

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

Direzione Generale per lo Sviluppo Economico

RELAZIONE SEMESTRALE al 30/06/2018

ex artt. 205 del r.d. 267 del 1942 e 40 del d.lgs. n. 270/1999

nella procedura di Amministrazione Straordinaria relativa alla società

IT HOLDING S.P.A. IN A.S.

Commissari Straordinari

Dott. Enrico Stasi

Avv. Prof. Emanuele Rimini

Dott. Mauro Messina

Sommario

I. PREMESSE	3
II. REALIZZAZIONE DELL'ATTIVO	7
1. IL RECUPERO DEI CREDITI	7
III. DISTRIBUZIONI DELL'ATTIVO	8
PAGAMENTO DELLE PREDEDUZIONI	8
IV. LE AZIONI REVOCATORIE	8
V. AZIONI DI RESPONSABILITÀ	9
VI. L'EVOLUZIONE DELLE PRINCIPALI CONTROVERSIE	9
CONTENZIOSO CONTRO LA REGIONE MOLISE	9
CONTENZIOSO CONTRO ROMEO GIGLI SAS E ROMEO GIGLI	10
PROCEDIMENTO PENALE NEI CONFRONTI DEGLI EX COMMISSARI	10
VII. LA LIQUIDAZIONE DELLE FILIALI ESTERE	10
VIII. MASSA PASSIVA	11
1. DOMANDE TARDIVE	11
2. OPPOSIZIONI A STATO PASSIVO	11
3. DOMANDE IN PREDEDUZIONE	12
4. PREVISIONI DI RIPARTO	12
IX. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA	12
X. ULTERIORI INFORMAZIONI	13

I. PREMESSE

1. La procedura di amministrazione straordinaria del Gruppo Ittierre ha avuto inizio in data 12 febbraio 2009, a seguito dell'ammissione alla procedura concorsuale in discorso della Ittierre s.p.a. ai sensi delle disposizioni dettate dagli artt. 1 e 2 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).

Successivamente, su istanza ex art. 3, comma 3, d.l. n. 347/2003 dell'organo commissariale pro-tempore, sono state ammesse alla procedura di amministrazione altre imprese del gruppo che presentavano le condizioni di cui all'art. 81 del d. lgs. n. 270/1999, vale a dire: It Holding Commercial Services s.r.l., Malo s.p.a., It Holding 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 Ferrè s.p.a. (24.2.2009); It Distribuzione s.r.l. (5.3.2009); It Holding Finance S.A. (27.3.2009); Pa Investments S.A. (23.4.2009); Gf Manufacturing s.r.l., Madeferrè s.r.l. (18.6.2009).

Per tutte le società entrate in procedura erano stati inizialmente nominati come Commissari straordinari l'Avv. Stanislao Chimenti Caracciolo di Nicastro, il Dott. Andrea Ciccoli e il Dott. Roberto Spada, i quali avevano provveduto alla cessione dei complessi aziendali nei termini previsti dal programma di risanamento autorizzato, così come dettagliatamente indicato nelle relazioni semestrali predisposte dai precedenti organi commissariali, a cui si rinvia.

Di seguito la tabella che contiene l'elenco delle società in amministrazione straordinaria con le date dei relativi decreti di ammissione alla procedura, delle sentenze di dichiarazione di insolvenza e dei decreti di cessazione dell'esercizio di impresa ex art. 73 d.lgs. n. 270/1999:

PROCEDURA	NUMERO PROCEDURA	DATA DI AMMISSIONE ALLA PROCEDURA DI A.S.	DATA DICHIARAZIONE STATO DI INSOLVENZA	AUTORIZZAZIONE MINISTERO DISCIPLINARE DI CESSIONE	CESSIONE RAMO AZIENDALE	CESSAZIONE DELL'ESERCIZIO DI IMPRESA
ITTIERRE S.p.A. in A.S.	01/09	12/02/2009	18/02/2009	26/05/2010	13/01/2011	30/05/2014
IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S.r.l. in A.S.	02/09	24/02/2009	11/03/2009	N/A	N/A	30/05/2014
MALO S.p.A. in A.S.	03/09	24/02/2009	11/03/2009	13/04/2010	30/09/2010	17/08/2012
IT HOLDING S.p.A. in A.S.	04/09	24/02/2009	11/03/2009	26/05/2010	13/01/2011	30/05/2014
PLUS IT S.p.A. in A.S.	05/09	24/02/2009	11/03/2009	26/05/2010	13/01/2011	30/05/2014
ITC S.p.A. in A.S.	06/09	24/02/2009	11/03/2009	26/04/2010	11/03/2011	28/11/2012
ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.	07/09	24/02/2009	11/03/2009	N/A	N/A	30/05/2014
NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.	08/09	24/02/2009	11/03/2009	26/04/2010	11/03/2011	28/11/2012
EXTÈ S.r.l. in A.S.	09/09	24/02/2009	11/03/2009	N/A	N/A	30/05/2014
GIANFRANCO FERRÈ S.p.A. in A.S.	10/09	24/02/2009	11/03/2009	26/04/2010	11/03/2011	28/11/2012
IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.	11/09	05/03/2009	20/03/2009	13/04/2010	30/09/2010	17/08/2012
IT HOLDING FINANCE S.A. in A.S.	12/09	27/03/2009	10/04/2009	N/A	N/A	30/05/2014
PA INVESTMENTS S.A. in A.S.	13/09	23/04/2009	15/05/2009	N/A	N/A	30/05/2014
GF MANUFACTURING S.r.l. in A.S.	14/09	18/06/2009	03/07/2009	N/A	N/A	30/05/2014
MADEFERRÈ S.r.l. in A.S.	15/09	18/06/2009	03/07/2009	N/A	N/A	30/05/2014

Una prima modifica della composizione dell'organo commissariale è intervenuta in data 11 aprile

2015, a seguito delle dimissioni del Prof. Avv. Stanislao Chimenti Caracciolo di Nicastro e la successiva nomina, in data 16 aprile 2015, del Prof. Avv. Lucio Ghia, il quale ha successivamente rassegnato le proprie dimissioni con nota del 23 dicembre 2015.

In data 17 marzo 2016, il Prof. Avv. Emanuele Rimini è stato nominato Commissario in sostituzione del dimissionario Prof. Avv. Lucio Ghia.

Con nota del 28 ottobre 2016, il Dott. Roberto Spada ha comunicato le proprie dimissioni dall'incarico di Commissario Straordinario delle società del gruppo Ittierre; con decreto dell'8 giugno 2017, il Ministro dello Sviluppo Economico ha provveduto alla sostituzione del commissario dimissionario e alla revoca del Dott. Andrea Ciccoli, nominando in sostituzione, come Commissari Straordinari, il Dott. Enrico Stasi e il Dott. Mauro Messina.

Il Collego dei Commissari è, dunque, attualmente composto dai sigg.: Prof. Emanuele Rimini, Dott. Enrico Stasi, Dott. Mauro Messina.

Con il medesimo provvedimento è stato anche nominato il nuovo Presidente del Comitato di Sorveglianza, Dott. Paolo Mancuso, in sostituzione del Presidente dimissionario Avv. Vittorio Allavena.

Il Comitato di sorveglianza è, dunque, attualmente composto dai sigg.: Dott. Paolo Mancuso (Presidente), Avv. Massimo Bucu, Dott. Antonio Digati e Lavanderia Centro Italia s.r.l. (Cav. Fabio Pedini).

2. E' opportuno precisare, sempre in via di premessa, che tutte le attività concorsuali tipiche della procedura del gruppo Ittierre sono attualmente svolte a livello centralizzato dalla IT Holding s.p.a. in amministrazione straordinaria (d'ora in avanti, per brevità, IT Holding), trasformata dai precedenti commissari in un vero e proprio centro di costo cui fanno capo n. 6 rapporti di lavoro e tutti i contratti stipulati con i terzi, con la conseguenza che tutti i costi inerenti al suo funzionamento (utenze, pulizie, cancelleria, utilizzo del sistema informatico, noleggio delle fotocopiatrici, ecc.), per la parte riferibile alle altre procedure aggregate, vengono imputate alle altre imprese del gruppo proporzionalmente alle rispettive masse attive in base al disposto dell'art. 85, u.c., d.lgs. 270/1999.

A questa regola fanno eccezione i costi del personale direttamente addebitabili alle singole procedure del gruppo sulla scorta di rapportini redatti dai dipendenti. Lo stesso criterio è stato seguito anche per il ribaltamento sulle altre Società del costo sostenuto da Ittierre s.p.a. in amministrazione straordinaria (d'ora in avanti, per brevità, Ittierre) per l'unico rapporto di lavoro rimasto in capo alla stessa.

Nella tabella che segue sono evidenziate le quote di "costi comuni" del 2017 imputati alla procedura di amministrazione straordinaria della IT Holding s.p.a. in base ai criteri di ripartizione

sopra indicati:

Descrizione	Importo totale da ripartire	Importo di competenza
Dipendenti	357.935,39	93.442,49
Consulenze legali	42.000,00	2.167,41
Compenso Comitato di Sorveglianza (art. 14, c. 2, D.M. 3/11/2016)	13.557,42	699,12
Consulenze contabili amministrative	11.100,00	572,82
Utenze (telefono, connessione internet)	7.911,62	408,25
Sistema informatico contabilità	7.473,08	385,67
Altro	6.412,12	269,63
Viaggi e trasferte organi della procedura	4.098,08	211,43
Assicurazioni	2.892,12	140,09
Sistema informatico gestione personale	1.600,00	82,57
Sito istituzionale	1.190,16	61,41
Condominiali e pulizie	1.020,00	52,64
	457.189,99	98.493,52

3. In via preliminare, va ancora precisato che nel semestre di riferimento gli scriventi hanno pressoché ultimato le attività di analisi e riscontro della pregressa gestione commissariale, in ottemperanza agli obblighi derivanti dal loro ufficio.

In particolare, per quanto attiene le anomalie rilevate nella gestione degli stati passivi, per ogni singola procedura: (a) sono stati estrapolati i crediti oggetto di doppia ed anche tripla domanda di insinuazione, con provvedimenti di ammissione a volte differenti l'uno dall'altro, e sono state parimenti enucleate le posizioni di credito con riconoscimento di privilegi non spettanti o diversi da quelli previsti dalle vigenti norme civilistiche ovvero privi delle specificazioni necessarie ad individuarne il grado; (b) sono state altresì estrapolate le comunicazioni ex art. 97 l.fall. inviate ai creditori con contenuto distonico rispetto al provvedimento giudiziale di ammissione del loro credito; (c) si è altresì provveduto alla graduazione dei privilegi che assistono i crediti concorrenti, nonché alla graduazione delle prededuzioni per le procedure delle società del gruppo con attivo insufficiente a coprire integralmente i debiti di massa; (d) sono state inoltre enucleate le discrepanze tra parte numerica e parte motivazionale degli stati passivi e sono stati, infine, estrapolati gli errori commessi nella digitazione dei dati dei creditori.

Tutte queste irregolarità, laddove possibile, dovranno essere sanate mediante l'attivazione di procedure di correzione degli stati passivi da condividere con i Giudici Delegati dei singoli procedimenti di amministrazione straordinaria.

Nel corso del trascorso semestre abbiamo anche provveduto a sanare l'omissione del precedente organo commissariale, richiedendo a tutti i creditori concorrenti (oltre 5.000) interessati l'indirizzo di posta elettronica presso il quale ricevere le comunicazioni di legge, come previsto dall'art. 17, comma 5, del d.l. n. 179/2012; e si è inoltre iniziato a porre rimedio alle disfunzioni rilevate

nell'organizzazione del sistema contabile delle singole procedure.

Per quanto riguarda le ulteriori anomalie riscontrate, si segnala che le stesse sono già state oggetto di una specifica informativa al Comitato di Sorveglianza, al Ministero e all'Autorità giudiziaria per le valutazioni di rispettiva competenza.

4. Da ultimo, si rammenta che con Decreto Ministeriale del 19 luglio 2016, il Ministero dello Sviluppo Economico ha provveduto ad adottare i modelli standard di relazioni periodiche previste dall'art. 40, comma 1-bis, d.lgs. 270/1999, per le procedure di Amministrazione Straordinaria .

Con successiva Circolare del 15 settembre 2016 (Prot. n. 0289686), l'Autorità vigilante ha invitato i Commissari Straordinari delle procedure di amministrazione straordinaria ad utilizzare tali schemi a partire dalla relazione relativa al periodo 1° luglio – 31 dicembre 2016.

Come si è poc'anzi messo in evidenza, il nuovo collegio commissariale è stato nominato in data 8 giugno 2017. Siccome la contabilità, ab origine, era stata impostata secondo criteri propri di un'impresa in funzionamento, anziché in liquidazione concorsuale, gli scriventi, constatata l'impossibilità di ottenere in tempo utile le informazioni richieste dai modelli ministeriali, avevano ritenuto opportuno predisporre la Relazione relativa al periodo 1° gennaio-30 giugno 2017 secondo lo schema utilizzato dai precedenti commissari, avendo essa peraltro ad oggetto l'attività dagli stessi svolta nel periodo di riferimento.

Le operazioni di reimpostazione e revisione della contabilità non sono ancora completate, ma il lavoro già svolto in tale direzione ha consentito di redigere la presente Relazione sulla situazione patrimoniale delle Società del Gruppo e sull'evoluzione dell'attività di liquidazione in conformità ai nuovi modelli.

Va tuttavia avvertito che, all'esito della revisione tuttora in corso, alcuni dei dati numerici esposti nei documenti contabili della procedura (soprattutto quelli relativi ai crediti e debiti intercompany, per i quali sono state rilevate "squadature", e quelli afferenti ai debiti di massa e ai debiti concorsuali iscritti negli stati passivi, per cui sono state riscontrate discrepanze) potranno registrare variazioni.

Tanto premesso, al solo fine di assicurare la massima informazione e trasparenza ai creditori, nelle pagine che seguono saranno fornite notizie complementari di aggiornamento sulle principali questioni connesse alla realizzazione dell'attivo, allo stato passivo, alle azioni recuperatorie e all'andamento della gestione liquidatoria di It Holding nel primo semestre 2018.

Per le questioni per le quali non vi sono stati, nel periodo preso in considerazione dalla Relazione, specifici aggiornamenti, ci si riporta integralmente a quanto analiticamente dedotto nelle precedenti Relazioni Semestrali depositate.

II. REALIZZAZIONE DELL'ATTIVO

1. Il recupero dei crediti

1.1 - Nel semestre di riferimento è proseguita l'attività di recupero dei crediti pregressi con un incasso di euro 129.625,63 dalla Ittierre Moden GmbH per vecchie prestazioni di servizi.

Si rammenta che risultano ancora da incassare i crediti nei confronti del dott. Ciccoli e dell'avv. Chimenti, rispettivamente pari a euro 69.682,50 ed euro 76.046,20 oltre interessi, la cui debenza è stata contestata da ambedue gli ex Commissari e per la riscossione dei quali saranno attivate, ove necessario, le opportune azioni giudiziarie.

Come si è già messo in luce nella relazione del semestre precedente, i crediti in discorso traggono origine dal pagamento, da parte della Procedura, di polizze assicurative relative alla responsabilità civile dei Commissari Straordinari.

1.2 - Nel prospetto che segue sono evidenziati i crediti concorsuali che la Procedura ha insinuato al passivo chirografario delle altre società del Gruppo Ittierre in a.s. per i quali non vi sono, allo stato, previsioni di incasso:

Società	Importo ammesso	Pagamenti ricevuti
MALO S.p.A. in A.S.	30.626.983,91	-
GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.	9.358.026,86	-
IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.	237.344,07	-
PA INVESTMENTS S.A. in A.S.	77.898,94	-
Totale	40.300.253,78	-

1.3 - Nella tabella che segue sono evidenziati i crediti verso le altre società del Gruppo Ittierre in a.s. che, in quanto sorti durante la fase di gestione commissariale delle imprese, beneficiano della prededuzione:

Società	Credito chirografario	Pagamenti ricevuti
GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.	6.524.317,37	-
PLUS IT S.p.A. in A.S.	3.519.204,50	-
EXTÈ S.r.l. in A.S.	424.937,00	-
ITC S.p.A. in A.S.	420.063,77	-
PA INVESTMENTS S.A. in A.S.	3.342,42	-
IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S.r.l. in A.S.	2.732,77	-
Totale	10.894.597,83	-

Fatta eccezione per il credito verso Pa Investments a.s. (euro 3.342,42), tutte le restanti posizioni creditorie, allo stato, appaiono destinate a rimanere, in tutto o in parte, insolute.

III. DISTRIBUZIONI DELL'ATTIVO

Pagamento delle prededuzioni

Attualmente, la Procedura si trova nella situazione prevista e dall'art. 111-*bis*, u.c., l.fall., di dover graduare le prededuzioni.

Pertanto, i pagamenti effettuati nel semestre di riferimento hanno avuto esclusivamente ad oggetto le spese inerenti al funzionamento della procedura, qualificabili come spese di giustizia ex artt. 2755 e 2770 c.c., perché sostenute nell'interesse comune di tutti i creditori.

Nel prospetto che segue sono esposti i flussi finanziari, attivi e passivi, verificatisi nel corso del semestre di riferimento:

IT HOLDING S.p.A. in A.S.	Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2018 al 30 giugno 2018	
a) Liquidità disponibile a inizio periodo	12.049.746,37
ITTIERRE MODEN GmbH	129.625,63
Incassi da revocatorie	80.000,00
Interessi attivi c/c	53.555,92
Incassi per anticipi di cassa società in procedura	13.243,13
b) Entrate	276.424,68
Assistenza legale in giudizio	104.240,14
Oneri sociali, previdenziali e assistenziali	73.527,82
Dipendenti per retribuzioni	66.087,00
Consulenze legali	37.432,25
Spese e servizi diversi	31.965,45
Ritenute IRPEF autonomi	26.001,98
Spese postali	8.464,80
Locazioni	7.057,80
Girofondi alla GF MANUFACTURING S.r.l. in A.S.	6.000,00
Perizie e consulenze tecniche	3.904,41
Imposte di registro	3.572,41
Viaggi e trasferte organi della Procedura	2.435,32
Manutenzioni	2.684,00
Adempimenti societari	1.773,10
Pagamenti per nome e per conto della ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.	1.206,16
Spese notarili	1.200,21
TFR	1.200,00
Spese condominiali e pulizie	727,58
Assicurazioni	675,06
Viaggi e trasferte struttura della Procedura	954,62
Bolli e carte bollate	222,71
Spese e oneri bancarie	188,64
Cancelleria e stampati	169,20
Trattenute sindacali	111,93
Pagamenti per nome e per conto della IT HOLDING FINANCE S.A. in A.S.	110,00
Altre imposte	3,38
c) Uscite	381.915,96
Liquidità disponibile al 30 giugno 2018	11.944.255,09

IV. LE AZIONI REVOCATORIE

Nel periodo di riferimento è stata conciliata l'ultima vertenza ancora pendente nei confronti di un

Istituto di credito, con l'incasso di un importo pari a euro 80.000,00.

Ad oggi, dai giudizi revocatori transatti, la Società ha ricavato la somma complessiva di circa euro 17.717.000,00, di cui circa euro 40.000,00 riferibili agli accordi conclusi con i fornitori ed euro 17.677.000,00 riferibili agli accordi sottoscritti con gli istituti di credito.

V. AZIONI DI RESPONSABILITÀ

Come già esposto nelle precedenti relazioni, i Commissari Straordinari hanno promosso nei confronti dei soggetti ritenuti responsabili di atti di *mala gestio* richieste di risarcimento danni.

Allo stato, possono segnalarsi i seguenti principali aggiornamenti con riferimento ai giudizi ancora pendenti:

- a) il giudizio civile in corso dinanzi al Tribunale di Campobasso (Sez. Spec. in materia d'Impresa, RG. n. 1178/2014) è sempre in fase decisionale;
- b) Il giudizio penale contro gli organi sociali di It Holding, che si svolge dinanzi al Tribunale di Isernia (RG. n. 798/2009) e in cui la Procedura si è costituita parte civile, si trova tuttora in fase dibattimentale.

È opportuno rammentare al riguardo che dalle transazioni delle azioni di responsabilità la Società ha incassato, sino ad oggi, euro 770.000,00.

Nel corso del semestre di riferimento, alcuni dei convenuti nel giudizio civile hanno proposto alla Procedura di definire transattivamente le loro rispettive posizioni. Tali proposte sono al vaglio dei Commissari e dei legali della Procedura al fine di valutare l'opportunità di avviare l'*iter* autorizzativo.

VI. L'EVOLUZIONE DELLE PRINCIPALI CONTROVERSIE

Contenzioso contro la Regione Molise

Con atto di citazione notificato alla Regione Molise in data 4 aprile 2018 le procedure di amministrazione straordinaria di Ittierre s.p.a., Plus It s.p.a. e It Holding s.p.a. hanno proposto appello innanzi alla Corte d'Appello di Campobasso (R.g.n. 155/2018), avverso la sentenza pronunciata il 5 ottobre 2017 dal Tribunale di Campobasso che aveva rigettato le domande avanzate dalle predette Procedure, dichiarando la nullità della fideiussione, autonoma e a prima richiesta, rilasciata in data 4 febbraio 2011 dalla Regione Molise, fino all'importo massimo di euro 12 milioni, a garanzia del puntuale adempimento delle obbligazioni assunte dalla Albisetti s.p.a. e Nuova Ittierre s.p.a. in sede di acquisto dei rami di azienda e delle partecipazioni di pertinenza di tali Procedure. La Regione Molise si è costituita nel predetto giudizio.

La Corte d'Appello, all'udienza del 18 luglio 2018, ha rinviato per la precisazione delle conclusioni all'udienza del 29 aprile 2020.

Contenzioso contro Romeo Gigli Sas e Romeo Gigli

La causa è stata trattenuta con decisione della Corte di Appello di Milano a seguito di rinvio della Corte di Cassazione con ordinanza del 27 luglio 2015.

Si rammenta che nel giudizio di primo grado la It Holding s.p.a. era stata condannata a pagare agli attori la somma rispettivamente di euro 457.575,00 e di euro 2.148.500,00 a fronte di una richiesta di risarcimento pari a complessivi euro 47.000.000,00.

Si rammenta, inoltre, che le pretese risarcitorie hanno natura concorsuale.

Procedimento penale nei confronti degli ex Commissari

Nei confronti degli ex Commissari è in corso un procedimento penale davanti al Tribunale di Isernia (RG. n. 222/2016). La prossima udienza dibattimentale si terrà il 26 settembre 2018.

Al termine del processo, nel caso di condanna degli imputati, saranno valutate le iniziative da promuovere in sede civile.

VII. LA LIQUIDAZIONE DELLE FILIALI ESTERE

La liquidazione delle filiali estere sta proseguendo con l'obiettivo primario del completamento delle attività di trasferimento in Italia delle disponibilità attive residue e la de-registrazione/chiusura delle società estere facenti parte del Gruppo.

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 It Usa Inc. e il 100% della Gianfranco Ferré Usa Inc.); la stessa non può essere chiusa fino a quando anche solo una delle controllate risulta ancora attiva. Allo stato non è possibile formulare ragionevoli revisioni sulla tempistica per la chiusura.

M.A.C. Deutschland GmbH

La Società è stata definitivamente cancellata dal Tribunale e ha retrocesso le disponibilità liquide residue.

It Usa Inc.

Siamo in attesa di ricevere l'attestazione della cancellazione automatica dal registro delle imprese (c.d. scioglimento "by proclamation").

Gianfranco Ferré Usa Inc.

Siamo in attesa di ricevere l'attestazione della cancellazione automatica dal registro delle imprese (c.d. scioglimento "by proclamation").

VIII. MASSA PASSIVA

Il passivo sino ad oggi accertato è pari a complessivi euro 690.113.171,67, di cui euro 116.721.964,48 al privilegio ed euro 573.391.207,19 al chirografo.

Nella tabella che segue sono visualizzati i crediti insinuati al passivo chirografario dalle altre società del gruppo:

Società	Importo ammesso	Pagamenti effettuati
IT HOLDING FINANCE s.a. in A.S.	191.386.011,20	-
PLUS IT s.p.a. in A.S.	53.387.172,34	-
ITTIERRE s.p.a. in A.S.	21.120.119,28	-
ITR USA RETAIL s.r.l. in A.S.	3.919.775,01	-
IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S.r.l. in A.S.	3.883.918,44	-
EXTÈ S.r.l. in A.S.	3.085.216,72	-
NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.	2.721.613,62	-
ITC S.p.A. in A.S.	942.276,35	-
MADEFERRÉ S.r.l. in A.S.	56.911,17	-
Totale	280.503.014,13	-

1. Domande tardive

Nel semestre di riferimento, non sono pervenute domande tardive di insinuazione allo stato passivo.

Nei semestri precedenti, sono pervenute n. 2 domande tardive che saranno oggetto di un progetto di stato passivo che sarà predisposto e depositato dagli scriventi prima della fine dell'anno in corso.

2. Opposizioni a stato passivo

Attualmente sono pendenti n. 12 impugnazioni, di cui n. 7 proposte da fornitori e professionisti e n. 5 da dipendenti. Per quanto concerne il giudizio di opposizione allo stato passivo ex art. 98 l.fall promosso dal sig. Finizio per l'ammissione nella prededuzione privilegiata di crediti di lavoro

dipendente, i Commissari Straordinari sottoscritti, sulla scorta di un parere reso dal giuslavorista della Procedura, hanno chiesto e ottenuto, in data 27 giugno 2018, dal Ministero dello Sviluppo Economico, l'autorizzazione a definire la controversia con una transazione che prevede l'ammissione, in via di prededuzione, di un credito pari a complessivi euro 550.000,00 assistito dal privilegio di cui all'art. 2751 bis c. 1, n.1, c.c.

3. Domande in prededuzione

Non vi sono domande di accertamento di crediti in prededuzione ex art. 111-bis l.fall.

4. Previsioni di riparto

Nei prossimi mesi sarà predisposto un primo riparto in favore dei titolari di crediti privilegiati che beneficiano della prededuzione nel rispetto delle norme che disciplinano l'ordine dei privilegi.

IX. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA

Nei mesi passati, è pervenuta una manifestazione di interesse, da parte di una società con un capitale sociale di soli 1.000,00 euro, avente ad oggetto l'acquisizione di tutte le partecipazioni delle società del gruppo sottoposte ad amministrazione straordinaria e/o dei rami di azienda con le poste attive (liquidità, crediti, beni mobili e immobili) e passive esistenti (debiti privilegiati e chirografari), ad un prezzo che, in un precedente documento recante le linee guida del progetto di rilancio del sito produttivo, veniva indicato come simbolico.

Gli scriventi, rilevato che la società interessata è priva di capitale e di strutture, hanno richiesto l'invio di documentazione idonea a comprovare la capacità economica e finanziaria della società o dei suoi soci per realizzare un simile progetto.

Ne è seguito uno scambio di corrispondenza, nel corso del quale la società in discorso ha prospettato la possibilità di ripristinare la solvibilità di tutte le società del gruppo attualmente assoggettate ad amministrazione straordinaria mediante la conclusione di accordi stragiudiziali con i creditori e con importanti istituzioni finanziarie, onde eventualmente addivenire alla chiusura della singole procedure ai sensi dell'art. 74, comma 1, lett.b), d.lgs. n. 270/1999.

Poiché la chiusura della procedura di amministrazione straordinaria ai sensi della disposizione di legge testé menzionata comporta, *inter alia*, la consegna di tutta la liquidità del Gruppo destinata al pagamento dei creditori (pari attualmente a circa 46.754 milioni di euro) agli organi amministrativi delle società ritornate *in bonis*, che potranno pertanto gestirla in piena autonomia al di fuori di qualsiasi controllo da parte dell'autorità giudiziaria e/o amministrativa, i sottoscritti Commissari hanno rinnovato la richiesta di documentazione atta a scrutinare la serietà e fattibilità

dell'operazione nel suo complesso alla luce delle trattative in corso con il ceto creditorio, facendo presente che in mancanza di concreti elementi comprovanti l'effettiva capacità di tale soggetto di elaborare, condurre ed eseguire un progetto di rilancio delle attività produttive, i Commissari avrebbero interrotto qualsiasi flusso di informazione inerente la situazione della Società in a.s.

X. ULTERIORI INFORMAZIONI

Le spese di trasferta dei componenti dell'organo commissariale, sostenute dalla Società nel corso del semestre di riferimento, sono state pari a euro 2.435,32.

Nel dettaglio esse riguardano:

- dott. Enrico Stasi euro 1.973,55;
- dott. Mauro Messina euro 461,87.

Esse dovranno formare oggetto di ribaltamento sulle altre imprese del Gruppo, sottoposte a procedura, ai sensi dell'art. 85 d.lgs. n. 270/1999.

Si segnala che, al Commissario Straordinario dott. Enrico Stasi, è stato rimborsato l'importo di euro 69,40, oltre oneri di legge, quale anticipo per le spese di deposito, presso la CCIAA di Isernia, delle relazioni semestrali al 30 giugno 2016 e al 31 dicembre 2016.

Si evidenzia, inoltre, che lo scorso 14 giugno la società, rogito notaio Mariano Sannino repertorio n. 32.095 raccolta n. 12.709 ha trasferito la propria sede legale da Pettoranello del Molise (IS), Zona Industriale, a Isernia, presso il palazzo della Provincia in via G. Berta, snc.

L'indirizzo di posta elettronica certificata della procedura di amministrazione straordinaria della Società è il seguente:

as4.2009isernia@pecfallimenti.it

Alla presente vengono allegati gli estratti conto dei depositi bancari relativi al periodo, corredati dal dettaglio dei singoli movimenti non reperibili dall'estratto conto bancario (2018-Monte dei Paschi di Siena cc 59677.07).

1. Intestazione e dati procedura	
Tribunale	Isemia
Data Apertura	24 febbraio 2009
Nome Procedura	IT HOLDING S.p.A. in A.S.

2. Riferimenti Temporal	
Data Sentenza Insolvenza	11 marzo 2009
Data Apertura Procedura	24 febbraio 2009
Data Nomina Commissari	24 febbraio 2009 - 18 marzo 2016 - 8 giugno 2017
Data approvazione Programma	26 maggio 2010

3. Comitato di Sorveglianza				
Cognome Nome	CF	Data Nascita	Data Nomina	Ruolo
Mancuso Paolo	MNC PLA 48C25 F839K	25 marzo 1948	8 giugno 2017	Presidente
Buco Massimo	BCU MSM 61R24 H423K	24 ottobre 1961	7 maggio 2009	Esperto
Digati Antonio	DGT NTN 66M15 L483Z	15 agosto 1966	7 maggio 2009	Esperto
Pedini Fabio	PDN FBA 54R09 I287L	9 ottobre 1954	7 maggio 2009	Rappresentante dei creditori

4. Elenco professionisti nominati					
Cognome Nome	CF	Categoria Professionale	Data incarico	Tipo Incarico	Compenso percepito
Avv. Alessandro Ripa - Studio Legale Ripa	RPI LSN 70H24 D150C	Avvocato	21 marzo 2017	Tribunale di Isernia R.G. n. 164/2017 - Opposizione allo stato passivo Votino Angelo Raffaele	7.206,00
Avv. Giuseppe Iannaccone - Studio Legale	05083630961	Avvocato	10 aprile 2017	Tribunale di Isernia R.G. n. 935/2012 - Giudizio Gianfranco Ferrè S.p.A., ITC S.r.l. e Paris Group	11.679,50
Avv. Alessandro Ripa - Studio Legale Ripa	RPI LSN 70H24 D150C	Avvocato	26 aprile 2017	Tribunale di Isernia R.G. n. 143/2017 - Opposizione allo stato passivo Finizio Alessandro	9.367,80
Avv. Alessandro Ripa - Studio Legale Ripa	RPI LSN 70H24 D150C	Avvocato	29 giugno 2017	Tribunale di Isernia R.G. n. 351/2017 - Causa Avv. Achille Di Lello	5.372,00
Foglia & Cisternino Partners - Studio Legale Tributario	13665451004	Avvocato/Commercialista	11 luglio 2017	Commissione Regionale del Molise sentenza n. 200/1/12 giudizio di secondo grado - Avviso n. TR4CRT100001/2012	8.577,92
Avv. Anna D'Alessandro	DLS NNA 67P30 D086P	Avvocato	13 settembre 2017	Tribunale di Venezia quale stralcio per il pcedimento R.G. n. 510/2011 presso il Tribunale Isernia	-
Prof. Avv. Domenico Mirante	MRN DNC 61T27 C352S	Avvocato	14 settembre 2017	rappresentanza e difesa nell'attività stragiudiziale e giudiziale di recupero dei crediti di natura commerciale delle	-
Dott. Enrico Daniele	DNL NRN 72S14 D205F	Commercialista	5 ottobre 2017	Analisi dei singoli stati passivi delle domande tempestive e tardive e individuazione del tipo e dell'ordine di privilegio spettante e riconciliazione con i dati della contabilità generale	44.400,00
Avv. Carmen Pollifrone	PLL CMN 71R70 F952R	Avvocato	5 ottobre 2017	Svolgimento e assistenza legale dell'attività liquidatoria in cui rientrano le società in Amministrazione Straordinaria, essendo terminato il periodo di esercizio provvisorio	42.000,00

4. Elenco professionisti nominati					
Cognome Nome	CF	Categoria Professionale	Data incarico	Tipo Incarico	Compenso percepito
Prof. Avv. Massimo Occhiena	CCH MSM 68L03 L219C	Avvocato	19 ottobre 2017	Attività stragiudiziale amministrativa: sentenza Tribunale di Campobasso, Sez. civ., 5 ottobre 2017, 579	12.532,13
Prof. Avv. Giorgio Meo	MEOGRG62E18H501P	Avvocato	22 febbraio 2018	Assistenza, rappresentanza e difesa all'impugnazione dinanzi alla Corte d'Appello di Campobasso della sentenza Tribunale di Campobasso, Sez. civ., 5 ottobre 2017, 579	90.000,00
Prof. Avv. Massimo Occhiena	CCH MSM 68L03 L219C	Avvocato	5 marzo 2018	Attività giudiziale: profili di diritto amministrativo relativi all'impugnazione dinanzi alla Corte d'Appello di Campobasso della sentenza Tribunale di Campobasso, Sez. civ., 5 ottobre 2017, 579	40.905,50
F.lli Musetti di Musetti Antonio	00572350452	Periti esperti d'arte	6 marzo 2018	Analisi e perizie delle opere d'arte ai fini dell'individuazione del valore di mercato	3.200,00
Avv. Sergio Schlitzer	SCH SRG 72R17 F839A	Avvocato	9 maggio 2018	Assistenza, rappresentanza e difesa nell'attività giudiziale e stragiudiziale per il procedimento R.G. n. 798/2009 presso il Tribunale di Isernia	-
Avv. Francesco Biga	BGI FNC 66R05 A662Q	Avvocato	23 maggio 2018	Assistenza, rappresentanza e difesa nel giudizio R.G. n. 10547/2017 presso il Tribunale di Bari	14.720,73

5. Istituti di credito					
Nome Banca	Agenzia	IBAN	Tasso debitorio	Costo annuale conto	Data chiusura conto
Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A.	Via del Corso, 232 - 00187 Roma	IT 06 G 01030 03200 000005967707	18,60% fino a € 1.500,00- 20,90% fino a € 5.000,00- 21,80% oltre € 5.000,00-no affidamenti attivi	128,04	
Banca Galileo S.p.A.	Corso Venezia, 40 - 20121 Milano	IT 27 Q 03267 01600 000010390317	7,5%-no affidamenti attivi	120,84	
Banca di Credito Cooperativo di Roma Scrl	Via Sangro, 12 - 67031 Castel di Sangro (AQ)	IT 76 J 08327 40520 000000015933	Tasso Fido (Variabile) in caso di richiesta affidamento Euribor+spread 6,0000.Tasso Debitore Annuo per sconfinamenti extra fido 12,90000	144,70	

8. attivo/entrate						
	Nel Semestre	In totale	Stima	Realizzo	Da Realizzare	Note
Ramo d'azienda		0,50	0,50	0,50	-	
Immobili						
Mobili						
Mobili registrati						
Crediti vs Terzi						
Crediti vs erario	- 24.920,62	3.125.091,00	1.875.054,60	-	1.875.054,60	(1)
Interessi attivi		971.803,13	971.803,13	971.803,13	-	(2)
Azioni revocatorie	80.000,00	17.716.500,00	17.716.500,00	17.716.500,00	-	
Az. Resp. Amministratori		450.000,00	450.000,00	450.000,00	-	
Az. Resp. Sindaci		320.000,00	320.000,00	320.000,00	-	
Az. Resp. Banche						
Az. Resp. Revisori						
Az. Resp. Danno Terzi						
Transazioni						
Varie						
totale	55.079,38	22.583.394,63	21.333.358,23	19.458.303,63	1.875.054,60	

(1) Trattasi dell'importo netto credito/debito relativo a crediti maturati nei confronti dell'Erario prima dell'ingresso in procedura (€ 4.471.803,77) e a debiti sorti in corso di Procedura (€ 1.346.712,77). La stima di realizzo può essere indicata nel 60% del valore nominale, pari a quanto le società che operano sul mercato offrono per tale tipologia di credito.

(2) La stima degli interessi attivi che matureranno sino alla chiusura della procedura non è possibile, essendo ignoti sia i tassi di interesse, che mutano nel tempo a seconda dell'andamento del mercato, che la durata della procedura.

9. Passivo/uscite

Valori in €

spese in prededuzione	
Spese perizie	
spese legali	
spese pubblicazioni	
compenso commissario	
compenso comitato	
compensi professionisti	146.777,01
spese bancarie	188,64
Transazioni e cause passive	
altre spese di procedura	234.950,31
totale	381.915,96

* vedi dettaglio

* Dettaglio compensi professionisti pagati nel I semestre 2018			
Percipiente	Prestazione	Data pagamento	Compenso percepito
Avv. Carmen Pollifrone	Assisenta legale procedura	08.01.2018	3.741,21
Prof. Avv. Massimo Occhiena	Parere legale contenzioso "Regione Molise"	12.02.2018	13.394,74
Avv. Carmen Pollifrone	Assisenta legale procedura	14.02.2018	3.741,21
SANDULLI & ASSOCIATI Studio Legale	Assisenta legale giudizi per revocatorie fornitori	28.02.2018	5.412,81
Avv. Carmen Pollifrone	Assisenta legale procedura	14.03.2018	3.741,21
Avv. Alessandro Ripa	Assisenta legale giudizi	16.03.2018	5.177,46
Foglia & Partners	Assisenta legale e tributaria	16.03.2018	9.100,64
F.LLI MUSETTI di Musetti A.	Perizia e analisi opere d'arte	06.04.2018	3.904,41
St. Leg. Avv. G. Iannaccone e Associati	Assisenta legale giudizi per revocatorie bancarie	11.04.2018	3.687,77
Avv. Carmen Pollifrone	Assisenta legale procedura	12.04.2018	3.741,21
Prof. Avv. Giorgio Meo	Acconto per assisenta legale contenzioso "Regione Molise"	03.05.2018	24.582,81
Prof. Avv. Attilio Zimatore	Acconto per assisenta legale contenzioso "Regione Molise"	03.05.2018	27.138,81
Prof. Avv. Massimo Occhiena	Acconto per assisenta legale contenzioso "Regione Molise"	07.05.2018	26.232,29
SANDULLI & ASSOCIATI Studio Legale	Assisenta legale giudizi per revocatorie fornitori	09.05.2018	2.907,55
Avv. Carmen Pollifrone	Assisenta legale procedura	14.05.2018	3.741,21
Avv. Carmen Pollifrone	Assisenta legale procedura	14.06.2018	3.741,21
PATALANO-SANNINO Studio Notarile Associato	Atto notarile per trasferimnto sede legale	18.06.2018	1.200,21
Avv. Domenico Mirante	Assisenta legale recupero crediti	28.06.2018	1.590,25

Somme percepite nel I semestre 2018 (inclusa IVA e altre imposte al netto di Ritenuta d'acconto)

10. crediti **		
Valori in €	Crediti su vendite e prestazioni	149.359,94
	crediti erariali e previdenziali	3.126.505,21
	altri crediti	11.679.768,51
	totale	14.955.633,66

11. debiti **		
Valori in €	debiti su acquisti e prestazioni	205.495,61
	debiti erariali e previdenziali	402.399,51
	altri debiti	10.639.456,45
	debiti personale	55.256,82
	totale	11.302.608,39

12. Disponibilità liquide **		30.06.2018
Valori in €		11.944.255,09

** Fonte: Stato Patrimoniale al 30/06/2018

14. Contenzioso

Dettaglio cause in corso						
Denominazione	Prossima udienza	Grado giudizio/fase	Valore	Professionista che assiste	Esito	
Banca Nazionale del Lavoro S.p.A.	610/12	-	Tribunale Ordinario - Sezione civile	600.505,75	Studio legale Avv. G. Iannaccone e Associati	Transatta con accordo del 27/09/2017
SIDA S.r.l.	773/12	-	Tribunale Ordinario - Sezione civile	191.292,00	Studio legale Sandulli & Associati	Transatta con accordo del 08/11/2017
ECS INTERNATIONAL ITALIA S.p.A.	772/12	-	Tribunale Ordinario - Sezione civile	520.330,00	Studio legale Sandulli & Associati	Transatta con accordo del 13/10/2017
SEARCH PARTNERS INTERNATIONAL	771/12	-	Tribunale Ordinario - Sezione civile	111.000,00	Studio legale Sandulli & Associati	Definita con sentenza di rigetto
Banca Popolare di Novara S.p.A.	769/12	-	Tribunale Ordinario - Sezione civile	335.000,00	Studio legale Avv. G. Iannaccone e Associati	Transatta con accordo del 06/03/2018
Paris Group + altri	935/12	-	Tribunale Ordinario - Sezione civile	2.298.635,20	Studio legale Avv. G. Iannaccone e Associati	Precisazioni conclusioni
Brunelli + altri convenuti	1178/14	-	Tribunale Ordinario - Sezione speciale	Indeterminato	Studio legale Sandulli & Associati	Trattenuta in decisione
Romeo Gigli S.a.s. e Romeo Gigli	4192/15	-	Corte d'Appello di Milano	47.000.000,00	Studio Legale Pavia e Ansaldo	Trattenuta in decisione
Votino Angelo Raffaele	164/17	28/10/2018	Tribunale Ordinario - Sezione civile	467.227,46	Studio Legale Ripa	Precisazioni conclusioni
Finizio Alessandro	143/17	25/10/2018	Tribunale Ordinario - Sezione civile	952.688,88	Studio Legale Ripa	Conciliazione
Di Lello Achille	351/17	-	Tribunale Ordinario - Sezione civile	56.886,42	Studio Legale Ripa	Definita con ordinanza del 02/12/2017
Angelini Beauty Srl	10547/17	16/01/2019	Tribunale Ordinario di Bari	1.703.000,00	Avv. Francesco Biga	Prima comparizione
Regione Molise	155/18	29/04/2020	Corte d'Appello di Campobasso	12.000.000,00	Avv.ti Meo-Zimatore e Occhiena	Precisazioni conclusioni

15. Atti ancora necessari per chiudere la procedura

Atto	Data Prevista
Cessione crediti tributari	In prossimità della chiusura della procedura
La riscossione dei crediti pregressi	Attività iniziata lo scorso semestre in fase di completamento
Incasso crediti in frangimento	In sede di piano di riparto finale della società debitrice
Dismissione partecipazione estere	Non stimabile
Definizione contenziosi attivi e passivi pendenti	Non stimabile

I Commissari Straordinari danno atto che gli allegati formano parte integrante della Relazione ex artt. 205 l.fall. e 40 del d.lgs. n. 270/1999 e rimangono a disposizione per fornire eventuali chiarimenti e/o integrazioni che saranno ritenuti utili dagli Organi della Procedura.

Con osservanza.

Isernia, 28 settembre 2018

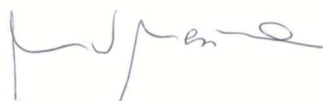
dott. Enrico Stasi



avv. prof. Emanuele Rimini



dott. Mauro Messina



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. : 347005 del : Registro Ufficiale AOO AOO_PIT

Data di arrivo : 28/09/2018

Mittente : as4.2009isernia@pecfallimenti.it (as4.2009isernia@pecfallimenti.it)

Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Relazione periodica ex artt. 205 L.F. e 40, comma 1 bis, D. Lgs. 270/1999 (30 giugno 2018) it

Holding spa

Data stampa: 01/10/2018

A seguire, vengono esposti i dati numerici per ciascuna delle società in AS, conformemente agli schemi predisposti dal Ministero. A ciascuna relazione vengono infine allegati gli estratti dei conti correnti bancari di pertinenza, al 30 giugno 2018.

Le relazioni costituiscono una sufficiente informativa generale sul complesso quadro della Amministrazione Straordinaria delle società del gruppo Ittierre.

Per quanto attiene in particolare agli stati passivi delle società in A.S. i Commissari hanno riferito del complesso lavoro di ricostruzione in corso, oggi in fase avanzata ma non ancora terminato.

Conseguenza diretta della mancata definizione degli stati passivi è la impossibilità di avviare riparti in favore dei creditori, che tuttavia, allo stato, restano massimamente urgenti.

Roma, 6 Novembre 2018

Il Presidente

