

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

Direzione Generale per lo Sviluppo Economico

**RELAZIONE SEMESTRALE al 30/06/2019**

*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

**ITTIERRE S.P.A. IN A.S.**

---

Commissari Straordinari

Dott. Enrico Stasi

Avv. Prof. Emanuele Rimini

Dott. Mauro Messina

## *Sommario*

<b>I. PREMESSE</b>	<b>3</b>
<b>II. REALIZZAZIONE DELL'ATTIVO</b>	<b>6</b>
1. AGGIORNAMENTI SULLA DISMISSIONE DEGLI IMMOBILI	6
2. IL RECUPERO DEI CREDITI	7
<b>III. DISTRIBUZIONI DELL'ATTIVO</b>	<b>8</b>
1. PAGAMENTO DELLE PREDEDUZIONI	8
<b>IV. LE AZIONI REVOCATORIE</b>	<b>9</b>
<b>V. AZIONI DI RESPONSABILITÀ</b>	<b>9</b>
<b>VI. L'EVOLUZIONE DELLE PRINCIPALI CONTROVERSIE</b>	<b>11</b>
1. CONTENZIOSO CONTRO LA REGIONE MOLISE	11
2. CONTENZIOSO CONTRO BANCA IFIS	11
3. CONTENZIOSO CONTRO LA BANCA DELL'ADRIATICO	12
4. CONTENZIOSO CONTRO IL BANCO POPOLARE SOCIETÀ COOPERATIVA	12
<b>VII. MASSA PASSIVA</b>	<b>12</b>
1. DOMANDE TARDIVE	12
2. OPPOSIZIONI A STATO PASSIVO	13
3. DOMANDE IN PREDEDUZIONE	13
4. PREVISIONI DI RIPARTO	15
<b>VIII. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA</b>	<b>15</b>
<b>IX. ULTERIORI INFORMAZIONI</b>	<b>16</b>

**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	N. PROC.	AMMISS. ALLA PROC. DI A.S.	DICH. STATO DI INSOLVENZA	AUT. MIN. DISCIPLINARE DI CESSIONE	CESSIONE RAMO AZIENDALE	CESSAZIONE ESERCIZIO DI IMPRESA
Ittierre s.p.a.	01/09	12/02/2009	18/02/2009	26/05/2010	13/01/2011	30/05/2014
It Holding Commercial Services s.r.l.	02/09	24/02/2009	11/03/2009	N/A	N/A	30/05/2014
Malo s.p.a.	03/09	24/02/2009	11/03/2009	13/04/2010	30/09/2010	17/08/2012
It Holding s.p.a.	04/09	24/02/2009	11/03/2009	26/05/2010	13/01/2011	30/05/2014
Plus It s.p.a.	05/09	24/02/2009	11/03/2009	26/05/2010	13/01/2011	30/05/2014
Itc s.p.a.	06/09	24/02/2009	11/03/2009	26/04/2010	11/03/2011	28/11/2012
Itr Usa Retail s.r.l.	07/09	24/02/2009	11/03/2009	N/A	N/A	30/05/2014
Nuova Andrea Fashion s.p.a.	08/09	24/02/2009	11/03/2009	26/04/2010	11/03/2011	28/11/2012
Extè s.r.l.	09/09	24/02/2009	11/03/2009	N/A	N/A	30/05/2014
Gianfranco Ferrè s.p.a.	10/09	24/02/2009	11/03/2009	26/04/2010	11/03/2011	28/11/2012
It Distribuzione s.r.l.	11/09	05/03/2009	20/03/2009	13/04/2010	30/09/2010	17/08/2012
It Holding Finance s.a.	12/09	27/03/2009	10/04/2009	N/A	N/A	30/05/2014
PA Investments S.A.	13/09	23/04/2009	15/05/2009	N/A	N/A	30/05/2014
GF Manufacturing s.r.l.	14/09	18/06/2009	03/07/2009	N/A	N/A	30/05/2014
Madeferrè s.r.l.	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. Avv. 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", oppure "ITH"), 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 2018 imputati alla

procedura di amministrazione straordinaria della Ittierre s.p.a. in base ai criteri di ripartizione sopra indicati:

Descrizione	Importo totale da ripartire	Importo di competenza
Dipendenti	357.556,75	114.447,32
Assistenza legale in giudizio	95.777,49	31.925,83
Consulenze contabili amministrative	33.300,00	17.340,55
Consulenze legali	49.997,50	23.993,33
Perizie e consulenze tecniche	3.200,00	2.133,33
Comitato di sorveglianza	10.213,95	5.318,79
Viaggi e trasferte organi della procedura	4.998,19	2.602,74
Altre imposte	7.131,40	3.019,86
Assicurazioni	6.949,49	3.618,86
Cancelleria	248,96	129,64
Corrieri	3,98	2,07
Locazioni	12.448,16	6.482,22
Manutenzione	2.350,00	1.223,73
Spese condominiali e pulizie	2.089,00	1.087,82
Spese e servizi diversi	48.467,55	23.529,22
Utenze	735,16	382,83
Viaggi e trasferte	3.730,43	1.942,57
	<b>639.198,01</b>	<b>239.180,72</b>

**3.** In via preliminare, va ancora precisato che nel semestre di riferimento è stata completata l'attività di analisi e di revisione degli stati passivi formati nel corso della pregressa gestione commissariale. Laddove possibile, le "patologie" rilevate (di cui abbiamo riferito nelle precedenti Relazioni Semestrali) dovranno essere, ora, sanate attraverso l'attivazione di procedure di correzione degli stati passivi da condividere con il Giudice delegato ovvero, nei casi più gravi, mediante l'instaurazione di un giudizio di revocazione.

In data 6 marzo 2019, si sono tenute le prime udienze di verifica delle insinuazioni tardive e delle domande di ammissione di crediti in prededuzione contestati *ex art. 111-bis l.fall.* di cui infra si riferirà.

Nel corso del trascorso semestre sono state inoltre sanate le disfunzioni rilevate nell'organizzazione del sistema contabile delle singole procedure e si è altresì provveduto ad allineare i dati della contabilità generale alle risultanze degli stati passivi e a completare i riscontri sulla quadratura dei rapporti debitori e creditori *intercompany*.

**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.

Sicché, in ottemperanza a quanto disposto dalla predetta Circolare, con riferimento al periodo 1° gennaio – 30 giugno 2019, i sottoscritti Commissari Straordinari delle società del Gruppo Ittierre in a.s. hanno redatto la relativa relazione sulla situazione patrimoniale dell'impresa e sull'andamento della gestione in conformità ai nuovi modelli.

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 Ittierre nel primo semestre 2019.

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. Aggiornamenti sulla dismissione degli immobili**

La Società è proprietaria di un'area industriale, sita in Pettoranello del Molise, della superficie di mq. 120.000, di cui mq. 45.000 coperti e mq. 58.000 calpestabili.

Attualmente, una porzione della palazzina uffici è ancora occupata, *sine titulo*, dalla Nuova Ittierre s.p.a., già in concordato preventivo ed ora in liquidazione giudiziale (trattasi della società che ha acquistato i complessi aziendali di pertinenza Ittierre e Plus It s.p.a. in data 13 gennaio 2011), mentre un'altra porzione dello stesso immobile è utilizzata dalla Procedura per l'archivio amministrativo e per la conservazione dei capi di abbigliamento storici realizzati dal Gruppo Ittierre.

Nei mesi scorsi, con l'assistenza dei rispettivi legali, sono intervenute numerose interlocuzioni con il commissario e il liquidatore giudiziale della nuova Ittierre (già in concordato preventivo), al fine di ottenere la riconsegna dell'immobile e definire l'entità del risarcimento da questa dovuto per la locazione e la successiva occupazione abusiva di tale cespite dello stesso, nonché per i danni ad esso arrecati.

Nel corso di questi incontri, gli scriventi avevano dichiarato la loro disponibilità a prendere in considerazione, al fine dell'avvio delle prescritte procedure competitive, eventuali offerte di acquisto di tutti o anche di alcuni degli immobili facenti parte del complesso industriale sito in Pettoranello da parte di soggetti interessati sia a questi fabbricati che ai beni mobili di pertinenza della procedura concordataria presenti nello stabile.

A seguito di questi incontri sono pervenute alla Procedura alcune manifestazioni di interesse che i Commissari sottoscritti si sono riservati di vagliare all'esito delle *due diligence* in corso da parte di soggetti che, rispondendo all'invito pubblicato dagli scriventi in data 14.3.2019 sui quotidiani Il Sole 24 Ore e Repubblica, hanno manifestato interesse a presentare eventuali offerte di concordato ex art. 78 d.lgs. n. 270/1999 per alcune o tutte le società del Gruppo.

## 2. Il recupero dei crediti

**2.1.** Nel semestre di riferimento, l'attività recuperatoria che è proseguita ha portato, in via stragiudiziale, ai seguenti incassi, che si aggiungono a quelli già indicati nelle precedenti relazioni:

Cliente	Data incasso	Importo incassato
Aelle Moda	25/01/2019	3.739,21
Gigli Gabriella	14/02/2019	9.100,00
Aelle Moda	20/02/2019	2.474,81
Aelle Moda	22/03/2019	2.474,81
Studio Marver	27/03/2019	500,00
Aelle Moda	18/04/2019	2.474,81
Aelle Moda	24/04/2019	54,01
Studio Marver	02/05/2019	500,00
Studio Marver	24/05/2019	500,00
		<b>21.817,65</b>

Le azioni legali già intraprese nei confronti dei debitori che non hanno adempiuto all'intimazione di pagamento inviata dagli scriventi hanno portato all'emissione dei seguenti decreti ingiuntivi e successivi incassi:

Cliente	Tribunale	Giudice di Pace	Data deposito	RG. n.	Data decreto	Decreto	Valore	Somma capitale	Altre somme	Totale incassato
R.B.S. s.r.l.			intimazione di pagamento				232,80	232,80	-	232,80
Italpiega s.r.l.			intimazione di pagamento				1.051,64	1.051,64	-	1.051,64
Bond Factory Snc Di Dirienz			intimazione di pagamento				240,00	240,00	-	240,00
Rolla Marco			intimazione di pagamento				2.402,88	2.402,88	-	2.402,88
Aelle Moda	Isernia		26.09.2018	854/2018	15.10.2018	265/2018	8.562,82	8.562,82	2.654,84	11.217,66
B.B. Trading s.r.l.	Isernia		26.09.2018	856/2018			23.693,62	-	-	-
Fondacaro	Isernia		26.09.2018	857/2018	15.10.2018	264/2018	14.381,01	-	-	-
Gigli Maria Gabriella	Isernia		26.09.2018	858/2018	30.10.2018	288/2018	8.954,60	8.954,60	145,40	9.100,00
Rilievi Group s.r.l.	Isernia		26.09.2018	859/2018	15.10.2018	267/2018	7.777,37	-	-	-
S.I.P.A.F.F. s.r.l.	Isernia		26.09.2018	860/2018	15.10.2018	274/2018	20.380,04	-	-	-
Studio Marver s.r.l.	Isernia		26.09.2018	861/2018	15.10.2018	273/2018	10.382,85	1.500,00	-	1.500,00
So.Pam Logistica s.r.l.		Isernia-Sezione I	05.10.2018	644/2018	10.10.2018	293/2018	2.866,20	-	-	-
Unizip s.r.l.	Isernia		16.11.2018	1057/2018	26.11.2018	348/2018	9.432,78	-	-	-
Comei s.r.l.	Isernia		19.03.2019	294/2019	21.03.2019	62/2019	13.132,05	-	-	-
Colangelo Davide	Isernia		19.03.2019	300/2019	23.03.2019	75/2019	9.390,23	-	-	-
							<b>132.880,89</b>	<b>22.944,74</b>	<b>2.800,24</b>	<b>25.744,98</b>

**2.2.** Nel prospetto che segue sono visualizzati i crediti che la Società ha insinuato nel passivo chirografario delle altre società del gruppo in a.s. per i quali non vi sono, allo stato, previsioni di

incasso:

Società	Importo ammesso al chirografo	Pagamenti ricevuti
It Holding s.p.a.	21.120.119,28	-
It Distribuzione s.r.l.	6.552.445,87	-
It Holding Commercial Services s.r.l.	3.121.635,77	-
PA Investments S.A.	56.158,56	-
<b>Totale</b>	<b>30.850.359,48</b>	<b>-</b>

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

Società	Credito chirografario	Pagamenti ricevuti
Itc s.p.a.	11.618.090,99	-
It Holding s.p.a.	3.085.251,10	-
Plus It s.p.a.	1.610.208,86	-
Gianfranco Ferré s.p.a.	1.185.012,61	-
Malo s.p.a.	83.861,11	-
It Holding Finance s.a.	2.547,65	-
PA Investments S.A.	2.231,16	-
Itr Usa Retail s.r.l.	1.965,98	-
Madeferré s.r.l.	1.943,63	-
GF Manufacturing s.r.l.	1.743,15	-
It Holding Commercial Services s.r.l.	1.443,50	-
<b>Totale</b>	<b>17.594.299,74</b>	<b>-</b>

Fatta eccezione per i crediti vantati nei confronti di Malo s.p.a., IT Holding Finance s.a., Pa Investments s.a., ITR USA Retail s.r.l., Madeferre s.r.l. e GF Manufacturing s.r.l., tutte le restanti posizioni creditorie, allo stato, appaiono destinate a rimanere, in tutto o in parte, insolute.

### **III. DISTRIBUZIONI DELL'ATTIVO**

#### **1. Pagamento delle prededuzioni**

Attualmente, la Procedura si trova nella situazione, disciplinata 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:

Ittierre s.p.a.	Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2019 al 30 giugno 2019	
<b>a) Liquidità disponibile a inizio periodo</b>	<b>12.052.300,03</b>
Incassi da revocatorie	108.146,00
Riscossione crediti pregressi	21.817,65
Interessi attivi c/c	486,26
<b>b) Entrate</b>	<b>130.449,91</b>
Perizie e consulenze tecniche	138.378,96
Assistenza legale in giudizio	136.283,35
Compenso Comitato di Sorveglianza	104.791,83
Ritenute IRPEF autonomi	74.818,65
Altre imposte	17.264,37
Imposte di registro	16.067,38
Viaggi e trasferte - Organi della Procedura	13.968,39
Dipendenti per retribuzioni	13.871,00
Spese e servizi diversi	11.582,69
Oneri sociali, previdenziali e assistenziali	11.249,15
Bolli e carte bollate	1.331,69
Adeempimenti societari	682,36
Spese e oneri bancarie	341,02
Spese postali	6,10
<b>c) Uscite</b>	<b>540.636,94</b>
<b>Liquidità disponibile al 30 giugno 2019</b>	<b>11.642.113,00</b>

#### **IV. LE AZIONI REVOCATORIE**

Allo stato sono pendenti n. 3 giudizi dinanzi al Tribunale di Isernia, di cui n. 1 nei confronti di fornitori e n. 2 nei confronti di Istituti di credito.

Nel periodo di riferimento sono stati definiti transattivamente tutti i giudizi civili e penali aventi ad oggetto le pretese restitutorie e risarcitorie azionate nei confronti dell'ex amministratore dott. Maurizio Negro, con un incasso di complessivi euro 98.146,00.

Ad oggi, dai giudizi transatti, la Ittierre s.p.a. ha ricavato la somma complessiva di circa euro 14.203.000,00, di cui euro 907.000,00 imputabili agli accordi conclusi con i fornitori, euro 98.146,00 imputabili ad accordi con ex amministratori e dirigenti ed euro 13.198.000,00 imputabili 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.

Sino ad oggi, le posizioni transatte, anche nell'ambito dei giudizi risarcitori attivati in sede civile e penale dalle procedure di amministrazione straordinaria di It Holding s.p.a. e PA Investments s.a., hanno consentito di incassare un importo pari a complessivi euro 42.000,00.

a) Nel trascorso semestre, all'esito di lunghe e complesse trattative condotte dalla Procedura con il supporto del legale incaricato, avv. Antonio Nardone, alcuni convenuti nell'azione di responsabilità hanno formulato proposte di transazione delle rispettive posizioni.

In particolare, i sigg. Vicari, Mammola, Bonissoni, Rigotti e Paolucci hanno formulato una proposta transattiva, migliorativa rispetto a quella da loro presentata in passato, che prevede il versamento di euro 500.000,00 per tutte le società del gruppo danneggiate e la rinuncia a crediti privilegiati ammessi al passivo delle procedure per circa euro 45.000,00, oltre alla manleva per eventuali spese legali di spettanza degli Assicuratori dei Lloyds, chiamati in causa dal convenuto Rigotti.

La proposta è stata positivamente valutata dal Comitato di Sorveglianza ed è ora al vaglio del Ministero.

Il sig. Luca Giuseppe Solca, scindendo la propria posizione dai convenuti sopra indicati, ha proposto di definire l'azione risarcitoria intrapresa pure nei suoi confronti con il pagamento di euro 200.000,00 per tutte le società del gruppo danneggiate.

La proposta è stata positivamente valutata dal Comitato di Sorveglianza ed è ora al vaglio del Ministero.

Nel medesimo periodo anche il sig. Angelo Barozzi ha proposto di transigere l'azione risarcitoria intrapresa pure nei suoi confronti con il pagamento della somma onnicomprensiva di euro 60.000,00 per tutte le società del gruppo danneggiate, oltre la rinuncia ai crediti privilegiati ammessi al passivo della procedura per circa euro 30.000,00.

La proposta è stata positivamente valutata dal Comitato di Sorveglianza ed è ora al vaglio del Ministero

Una ulteriore proposta transattiva è pervenuta dal sig. Luigi Pezzi che ha manifestato la propria disponibilità a transigere il giudizio risarcitorio instaurato pure nei suoi confronti mediante il versamento della somma onnicomprensiva di euro 25.000,00, per tutte le società del gruppo danneggiate, oltre alla rinuncia ai crediti privilegiati al passivo per circa euro 36.000,00.

La proposta è stata positivamente valutata dal Comitato di Sorveglianza ed è ora al vaglio del Ministero.

b) Nel periodo di riferimento, all'esito di una laboriosa attività di analisi delle condotte gestionali del precedente organo commissariale e delle delicate trattative intercorse tra il legale degli stessi, prof. avv. Andrea Zoppini, ed il legale della Procedura, avv. Antonio Nardone, con il parere favorevole del Comitato di Sorveglianza, è stata presentata al Ministero istanza di autorizzazione ad

accettare proposta transattiva formulata dai precedenti Commissari in ordine ai profili di possibile responsabilità gestoria. La proposta prevede, fra l'altro, la rinuncia a tutti i compensi maturati e non corrisposti, pari ad un importo di circa 2 milioni di euro per tutte le società del gruppo, nonché il rimborso per cassa dei premi assicurativi anticipati dalle procedure e relativi alla polizza di assicurazione da essi stipulata a copertura dei rischi di risarcimento di danni provocati a terzi in relazione allo svolgimento della funzione commissariale.

## **VI. L'EVOLUZIONE DELLE PRINCIPALI CONTROVERSIE**

### **1. 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.

### **2. Contenzioso contro Banca Ifis**

Il giudizio con Banca Ifis, avente ad oggetto la dichiarazione di inefficacia *ex art. 44 l.fall.* di un pagamento di euro 1.526.753,00 (oltre interessi legali), nonché la dichiarazione di inefficacia *ex art. 67 l.fall.* di ulteriori pagamenti per complessivi euro 4.000.000,00 (oltre interessi legali) e lo svincolo di assegni bancari per euro 1.082.274,45, è tuttora pendente davanti alla Corte d'Appello di Campobasso.

La proposta transattiva formulata dalla Banca in data 4.4.2019, all'esito del procedimento disciplinato dall'art. 42 d.lgs. n. 270/1999, non è stata ritenuta congrua.

A seguito di precedenti rinvii, all'udienza del 3.7.2019, sono state precisate le conclusioni e la causa è stata trattenuta in decisione.

Si rammenta che la somma ad oggi provvisoriamente incassata *ex art. 113, u.c., l.fall.*, è pari ad euro

1.082.274,45.

### 3. Contenzioso contro la Banca dell'Adriatico

La Procedura ha proposto ricorso per Cassazione avverso il decreto con cui il Tribunale di Isernia, definendo il giudizio di opposizione allo stato passivo *ex art. 98 l.fall.*, ha ammesso al passivo privilegiato il credito di euro 12.797.635,73 insinuato dalla Banca dell'Adriatico. Si è tuttora in attesa della fissazione dell'udienza.

### 4. Contenzioso contro il Banco Popolare Società Cooperativa

Il giudizio per Cassazione, promosso dal Banco Popolare Società Cooperativa (subentrato ad Efibanca s.p.a. per effetto della fusione per incorporazione) avverso il provvedimento con il quale il Tribunale di Isernia ha rigettato l'opposizione proposta *ex art. 98 l.fall.* da Efibanca per l'ammissione in via privilegiata della somma di euro 10.419.560,89, è tuttora in attesa della fissazione di udienza.

## VII. MASSA PASSIVA

Il passivo sino ad oggi accertato è pari a complessivi euro 491.912.839,72, di cui euro 124.152.915,33 al privilegio ed euro 367.759.924,39 al chirografo.

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

Società	Importo ammesso al chirografo	Pagamenti effettuati
Gianfranco Ferré s.p.a.	25.070.010,92	-
Plus It s.p.a.	11.265.128,78	-
Malo s.p.a.	2.059.944,71	-
Exté s.r.l.	1.500.832,60	-
Nuova Andrea Fashion s.p.a.	1.297.630,44	-
Ite s.p.a.	990.433,05	-
<b>Totale</b>	<b>42.183.980,50</b>	-

### 1. Domande tardive

Nel corso del semestre di riferimento, sono pervenute n. 3 domande tardive di ammissione allo stato passivo, che si aggiungono a quelle ricevute nei semestri precedenti.

Le insinuazioni ricevute sino al 12.10.2018, unitamente alle domande in prededuzione di cui subito si dirà pervenute fino a quella medesima data, sono oggetto di un progetto di stato passivo

depositato dagli scriventi in data 18.2.2019, il cui esame, da parte del Giudice delegato, non è stato ancora completato pendendo trattative con alcuni creditori istanti per la definizione in via transattiva delle pretese da loro azionate.

La prossima udienza si terrà in data 6.11.2019.

## **2. Opposizioni a stato passivo**

Attualmente sono pendenti n. 15 cause di opposizione promosse da fornitori e professionisti.

## **3. Domande in prededuzione**

I debiti di massa già oggetto di accertamento giudiziale *ex art. 111-bis l.fall.* hanno tutti natura chirografaria ed ammontano a complessivi euro 61.134.473,23<sup>1</sup>.

Per quanto riguarda il procedimento di verifica dei crediti prededucibili inseriti nel progetto di stato passivo depositato dalla Procedura in data 18.2.2019, si segnala quanto segue.

a) Nel corso dell'udienza del 6.3.2019, gli eredi Cordopatri ed il dott. Labonia, che avevano chiesto il riconoscimento di un credito di euro 247.029,59 per prestazioni professionali rese in favore della Procedura, hanno dichiarato di accettare il minor importo di euro 137.482,36 (oltre accessori di legge), ricalcolato dagli scriventi e condiviso dal Giudice delegato, alla sola ed essenziale condizione che questa somma venisse immediatamente corrisposta dall'organo commissariale. Il Giudice, preso atto di quanto sopra, ha autorizzato il pagamento della somma riconosciuta, che è stato effettuato in data 7.3.2019.

b) Nel periodo di riferimento sono state conciliate le pretese azionate in prededuzione dagli eredi Bruno e dall'avv. Nicola Bruno per le attività professionali prestate in favore della Procedura.

In particolare, con domanda depositata in data 24 gennaio 2018 gli eredi Bruno avevano chiesto l'ammissione al passivo della Ittierre, in prededuzione a titolo di compensi per l'attività professionale prestata dall'avv. Donato Bruno, di un credito di euro 4.144.629,19 in via principale, calcolato secondo i parametri di cui al d.m. n. 55/2014 e in via subordinata di euro 586.370,73 calcolato sulla base di una convenzione sottoscritta, al momento del conferimento dell'incarico, con i precedenti Commissari.

Con domanda depositata il 19 dicembre 2018 l'avv. Nicola Bruno, in proprio, sempre con riferimento ai giudizi Ittierre, ha chiesto l'ammissione al passivo della Ittierre, in prededuzione a titolo di compensi professionali per l'attività dallo stesso svolta nel periodo successivo al decesso

---

<sup>1</sup> La differenza di euro 242.147,21, rispetto all'importo indicato nella precedente relazione periodica, è dovuta ad una riclassificazione delle poste contabili nell'ambito della già più volte segnalata attività di riconciliazione dei dati contabili con le risultanze degli stati passivi predisposti sotto la gestione dei precedenti Commissari.

---

dell'avv. Donato Bruno e fino alla data di revoca dei mandati professionali da parte della Ittierre intervenuta il 14 luglio 2016. Il tutto per un importo di euro 1.710.920,17 in via principale calcolato secondo i parametri di cui al d.m. n. 55/2014 e, in via subordinata, in caso di ritenuta applicazione della citata convenzione, nell'importo determinato dal tribunale.

In sede di predisposizione del progetto di stato passivo gli scriventi si erano opposti al riconoscimento del credito insinuato dagli eredi Bruno, allegando, oltre a vari profili di inadempimento al mandato professionale da parte dell'istante, l'erroneità del criterio di computo del compenso in applicazione della Convenzione.

Sempre in sede di redazione dello stato passivo delle domande tardive, gli scriventi si erano altresì opposti al riconoscimento del credito insinuato dall'avv. Nicola Bruno, allegando, oltre a vari profili di contestazione già fatti valere con riferimento alla domanda di ammissione al passivo proposta dagli eredi Bruno, anche la contestazione inerente l'unitarietà dell'attività professionale prevista dalla Convenzione con la conseguenza che nulla era dovuto all'istante in funzione della inscindibilità convenzionale dell'attività prestata da quella già oggetto di regolamentazione nell'ambito della Convenzione.

Con atto di citazione notificato il 14/17 dicembre 2018, gli scriventi avevano inoltre convenuto innanzi al Tribunale di Roma gli eredi Bruno e l'avv. Nicola Bruno, allegando le stesse deduzioni già oggetto delle contestazioni dei crediti dei quali era richiesta l'ammissione al passivo di cui sopra, al fine di sentirli condannare al risarcimento dei danni da loro arrecati dalla Procedura nello svolgimento dei mandati professionali.

Nel contesto dei giudizi avviati dai Commissari sottoscritti, come previsto dalla legge, sono state stipulate singole convenzioni all'esito della prevista procedura di negoziazione assistita. Tali negoziazioni sono state condotte per gli eredi Bruno, dall'avv. prof. Enrico Gabrielli e per le singole società in A.S. dall'avv. Antonio Nardone e hanno riguardato non solo i giudizi promossi dalla Procedura, ma anche le domande di ammissione al passivo.

Le procedure di negoziazione assistita si sono definite con la sottoscrizione di un atto di transazione che in sintesi prevede:

i) la definizione totale a saldo e stralcio di qualsiasi pretesa, domanda, azione presente e/o futura connessa all'attività svolta sia dallo Studio dell'avv. Donato Bruno, sia dall'avv. Nicola Bruno in relazione agli incarichi professionali ricevuti dalle società da loro assistite e difese, mediante il riconoscimento in proprio favore della complessiva somma di euro 490.348,05 (pari alla somma dei compensi dovuti per l'attività prestata in favore di tutte le Procedure del gruppo, calcolati in base alla Convenzione del 2012, riconosciuta pertanto valida ed efficace in tutte le sue pattuizioni, ma parametrati unicamente al *petitum* effettivo – relativo al semestre anteriore all'apertura della

procedura di A.S. - delle azioni revocatorie introdotte a mezzo del ministero dell'avv. Donato Bruno e di eventuali altri suoi codifensori e proseguire dall'avv. Nicola Bruno. Somma che verrà corrisposta anche mediante conguagli fra le varie società del gruppo Ittierre e gli eredi Bruno in ragione della diversità e dell'autonomia delle società allo stesso gruppo facenti capo e in amministrazione straordinaria;

ii) di riconoscere che da tale somma debba essere detratto quanto richiesto dalla Procedura stessa nei giudizi risarcitori introdotti dinanzi al Tribunale di Roma (i.e., euro 323.469,63);

iii) l'obbligo degli eredi Bruno di farsi carico di tutti gli oneri di domiciliazione;

iv) la compensazione integrale delle spese legali.

In ragione di quanto sopra, la Procedura dovrà riconoscere, a saldo e stralcio di ogni reciproca pretesa, presente e/o futura di cui sopra, agli eredi Bruno e all'avv. Nicola Bruno, in proprio, la somma omnicomprensiva di euro 166.878,42, da pagarsi entro dieci giorni dall'esecutività dello stato passivo.

#### **4. Previsioni di riparto**

Dopo che sarà reso esecutivo il progetto di stato passivo depositato il 18.2.2019, si procederà alla predisposizione di un primo riparto in favore dei creditori nel rispetto delle norme che disciplinano l'ordine dei privilegi.

#### **VIII. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA**

In data 14.3.2019 è stato pubblicato, ad opera degli scriventi, sui quotidiani Il Sole 24 Ore e Repubblica, un invito a presentare manifestazioni di interesse per la presentazione di eventuali offerte di concordato ex art. 78 d.lgs. n. 270/1999, per alcune o per tutte le società del gruppo.

A seguito di tale iniziativa, hanno richiesto e ottenuto il consenso per l'accesso alla *data room* cinque società.

Una di queste società ha comunicato, in data 24.6.2019, di non essere interessata ad alcuna impresa del gruppo; un'altra società ha invece manifestato interesse a valutare la presentazione di una proposta di concordato per le società Extè s.r.l. e Gianfranco Ferrè s.p.a.; una terza ha dichiarato il proprio interesse al concordato Extè; una quarta società ha dichiarato il proprio interesse ad approfondire le informazioni ricevute finalizzate alla eventuale presentazione di una domanda di concordato; l'ultima di esse non ha ancora dato alcuna comunicazione.

Con pec del 12.09.2019, gli scriventi hanno sollecitato le società suindicate a comunicare, entro la data del 30.9.2019, se intendono o meno attivare il procedimento di cui al citato art. 78.

## **IX. ULTERIORI INFORMAZIONI**

L'indirizzo di posta elettronica certificata della procedura di amministrazione straordinaria della Ittierre s.p.a. è il seguente:

[as1.2009isernia@pecfallimenti.it](mailto:as1.2009isernia@pecfallimenti.it)

<b>1. Intestazione e dati procedura</b>	
Tribunale	Isemia
Data Apertura	12 febbraio 2009
Nome Procedura	ITTIERRES.p.A. in A.S.

<b>2. Riferimenti Temporal</b>	
Data Sentenza Insolvenza	18 febbraio 2009
Data Apertura Procedura	12 febbraio 2009
Data Nomina Commissari	12 febbraio 2009 - 18 marzo 2016 - 8 giugno 2017
Data approvazione Programma	26 maggio 2010

<b>3. Comitato di Sorveglianza</b>				
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. 1395/2016 - Opposizione allo stato passivo FIDITALIA S.p.A.	2.052,40
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 & Cistemino Partners - Studio Legale Tributario	13665451004	Avvocato/Commercialista	20 luglio 2017	Commissione Regionale del Molise sentenza n. 250/1/13 giudizio di secondo grado - Cartella di pagamento n. 05320120001344809	3.904,64
Studio Legale Pessi e Associati	00401340948	Avvocato	4 settembre 2018	Corte di Appello di Campobasso R.G. n. 296/17 – Giudizio di appello	8.813,60
Prof. Avv. Giorgio Meo e Prof. Avv. Attilio Zimatore	MEOGRG62E18H501P - ZMTTTL55B21C352C	Avvocato	13 settembre 2018	Assistenza, rappresentanza e difesa della Procedura per proposizione dell'azione di rilascio dell'immobile di proprietà della Ittierre S.p.A. in AS. nei confronti della Ittierre S.p.A. in concordato preventivo	20.000,00
Italiana Assessment S.r.l.	11160250152	Broker assicurativo	21 gennaio 2019	Stima preliminare per "Assicurazione con dichiarazione di valore". Stima su fabbricato, connessioni, infrastrutture e impianti di pertinenza siti in Zona Industriale, s.n.c. 86090 Pettoranello del Molise (IS)	6.500,00

5. Istituti di credito					
Nome Banca	Agenzia	IBAN	Tasso debitorio	Costo annuale conto	Data chiusura conto
Banca Popolare di Spoleto S.p.A.	Via Emilia, 68 - 00187 Roma	IT 46 J 05704 03200 000000005287	13,125% no affidamenti attivi	240,00	
Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A.	Via del Corso, 232 - 00187 Roma	IT 15 K 01030 3200 000006173182	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	31/07/2018
Intesa Sanpaolo S.p.A.	Corso Giuseppe Garibaldi, 7 - 86170 Isernia	IT 63 D 03069 15602 100000002360	4,5%-no affidamenti attivi	342,84	
UniCredit S.p.A.	Piazza Durante, 11 - 20131 Milano	IT 77 T 02008 09440 000030106724	14,3%-no affidamenti attivi	254,56	
Banca di Credito Cooperativo di Roma Scrl	Via Sangro, 12 - 67031 Castel di Sangro (AQ)	IT 30 L 08327 40520 000000015935	Tasso Fido (Variabile) in caso di richiesta affidamento Euribor+spread 6,0000.Tasso Debitore Annuo per sconfinamenti extra fido 12,90000	144,70	

<b>8. attivo/entrate</b>						
	<b>Nel Semestre</b>	<b>In totale</b>	<b>Stima</b>	<b>Realizzo</b>	<b>Da Realizzare</b>	<b>Note</b>
Ramo d'azienda		6.460.467,63	6.460.467,63	6.460.467,63	-	
Immobili		3.815.500,00	3.815.500,00	-	3.815.500,00	(1)
Mobili		77.000,00	77.000,00	-	77.000,00	(2)
Mobili registrati					-	
Crediti vs Terzi		36.815.726,39	32.597.795,07	-	32.597.795,07	(3)
Crediti vs erario	82.197,47	3.188.724,78	1.913.234,87	-	1.913.234,87	(4)
Interessi attivi	2.651,23	409.434,22	409.434,22	409.434,22	-	(5)
Azioni revocatorie	108.146,00	14.202.386,25	14.202.386,25	14.202.386,25	-	
Az. Resp. Amministratori		26.000,00	42.000,00	42.000,00	-	
Az. Resp. Sindaci		16.000,00	16.000,00	16.000,00	-	
Az. Resp. Banche						
Az. Resp. Revisori						
Az. Resp. Danno Terzi						
Transazioni		650.000,00	650.000,00	650.000,00	-	(6)
Varie						
<b>totale</b>	<b>192.994,70</b>	<b>65.661.239,27</b>	<b>60.183.818,04</b>	<b>21.780.288,10</b>	<b>38.403.529,94</b>	

(1) Trattasi del valore di perizia del 15.01.2016 redatta dell'Ing. Colagrossi Giuseppe

(2) Trattasi del valore di bilancio di un'opera pittorica non periziata.

(3) Trattasi di crediti nei confronti di altre società del Gruppo IT Holding e di crediti verso terzi. Il valore nominale di detti crediti, € 18.850.389 relativamente ai crediti intercompany (in parte svalutati per € 2.886.289) e € 16.071.251 per i crediti terzi (in parte svalutati per € 1.351.663). Per i crediti netti intercompany se ne presume il realizzo in fase di riparto. In tale aggregato è ricompreso anche l'importo residuo per la cessione del ramo aziendale per il corrispettivo ancora da corrispondere (€ 10.809.643), anticipi IRPEF su TFR (€ 47.227) e di un conto deposito (€ 1.836.653) sottoscritto a garanzia di una controversia

(4) Trattasi di crediti maturati nei confronti dell'Erario prima dell'ingresso in procedura (€ 2.414.077,04) e in corso di Procedura (€ 774.647,74). 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.

(5) 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.

(6) Tale importo rappresenta l'incasso a seguito dell'accordo transattivo con la ITTIERRE S.p.A. in C.P.

9. Passivo/uscite	
Valori in €	spese in prededuzione
Spese perizie	138.378,96
spese legali	
spese pubblicazioni	
compenso commissario	
compenso comitato	104.791,83
compensi professionisti	136.283,35
spese bancarie	341,02
transazioni e cause passive	
altre spese di procedura	160.841,78
<b>totale</b>	<b>540.636,94</b>

\* vedi dettaglio

* Dettaglio compensi professionisti pagati nel semestre di riferimento			
Percipiente	Prestazione	Data pagamento	Compenso percepito
Avv. De Vivo Davide	Assisenta legale per decreti ingiuntivi	04/02/2019	20.479,95
Avv. Domenico Mirante	Assisenta legale per decreti ingiuntivi	05/02/2019	2.036,27
Avv. Domenico Mirante	Assisenta legale per decreti ingiuntivi	25/02/2019	1.524,70
Studio Legale NARDONE, D'ATTORE, IMPROTA, OLIVIERO	Assisenta legale giudizi per revocatorie fornitori	26/02/2019	88.129,85
Studio Legale Iannaccone Giuseppe	Assisenta legale giudizi per revocatorie bancarie	01/03/2019	1.537,00
Studio Legale Bellante & La Lumia	Assisenta legale contenziosi doganali	12/04/2019	3.634,52
Prof. Avv. Cinelli Maurizio	Assisenta legale per decreti ingiuntivi	12/04/2019	8.749,17
Avv. Domenico Mirante	Assisenta legale per decreti ingiuntivi	08/05/2019	633,42
Studio Legale Tasco & Associati	Assisenta legale contenzioso tributario	16/05/2019	6.413,40
Prof. Avv. Cinelli Maurizio	Assisenta legale per decreti ingiuntivi	16/05/2019	612,00
Avv. Alessandro Ripa	Assisenta legale contenziosi giuslavoristici	14/06/2019	1.899,65
Avv. Domenico Mirante	Assisenta legale per decreti ingiuntivi	14/06/2019	633,42

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

<b>10. crediti **</b>		
Valori in €	crediti su vendite e prestazioni	58.500,01
	crediti erariali e previdenziali	4.704.811,32
	altri crediti	30.712.451,66
	<b>totale</b>	<b>35.475.762,99</b>

<b>11. debiti **</b>		
Valori in €	debiti su acquisti e prestazioni	1.823.119,06
	debiti erariali e previdenziali	24.389,28
	altri debiti	62.521.662,17
	debiti personale	429.897,48
<b>totale</b>	<b>64.799.067,99</b>	

<b>12. Disponibilità liquide **</b>	
Valori in €	<b>30.06.2019</b> 11.642.113,00

\*\* Fonte: Stato Patrimoniale al 30.06.2019



## 14. Contenzioso

Dettaglio cause in corso						
Denominazione		Prossima udienza	Grado giudizio/fase	Valore	Professionista che assiste	Esito
Agenzia delle Dogane	393/2010	-	Commissione Tributaria Provinciale	484.778,28	Studio legale Bellante & La Lumia	In attesa di esperimento termine di prescrizione
CA.STORE S.r.l.	968/2010	16/09/2019	Tribunale Ordinario - Sezione civile	250.000,00	Avv. De Vivo Davide	Precisazione conclusioni
Banca dell'Adriatico S.p.A.	1149/11	-	Tribunale Ordinario - Sezione civile	12.797.635,73	Studio legale Bruggio, Siracusano, Vaccarella	Opposizione decreto - in attesa di fissazione di udienza
Efibanca S.p.A.	1243/11	-	Corte di Cassazione	10.419.560,89	Prof. Avv. Zimatore Attilio	In attesa fissazione udienza
LANGELLA S.r.l.	13868/11	-	Corte di Cassazione	15.000,00	Avv. Donato Bruno	In attesa fissazione udienza
Banca Popolare di Milano	103/2012	26/11/2019	Tribunale Ordinario - Sezione civile	30.929.947,26	Nicoletti, Gariboldi, di Castri Studio legale	Precisazione conclusioni
NEGRO MAURIZIO	220/2012	-	Tribunale Ordinario - Sezione civile	82.833,30	Nicoletti, Gariboldi, di Castri Studio legale	Esita per intervenuta transazione del 29/03/2019
CANGOLI LANIFICIO S.p.A.	298/2012	-	Tribunale Ordinario - Sezione civile	113.281,00	Studio legale Sandulli & Associati	Trattenuta in decisione all'udienza del 27/11/2018
SOLOS IDENTIFICAZIONE E PROTEZIONE S.r.l.	449/2012	-	Tribunale Ordinario - Sezione civile	961.454,00	Studio legale Sandulli & Associati	Estinto il 22/01/2019
Agenzia delle Entrate	053/2012/00013448/09	-	Commissione Tributaria Regionale del Molise	1.307.248,82	Foglia & Partners Studio Legale e Tributario	Trattenuta indecisione
ET Commerciale S.r.l.	876/2013		Corte d'Appello di Ancona	83.172,00	Avv. Bruno Nicola e Avv. Maurizio Cinelli	Emessa sentenza n. 335/2019 del 11.03.2019 di rigetto dell'appello proposto da ET
Direzione Regionale Entrate del Molise	9487/2015	-	Corte Suprema di Cassazione-Sezione Tributaria	2.089.516,54	Studio legale Bellante & La Lumia	Concluso - Ricorso dichiarato inammissibile con ordinanza 20012/2019 del 17/04/2019
Banca IFIS S.p.A.	412/2016		Corte d'Appello	1.526.753,00	Avv. Fauceglia Fabio, Avv. Matticoli Rita	In decisione
Fiditalia S.p.A.	1385/2016		Tribunale Ordinario - Sezione civile	22.736,31	Studio legale Ripa	Definita con decreto n. 2357 del 16.05.2019 di parziale accoglimento dell'opposizione con compensazione spese di lite
Cimino Gianluca	296/2017		Corte d'Appello di Campobasso	56.886,42	Studio Legale Pessi e Associati	Emesso dispositivo 5.04.2019 sentenza n. 83/20199 di rigetto dell'appello proposto da Cimino depositata sentenza 10.07.2019
Regione Molise	155/2018	29/04/2020	Corte d'Appello di Campobasso	12.000.000,00	Avv. ti Meo- Zimatore- Occhiena	Precisazioni conclusioni
Rilevi Group	1119/2018	09/10/2019	Tribunale Ordinario - Sezione civile	7.777,37	Avv. Domenico Mirante	Esito istruttoria
Eredi Bruno	81456/2018	14/11/2019	Tribunale Ordinario - Sezione civile	81.143,00	Studio legale Sandulli & Associati	Definita transattivamente il 18/07/2019
SO PAM Logistica Srl	644/2018		Tribunale Ordinario - Sezione civile	2.866,20	Avv. Domenico Mirante	Definita transattivamente
Fondacaro	857/2018		Tribunale Ordinario - Sezione civile	14.381,01	Avv. Domenico Mirante	Definita transattivamente
Gigli Maria Gabriella	858/2018		Tribunale Ordinario - Sezione civile	8.954,60	Avv. Domenico Mirante	Definita transattivamente
S.I.P.A.F.F. S.r.l.	860/2018		Tribunale Ordinario - Sezione civile	20.380,04	Avv. Domenico Mirante	Notificato precetto
Studio Marver Srl	861/2018		Tribunale Ordinario - Sezione civile	10.382,85	Avv. Domenico Mirante	Definita transattivamente
Aelle Moda	854/2018		Tribunale Ordinario - Sezione civile	8.562,82	Avv. Domenico Mirante	Definita transattivamente
UNIZIP Srl	1057/2018		Tribunale Ordinario - Sezione civile	9.432,78	Avv. Domenico Mirante	Definita transattivamente
B.B Trading	140/2019	10/09/2019	Tribunale Ordinario - Sezione civile	23.693,62	Avv. Domenico Mirante	Prima comparizione
Colangelo Davide	300/2019		Tribunale Ordinario - Sezione civile	9.390,23	Avv. Domenico Mirante	Definita transattivamente
COMEL Srl	294/2019		Tribunale Ordinario - Sezione civile	13.397,33	Avv. Domenico Mirante	Notificato precetto
UBI Banca (incorporante Banca Popolare di Bergamo)	72/2019	18/03/2020	Corte d'Appello di Campobasso	2.144.369,51	Nicoletti, Gariboldi, di Castri Studio legale	Prima comparizione

**15. Atti ancora necessari per chiudere la procedura**

<b>Atto</b>	<b>Data Prevista</b>
Cessione immobile "area Pettoranello"	Si stanno raccogliendo le manifestazioni di interesse
Cessione crediti tributari	In prossimità della chiusura della procedura
Cessione arredi d'antiquariato e mobili d'autore	In prossimità della chiusura della procedura
La riscossione dei crediti pregressi	Attività iniziata lo scorso semestre in fase di completamento
Incasso crediti infragruppo	In sede di piano di riparto finale della società debitrice
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.

Si allegano i seguenti documenti:

1. estratti conto Banca Popolare di Spoleto c/c n. 79 5287-5 dal 1° gennaio 2019 al 30 giugno 2019;
2. estratti conto Intesa Sanpaolo s.p.a. c/c n. 1000.2360 dal 1° gennaio 2019 al 30 giugno 2019;
3. estratti conto UniCredit s.p.a. c/c n. 30106724 dal 1° gennaio 2019 al 30 giugno 2019;
4. estratti conto Banca di Credito Cooperativo di Roma Scrl c/c n. 15935 dal 1° gennaio 2019 al 30 giugno 2019;
5. situazione dei conti al 30 giugno 2019.

Con osservanza.

Isernia, 27 settembre 2019

dott. Enrico Stasi



avv. prof. Emanuele Rimini



dott. Mauro Messina

