motivato del Tribunale di Isernia dinanzi alla Corte di Cassazione. Plus IT S.p.A. in A.S. si è difesa con controricorso del 23 marzo 2016. L'udienza di discussione non è stata ancora fissata.

Il rischio di soccombenza nel giudizio di Cassazione può ritenersi possibile.

Plus It S.p.A. in A.S. / Kill Yoy's Tribunale di Isernia – RG 196/09

Ultima udienza 08/10 c.a., nella quale la II giudizio è stato promossa da Kill Yoy's avverso il decreto ingiuntivo n. 38/2009 emesso dal Presidente del Tribunale con il quale era stato ingiunto di pagare a Kill Yoy's in favore della Società Plus IT la somma di € 11.127,84. All'udienza dell'8 ottobre 2015, il giudizio è stato interrotto a seguito della dichiarazione della morte del procuratore della Ittierre S.p.A. in A.S.. A seguito della riassunzione effettuata dalla controparte la procedura ha provveduto a costituirsi con il patrocinio dell'Avv. De Vivo. La causa all'udienza del 30 settembre 2016 è stata trattenuta in decisione con concessione dei termini ex art. 190 c.p.c..

Soccombenza remota. Nessun impatto in termini di sopravvenienze passive.

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 all'8 maggio 2017 per l'eventuale conciliazione o, in difetto, per escussione

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. L'udienza di trattazione è stata rinviata d'ufficio al 17 marzo 2017.

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 Ferré 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, ovvero 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 stata rinviata più volte per le precisazioni conclusioni: Da ultimo, il Giudice all'udienza del 18 ottobre 2016 ha rinviato per i medesimi incumbenti all'udienza del 3 ottobre 2017.

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 10 marzo 2017 per la precisazione delle conclusioni.

Soccombenza alta. Nessun impatto in termini di sopravvenienze passive.

PA Investments S.A. / Il Fortino S.r.l. – Ricorso di fallimento nei confronti della società “Il Fortino S.r.l.” – Tribunale di Napoli – Sez. Fallimentare - n. 35/2016 – Giudice Relatore Dott. Di Nosse

Nell'interesse della PA Investments S.A. sono state avviate iniziative volte al recupero di rilevanti attivi da parte

della PA INVESTMENTS S.A. in A.S., consistenti nella partecipazione totalitaria al capitale sociale della società “Il Fortino s.r.l.” e di un ingente credito nei confronti della stessa società. Al riguardo nell’interesse di PA Investments S.A. il 19 gennaio 2016 è stato depositato presso il Tribunale di Napoli il ricorso per la dichiarazione di fallimento della società “Il Fortino S.r.l.”.

Il Tribunale di Napoli all’udienza del 14 marzo 2016 ha accolto il ricorso, dichiarando il fallimento della società “Il Fortino S.r.l.”. Si indicano qui di seguito i dati del fallimento: Tribunale di Napoli – Fallimento n. 70/2016 – G.D. Dott.ssa Reale – Curatori: Avv. Davide Cesioano e Dott. Lorenzo Frezza. Udienda di verifica stato passivo: 15 giugno 2016.

PA Investments SA/ Il Fortino Srl. – Corte d’Appello di Napoli – Giudice Relatore Pica – n. 639/2016

Avverso la sentenza dichiarativa di fallimento, la società fallita, ha presentato reclamo. Nell’ambito di tale procedimento PAI si è tempestivamente costituita con memoria depositata il 30.05.2016. Udienda fissata al 10 giugno 2016. Il giudizio alla predetta udienda è stato rinviato al 16 settembre 2016 al fine di consentire la riunione e la trattazione congiunta con il “Reclamo SO.IT.PA” di seguito indicato. Il giudizio è stato riunito al “Reclamo SO.IT.PA” di seguito indicato e rinviato all’udienza del 14 ottobre 2016 per la discussione. Alla predetta udienda in pendenza della complessa trattativa, all’esame degli organi della procedura, il giudizio è stato rinviato all’udienza del 13 gennaio 2017.

PA Investments SA/ SO.IT.PA – Corte d’Appello di Napoli – Giudice Relatore Tabarro – R.G. n. 640/2016

Avverso la sentenza dichiarativa di fallimento ha presentato reclamo anche il socio unico della fallita, SO.IT.PA. Nell’ambito di tale procedimento PAI si è tempestivamente costituita con memoria depositata il 31.05.2016. All’udienza fissata il 15 giugno 2016 per la comparizione delle parti il giudizio è stato rinviato all’udienza del 16 settembre 2016 per la riunione al “Reclamo Fortino” già pendente presso la Corte d’Appello di Napoli – n. 640/2016). Giudizio riunito al “Reclamo Fortino” e rinviato all’udienza del 14 ottobre 2016 per la discussione. Alla predetta udienda in pendenza della complessa trattativa, all’esame degli organi della procedura, il giudizio è stato rinviato all’udienza del 13 gennaio 2017.

PA Investments S.A. / Il Fortino S.r.l. – Domanda di ammissione al passivo al fallimento R.G. n. 70/2016

Nell’interesse di PA Investments è stata depositata la domanda di insinuazione tempestiva al passivo del suddetto fallimento e, nel relativo progetto di stato passivo, i Curatori hanno proposto l’ammissione del credito di PAI. In data 9 giugno 2016 il creditore FC ha depositato osservazioni alla domanda di ammissione al passivo di PAI, chiedendo al G.D. di dichiarare la prescrizione della pretesa creditoria. In data 10 giugno 2016 anche la SO.IT.PA ha depositato osservazioni chiedendo il rigetto della domanda di ammissione al passivo di PAI, sulla base delle eccezioni sollevate in sede di reclamo. Nell’interesse di PAI sono state depositate due memorie di contro-osservazioni, all’esito delle quali, all’udienza del 15 giugno 2016, il G.D. ha ammesso il credito di PAI.

PA Investments S.A. / Il Fortino S.r.l.- Tribunale di Napoli – Sez. Fallimentare — Giudice Relatore Napolitano - R.G. n. 20206/2016

Trattasi un’impugnazione (ex artt. 98 e 99 l. fall.) proposta da un creditore avverso il decreto che ha reso esecutivo lo stato passivo del Fallimento FORTINO, finalizzata ad escludere l’insinuazione di PAI. La Procedura si è tempestivamente costituita in giudizio. Alla prima udienda del 24 novembre 2016 in pendenza di una complessa trattativa il giudizio è stato rinviato all’udienza del 23 marzo 2017.

PA Investments S.A. / Società Italiana di Partecipazioni “SO.IT.PA” – Tribunale Civile di Isernia . R.G. n. 53/2016

Il giudizio ha ad oggetto l'azione di simulazione relativa per interposizione fittizia degli atti di cessione delle quote della società "Il Fortino S.r.l." Il Giudice all'esito della prima udienza del 3 giugno 2016 ha concesso i termini di cui all'art. 183, comma 6, c.p.c., rinviando la causa all'11 ottobre 2016. Alla predetta udienza, in pendenza della complessa trattativa, il giudizio è stato rinviato all'udienza del 17 gennaio 2017.

9. L'AGGIORNAMENTO DELLO STATO PASSIVO

Alla data di riferimento, 30 giugno 2016, 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.	101.376,44	326.482,41	427.858,85
		172.449.405,90	1.622.323.921,92	1.794.773.327,82

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)/Milano, 6 febbraio 2017

Dott. Andrea Ciccoli

Avv. Prof. Emanuele Rimini

Dott. Roberto Spada



Data: Mar 07/02/2017 11:10
Da: "dgvescgc.div03@pec.mise.gov.it"
A: itholdingspainas@legalmail.it
Oggetto: Ricevuta protocollo
Allegato/i: ricevuta_protocollo.pdf(*dimensione 1 KB*)

In allegato la ricevuta di protocollazione della sua email del 07/02/2017.

Email generata automaticamente, per favore non rispondere.

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. : 42382 del : Registro Ufficiale AOO AOO_PIT

Data di arrivo : 07/02/2017

Mittente : itholdingspainas@legalmail.it (itholdingspainas@legalmail.it)

Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Relazione dei Commissari ai sensi dell'art. 205 della L.F. - Procedura ITTIERRE

Data stampa: 07/02/2017

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) **Madeferré s.r.l. in liquidazione**

sulla Relazione Semestrale ex art. 205 del R.D. 267 del 1942 al 30.6. 2016
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 1.1.2016 al 30.6.2016 e riguarda le società indicate in epigrafe.

Il Comitato di Sorveglianza prende atto di quanto esposto nella Relazione Semestrale al 30.6.2016, 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.

Con specifico riguardo a quanto contenuto nella Relazione Semestrale al 30.6.2016, il Comitato di Sorveglianza ha sottoposto la stessa a accurato esame e ha chiesto informazioni e chiarimenti e, ad esito di tale indagine, formula le seguenti osservazioni:

- a) pur comprendendo la complessità della gestione commissariale e la necessaria sinteticità della Relazione Semestrale, il Comitato di Sorveglianza invita l'Organo Commissariale ad una maggiore precisione e chiarezza nella illustrazione delle voci

contabili, dei contenziosi e dei fatti gestionali rappresentati nella Relazione. Particolare attenzione deve essere posta nella illustrazione delle voci e dei fatti di maggior rilievo, specie quelli che hanno impatto sulla prededuzione e che consentono di apprezzare rischi o potenzialità positive idonei a incidere sulle prospettive di riparto. Sebbene nel complesso la Relazione Semestrale fornisca un numero rilevante di informazioni con un livello apprezzabile di dettaglio, il Comitato ha rilevato e comunicato all'Organo Commissariale la necessità di meglio chiarire alcuni passaggi, in particolare con riguardo: **(i)** al "Deposito a garanzia per la controversia Gigli" relativo a Ittierre e IT Holding e la "perdita" e "differenza in diminuzione" riferite allo stesso, derivante dal riconoscimento della compensazione per effetto di una sentenza del Tribunale di Isernia; **(ii)** la voce "Crediti Commerciali terzi", relativa ad alcune società in Procedura, riguardo alla quale non è agevole comprendere a quanto ammonti la svalutazione e quindi quale sia la effettiva recuperabilità di detti crediti; **(iii)** al contenzioso Nuova Andrea Fashion s.p.a. in a.s. (branch francese) / Ex-dipendenti Zanola + altri, relativamente al quale è precisato che l'eventuale credito influisce sul "privilegio", laddove invece si voleva intendere che influisce sulla "prededuzione; **(iv)** al contenzioso Gianfranco Ferrè 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 Ferrè s.p.a., ITC s.r.l., Paris Group, riguardo al quale sarebbe utile avere maggiori informazioni sulla fondatezza delle reciproche domande, posto anche che quella formulata dalla controparte attiene ad un asserito inadempimento da parte dei Commissari agli obblighi di corretta rappresentazione contabili dei rami aziendali ceduti; **(v)** al contenzioso Plus IT / Gianfranco Mori, riguardo al quale sarebbe stata utile una descrizione più dettagliata, vista la rilevanza degli importi; **(vi)** alla iscrizione ai crediti di Ittierre e di Plus IT nei confronti dell'acquirente dei relativi complessi aziendali (la nuova Ittierre s.p.a., oggi in concordato preventivo), non essendo chiara la ragione per la quale l'Organo Commissariale ha deciso di svalutare integralmente il credito di Plus IT e di mantenere invece al valore nominale il credito di Ittierre, visto che la fideiussione della Regione Molise copre entrambi i crediti e entrambe le Procedure creditrici hanno escusso la fideiussione e hanno convenuto in giudizio la Regione Molise;

- b) il Comitato di Sorveglianza ritiene utile evidenziare che dalla Relazione Semestrale e dai chiarimenti forniti dall'Organo Commissariale risulta che gli impegni relativi alla definizione di controversie giuslavoristiche relative al periodo successivo all'apertura delle Procedure ammonta a circa 3,3 milioni di Euro, di cui circa Euro 2,8 milioni già corrisposti. Importo di rilievo e riferito, per importi significativi, a dipendenti assunti dalla Procedura."

Il Presidente del Comitato di Sorveglianza

(Avv. Vittorio Allavena)

