

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

| | |
|---|-----------|
| I. PREMESSE | 3 |
| II. REALIZZAZIONE DELL'ATTIVO | 6 |
| 1. AGGIORNAMENTI SULLA DISMISSIONE DEGLI IMMOBILI | 6 |
| 2. IL RECUPERO DEI CREDITI | 7 |
| III. DISTRIBUZIONI DELL'ATTIVO | 8 |
| 1. PAGAMENTO DELLE PREDEDUZIONI | 8 |
| IV. LE AZIONI REVOCATORIE | 9 |
| V. AZIONI DI RESPONSABILITÀ | 9 |
| VI. L'EVOLUZIONE DELLE PRINCIPALI CONTROVERSIE | 11 |
| 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 |
| VII. MASSA PASSIVA | 12 |
| 1. DOMANDE TARDIVE | 12 |
| 2. OPPOSIZIONI A STATO PASSIVO | 13 |
| 3. DOMANDE IN PREDEDUZIONE | 13 |
| 4. PREVISIONI DI RIPARTO | 15 |
| VIII. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA | 15 |
| IX. ULTERIORI INFORMAZIONI | 16 |

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 |
| | 639.198,01 | 239.180,72 |

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 |
| | | 21.817,65 |

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 | - | - | - |
| | | | | | | | 132.880,89 | 22.944,74 | 2.800,24 | 25.744,98 |

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 | - |
| Totale | 30.850.359,48 | - |

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 | - |
| Totale | 17.594.299,74 | - |

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 | |
| a) Liquidità disponibile a inizio periodo | 12.052.300,03 |
| Incassi da revocatorie | 108.146,00 |
| Riscossione crediti pregressi | 21.817,65 |
| Interessi attivi c/c | 486,26 |
| b) Entrate | 130.449,91 |
| 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 |
| c) Uscite | 540.636,94 |
| Liquidità disponibile al 30 giugno 2019 | 11.642.113,00 |

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 omnicomprensiva 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 omnicomprensiva 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 | - |
| Totale | 42.183.980,50 | - |

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 61.134.473,23¹.

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

¹ 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

| | |
|---|------------------------|
| 1. Intestazione e dati procedura | |
| Tribunale | Isemia |
| Data Apertura | 12 febbraio 2009 |
| Nome Procedura | ITTIERRES.p.A. in A.S. |

| | |
|--------------------------------|--|
| 2. Riferimenti Temporal | |
| 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 |

| 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. 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 | |

| 8. attivo/entrate | | Nel Semestre | In totale | Stima | Realizzo | Da Realizzare | Note |
|--------------------------|------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| 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 | | | | | | | |
| totale | | 192.994,70 | 65.661.239,27 | 60.183.818,04 | 21.780.288,10 | 38.403.529,94 | |

(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 |
| totale | 540.636,94 |

* 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)

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

| 11. debiti ** | | |
|----------------------|----------------------------------|---------------|
| 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 |
| totale | 64.799.067,99 | |

| 12. Disponibilità liquide ** | |
|-------------------------------------|-------------------|
| | 30.06.2019 |
| Valori in € | 11.642.113,00 |

** Fonte: Stato Patrimoniale al 30.06.2019

| | |
|-------------------------------------|---|
| 13. Riparti | |
| Numero di riparti effettuati | 0 |
| Data ultimo riparto | |

| | € Totale riparti (a) | Crediti Ammessi (b) | Credito residuo (a-b) | % soddisfazione (a/b) |
|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Prededuzione | | | | |
| Ipotecari | | | | |
| Pignorati | | | | |
| Privilegiati | | | | |
| Chirografari | | | | |

Totale Generale ripartito - - - -

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

| Atto | Data Prevista |
|---|---|
| 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

