

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

**IT HOLDING 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. IL RECUPERO DEI CREDITI	6
<b>III. DISTRIBUZIONI DELL'ATTIVO</b>	<b>7</b>
1. PAGAMENTO DELLE PREDEDUZIONI	7
<b>IV. LE AZIONI REVOCATORIE</b>	<b>8</b>
<b>V. AZIONI DI RESPONSABILITÀ</b>	<b>8</b>
<b>VI. L'EVOLUZIONE DELLE PRINCIPALI CONTROVERSIE</b>	<b>10</b>
CONTENZIOSO CONTRO LA REGIONE MOLISE	10
CONTENZIOSO CONTRO ROMEO GIGLI SAS E ROMEO GIGLI	10
<b>VII. LA LIQUIDAZIONE DELLE FILIALI ESTERE</b>	<b>10</b>
<b>VIII. MASSA PASSIVA</b>	<b>11</b>
1. DOMANDE TARDIVE	11
2. OPPOSIZIONI A STATO PASSIVO	12
3. DOMANDE IN PREDEDUZIONE	12
4. PREVISIONI DI RIPARTO	12
<b>IX. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA</b>	<b>12</b>
<b>X. ULTERIORI INFORMAZIONI</b>	<b>13</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 It Holding s.p.a. in base ai criteri di ripartizione sopra indicati:

Descrizione	Importo totale da ripartire	Importo di competenza
Dipendenti	357.556,75	69.876,95
Assistenza legale in giudizio	95.777,49	31.925,83
Consulenze contabili amministrative	33.300,00	1.715,18
Consulenze legali	49.997,50	5.646,42
Perizie e consulenze tecniche	3.200,00	-
Comitato di sorveglianza	10.213,95	526,09
Viaggi e trasferte organi della procedura	4.998,19	257,44
Altre imposte	7.131,40	1.410,58
Assicurazioni	6.949,49	357,95
Cancelleria	248,96	12,82
Corrieri	3,98	0,20
Locazioni	12.448,16	641,17
Manutenzione	2.350,00	121,04
Spese condominiali e pulizie	2.089,00	107,60
Spese e servizi diversi	48.467,55	5.067,45
Utenze	735,16	37,87
Viaggi e trasferte	3.730,43	192,14
	<b>639.198,01</b>	<b>117.896,72</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 It Holding 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. Il recupero dei crediti**

**1.1.** Nel semestre di riferimento, l'attività di recupero dei crediti pregressi, che è proseguita, non ha portato ad alcun incasso.

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

<b>Società</b>	<b>Importo ammesso al chirografo</b>	<b>Pagamenti ricevuti</b>
Malo s.p.a.	30.626.983,91	-
Gianfranco Ferré s.p.a.	9.358.026,86	-
It Distribuzione s.r.l.	237.344,07	-
PA Investments S.A.	77.898,94	-
<b>Totale</b>	<b>40.300.253,78</b>	<b>-</b>

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

<b>Società</b>	<b>Credito chirografario</b>	<b>Pagamenti ricevuti</b>
Gianfranco Ferré s.p.a.	6.561.315,19	-
Plus It s.p.a.	3.615.580,95	-
Itc s.p.a.	461.144,25	-
Exté s.r.l.	433.480,42	-
It Holding Commercial Services s.r.l.	7.707,47	-
PA Investments S.A.	6.643,63	-
GF Manufacturing s.r.l.	2.181,59	-
<b>Totale</b>	<b>11.088.053,50</b>	<b>-</b>

Fatta eccezione per i crediti verso PA Investments s.a. e GF Manufacturing, 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 prevista e dall'art. 111-*bis*, u.c., l.fall., di dover graduare le prededuzioni.

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

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

<b>It Holding s.p.a.</b>	<b>Euro</b>
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2019 al 30 giugno 2019	
<b>a) Liquidità disponibile a inizio periodo</b>	<b>11.605.967,05</b>
Interessi attivi c/c	10.517,88
<b>b) Entrate</b>	<b>10.517,88</b>
Assistenza legale in giudizio	94.300,08
Oneri sociali, previdenziali e assistenziali	76.548,81
Dipendenti per retribuzioni	68.644,00
Consulenze amministrative	31.330,91
Ritenute IRPEF autonomi	27.238,87
Consulenze legali	22.447,26
Pubblicità istituzionale	9.646,99
Imposte di registro	8.240,63
Locazioni	8.019,28
Spese e servizi diversi	7.442,59
Spese condominiali e pulizie	3.999,15
Viaggi e trasferte	3.029,39
Viaggi e trasferte organi della Procedura	1.502,64
Adempimenti societari	1.052,44
Altre imposte	732,87
Utenze	688,60
Bolli e carte bollate	474,61
Corrieri	169,73
Assicurazioni	157,41
Cancelleria e stampati	121,71
Trattenute sindacali	113,54
Spese e oneri bancarie	66,95
Spese postali	8,05
<b>c) Uscite</b>	<b>365.976,51</b>
<b>Liquidità disponibile al 30 giugno 2019</b>	<b>11.250.508,42</b>

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

Nel periodo di riferimento non è stata conciliata alcuna vertenza.

Ad oggi, dai giudizi revocatori transatti, la Società ha ricavato la somma complessiva di circa euro 17.716.000,00, di cui circa euro 40.000,00 imputabili agli accordi conclusi con i fornitori ed euro 17.676.000,00 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.

Dalle transazioni delle azioni di responsabilità la Procedura ha incassato, sino ad oggi, euro

770.000,00.

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 (sigg. Vicari, Mammola, Bonissoni, Rigotti e Paolucci) hanno formulato una proposta di transazione, 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 da uno 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.

La prossima udienza del giudizio pendente, in sede civile, davanti al Tribunale di Campobasso si terrà il 25.9.2019; mentre il processo penale si trova tuttora nella fase dibattimentale.

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**

### **Contenzioso contro la Regione Molise**

Si tratta dell'impugnazione promossa dai sottoscritti Commissari contro la sentenza emessa in primo grado dal Tribunale di Campobasso.

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

### **Contenzioso contro Romeo Gigli s.a.s. e Romeo Gigli**

Con sentenza n. 939/2019, pubblicata in data 1.3.2019 ed emessa nei giudizi riuniti, la Corte d'Appello di Milano, in parziale accoglimento dei gravami proposti avverso la sentenza del Tribunale di Milano n. 7932 del 29.5.2008, ha, *inter alia*, condannato la It Holding s.r.l. in a.s. al pagamento in favore di Romeo Gigli di euro 1.390.766,77 oltre rivalutazione monetaria e in favore della Romeo Gigli s.a.s di euro 3.299.729,15, oltre le spese legali.

A seguito del passaggio in giudicato della sentenza, Romeo Gigli e Gigli s.a.s hanno escusso le fidejussioni bancarie depositate da ITH a garanzia della sospensiva dell'efficacia esecutiva della sentenza del Tribunale di Milano n. 7932/2008.

## **VII. LA LIQUIDAZIONE DELLE FILIALI ESTERE**

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

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

### ***It Finance And Trading B.V.***

La Società è una Holding pura che detiene solo ed esclusivamente le partecipazioni delle società estere dell'ex Gruppo It Holding (100% della It Usa Inc. e 100% della Gianfranco Ferré Usa Inc.); la stessa non può essere chiusa fino a quando anche solo una delle controllate risulta ancora attiva. Allo stato non è possibile formulare ragionevoli previsioni sulla tempistica per la chiusura.

**It Usa Inc.**

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

**Gianfranco Ferré Usa Inc.**

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

**VIII. MASSA PASSIVA**

Il passivo sino ad oggi accertato è pari a complessivi euro 692.994.949,79, di cui euro 321.952.274,64 al privilegio ed euro, 371.042.675,15 al chirografo.

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

<b>Società</b>	<b>Importo ammesso al chirografo</b>	<b>Pagamenti effettuati</b>
It Holding Finance s.a.	191.386.011,20	-
Plus It s.p.a.	53.387.172,34	-
Ittierre s.p.a.	21.120.119,28	-
Itr Usa Retail s.r.l.	3.919.775,01	-
It Holding Commercial Services s.r.l.	3.883.918,44	-
Exté s.r.l.	3.085.216,72	-
Nuova Andrea Fashion s.p.a.	2.721.613,62	-
Itc s.p.a.	942.276,35	-
Madeferré s.r.l.	56.911,17	-
<b>Totale</b>	<b>280.503.014,13</b>	<b>-</b>

**1. Domande tardive**

Nel semestre di riferimento, è pervenuta n.1 domanda tardiva di insinuazione allo stato passivo, che si aggiunge 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. 4 impugnazioni proposte da fornitori ed ex dipendenti.

## 3. Domande in prededuzione

I debiti di massa già oggetto di accertamento giudiziale ammontano a complessivi euro 8.243.281,12 ed hanno, per quanto a euro 7.876.968,25 natura privilegiata, e per quanto a euro 366.312,87 natura chirografaria.

Il progetto di stato passivo depositato dalla procedura in data 18.2.2019 include la domanda di accertamento di crediti in prededuzione *ex art. 111-bis l.fall.* in precedenza trasmessa dall'Agenzia delle Entrate-Riscossione.

Come si è già evidenziato, le operazioni di verifica dello stato passivo proseguiranno all'udienza del 6.11.2019.

## 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.

## **IX. 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 al *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 12.9.2019 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.

**X. ULTERIORI INFORMAZIONI**

Le spese di trasferta dei componenti dell'organo commissariale, sostenute dalla Società nel corso del semestre di riferimento, sono state pari a euro 1.469,47.

Nel dettaglio esse riguardano:

- dott. Enrico Stasi euro 1.251,57;
- prof. avv. Emanuele Rimini euro 217,90.

Si segnala che, tali spese, saranno oggetto di ribaltamento sulle altre imprese del Gruppo, sottoposte a procedura, ai sensi dell'art. 85 d.lgs. n. 270/1999.

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

as4.2009isernia@pecfallimenti.it

1. Intestazione e dati procedura				
<b>Tribunale</b>	Isernia			
<b>Data Apertura</b>	24 febbraio 2009			
<b>Nome Procedura</b>	IT HOLDING S.p.A. in A.S.			

  

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

  

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

4. Elenco professionisti nominati					
Cognome Nome	CF	Categoria Professionale	Data incarico	Tipo Incarico	Compenso percepito
Avv. Alessandro Ripa - Studio Legale Ripa	RPI LSN 70H24 D150C	Avvocato	21 marzo 2017	Tribunale di Isernia R.G. n. 164/2017 - Opposizione allo stato passivo Votino Angelo Raffaele	7.206,00
Avv. Giuseppe Iannaccone - Studio Legale	05083630961	Avvocato	10 aprile 2017	Tribunale di Isernia R.G. n. 935/2012 - Giudizio Gianfranco Ferrè S.p.A., ITC S.r.l. e Paris Group	11.679,50
Avv. Alessandro Ripa - Studio Legale Ripa	RPI LSN 70H24 D150C	Avvocato	26 aprile 2017	Tribunale di Isernia R.G. n. 143/2017 - Opposizione allo stato passivo Finizio Alessandro	9.367,80
Avv. Alessandro Ripa - Studio Legale Ripa	RPI LSN 70H24 D150C	Avvocato	29 giugno 2017	Tribunale di Isernia R.G. n. 351/2017 - Causa Avv. Achille Di Lello	5.372,00
Foglia & Cisternino Partners - Studio Legale Tributario	13665451004	Avvocato/Commercialista	11 luglio 2017	Commissione Regionale del Molise sentenza n. 200/1/12 giudizio di secondo grado - Avviso n. TR4CRT100001/2012	8.577,92
Avv. Anna D'Alessandro	DLS NNA 67P30 D086P	Avvocato	13 settembre 2017	Tribunale di Venezia quale stralcio per il procedimento R.G. n. 510/2011 presso il Tribunale Isernia	-
Prof. Avv. Domenico Mirante	MRN DNC 61T27 C352S	Avvocato	14 settembre 2017	rappresentanza e difesa nell'attività stragiudiziale e giudiziale di recupero dei crediti di natura commerciale delle	-

4. Elenco professionisti nominati					
Cognome Nome	CF	Categoria Professionale	Data incarico	Tipo Incarico	Compenso percepito
Dott. Enrico Daniele	DNL NRN 72S14 D205F	Commercialista	5 ottobre 2017	Analisi dei singoli stati passivi delle domande tempestive e tardive e individuazione del tipo e dell'ordine di privilegio spettante e riconciliazione con i dati della contabilità generale	44.400,00
Avv. Carmen Pollifrone	PLL CMN 71R70 F952R	Avvocato	5 ottobre 2017	Svolgimento e assistenza legale dell'attività liquidatoria in cui rientrano le società in Amministrazione Straordinaria, essendo terminato il periodo di esercizio provvisorio	42.000,00
Prof. Avv. Massimo Occhiena	CCH MSM 68L03 L219C	Avvocato	19 ottobre 2017	Attività stragiudiziale amministrativa: sentenza Tribunale di Campobasso, Sez. civ., 5 ottobre 2017, 579	12.532,13
Prof. Avv. Giorgio Meo	MEOGRG62E18H501P	Avvocato	22 febbraio 2018	Assistenza, rappresentanza e difesa all'impugnazione dinanzi alla Corte d'Appello di Campobasso della sentenza Tribunale di Campobasso, Sez. civ., 5 ottobre 2017, 579	90.000,00
Prof. Avv. Massimo Occhiena	CCH MSM 68L03 L219C	Avvocato	5 marzo 2018	Attività giudiziale: profili di diritto amministrativo relativi all'impugnazione dinanzi alla Corte d'Appello di Campobasso della sentenza Tribunale di Campobasso, Sez. civ., 5 ottobre 2017, 579	40.905,50
F.lli Musetti di Musetti Antonio	00572350452	Periti esperti d'arte	6 marzo 2018	Analisi e perizie delle opere d'arte ai fini dell'individuazione del valore di mercato	3.200,00

4. Elenco professionisti nominati					
Cognome Nome	CF	Categoria Professionale	Data incarico	Tipo Incarico	Compenso percepito
Avv. Sergio Schlitzer	SCH SRG 72R17 F839A	Avvocato	9 maggio 2018	Assistenza, rappresentanza e difesa nell'attività giudiziale e stragiudiziale per il procedimento R.G. n. 798/2009 presso il Tribunale di Isernia	-
Avv. Francesco Biga	BGI FNC 66R05 A662Q	Avvocato	23 maggio 2018	Assistenza, rappresentanza e difesa nel giudizio R.G. n. 10547/2017 presso il Tribunale di Bari	14.720,73
Notaio Francesca Oliviero	LVR FNC 70H51F839R	Notaio	20 settembre 2018	Indagini ipocatastali	Gli onorari applicati saranno i seguenti: € 150,00 per singola ispezione qualora l'ispezione fosse positiva a) € 250,00 fino a 20 formalità da esaminare, b) € 15,00 per ogni formalità oltre le 20.
Avv. Antonio Nardone	NRD NTN 65 M21 Z 133 D	Avvocato	6 novembre 2018	Assistenza nell'attività stragiudiziale di definizione delle pretese creditorie delle Procedure nei confronti dei precedenti Commissari Straordinari	10.000,00
Avv. Sergio Schlitzer	SCH SRG 72R17 F839A	Avvocato	6 dicembre 2018	Redazione e presentazione esposto/denuncia	Gli onorari verranno calcolati applicando al valore della causa i compensi medi delle tabelle allegate al decreto del Ministero della Giustizia n. 55/2014

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

8. attivo/entrate						
	Nel Semestre	In totale	Stima	Realizzo	Da Realizzare	Note
Ramo d'azienda		0,50	0,50	0,50	-	
Immobili						
Mobili						
Mobili registrati						
Crediti vs Terzi						
Crediti vs erario	38.804,89	3.078.193,06	1.846.915,84	-	1.846.915,84	(1)
Interessi attivi	14.213,36	986.066,42	986.066,42	986.066,42	-	(2)
Azioni revocatorie		17.716.500,00	17.716.500,00	17.716.500,00	-	
Az. Resp. Amministratori		450.000,00	450.000,00	450.000,00	-	
Az. Resp. Sindaci		320.000,00	320.000,00	320.000,00	-	
Az. Resp. Banche						
Az. Resp. Revisori						
Az. Resp. Danno Terzi						
Transazioni						
Varie						
<b>totale</b>	<b>53.018,25</b>	<b>22.550.759,98</b>	<b>21.319.482,76</b>	<b>19.472.566,92</b>	<b>1.846.915,84</b>	

(1) Trattasi dell'importo netto credito/debito relativo a crediti maturati nei confronti dell'Erario prima dell'ingresso in procedura (€ 4.471.803,77) e a debiti sorti in corso di Procedura (€ 1.393.610,71). La stima di realizzo può essere indicata nel 60% del valore nominale, pari a quanto le società che operano sul mercato offrono per tale tipologia di credito.

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

9. Passivo/uscite	
Valori in €	
spese in prededuzione	
Spese perizie	
spese legali	
spese pubblicazioni	9646,99
compenso commissario	
compenso comitato	
compensi professionisti	148.078,25
spese bancarie	66,95
Transazioni e cause passive	
altre spese di procedura	208.184,32
<b>totale</b>	<b>365.976,51</b>

\* vedi dettaglio

* Dettaglio compensi professionisti pagati nel semestre di riferimento			
Percipiente	Prestazione	Data pagamento	Compenso percepito
Avv. MEO GIORGIO	Assistenza legale in giudizio contenzioso "Regione Molise"	05.02.2019	12.291,61
Avv. ZIMATORE ATTILIO	Assistenza legale in giudizio contenzioso "Regione Molise"	05.02.2019	12.291,61
Avv. Pollifrone Carmen	Assistenza legale procedura	11.01.2019	3.741,21
Dott. Daniele Enrico	Consulenza e assistenza sulla predisposizione degli stati passivi	12.04.2019	3.954,56
Avv. Pollifrone Carmen	Assistenza legale procedura	12.04.2019	3.741,21
Studio Legale Tasco & Associati	Assistenza legale e tributaria	12.04.2019	3.206,81
Dott. Daniele Enrico	Consulenza e assistenza sulla predisposizione degli stati passivi	13.06.2019	3.774,00
Dott. ENRICO DANIELE	Consulenza e assistenza sulla predisposizione degli stati passivi	13.06.2019	3.741,21
Dott. Daniele Enrico	Consulenza e assistenza sulla predisposizione degli stati passivi	14.01.2019	11.899,07
Studio Legale Pavia & Ansaldo	Assistenza legale in giudizio contenzioso "Fallimento Gigli"	14.01.2019	46.115,46
Dott. Daniele Enrico	Consulenza e assistenza sulla predisposizione degli stati passivi	14.02.2019	3.774,41
Avv. Pollifrone Carmen	Assistenza legale procedura	14.02.2019	3.741,21
Studio Legale Pavia & Ansaldo	Assistenza legale in giudizio contenzioso "Fallimento Gigli"	14.02.2019	12.292,09
Dott. Daniele Enrico	Consulenza e assistenza sulla predisposizione degli stati passivi	14.03.2019	4.154,87
Avv. Pollifrone Carmen	Assistenza legale procedura	14.03.2019	3.741,21
Avv. Pollifrone Carmen	Assistenza legale procedura	14.05.2019	3.741,21
Avv. Schlitzer Sergio	Assistenza legale in giudizio	17.01.2019	1.770,34
Dott. Daniele Enrico	Consulenza e assistenza sulla predisposizione degli stati passivi	17.05.2019	3.774,00
Avv. Ripa Alessandro	Assistenza legale in giudizio contenzioso giuslavoristici	17.06.2019	6.332,16

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

<b>10. crediti **</b>		
Valori in €	Crediti su vendite e prestazioni	149.359,94
	crediti erariali e previdenziali	3.083.083,80
	altri crediti	11.568.128,83
	<b>totale</b>	<b>14.800.572,57</b>

<b>11. debiti **</b>		
Valori in €	debiti su acquisti e prestazioni	117.647,94
	debiti erariali e previdenziali	8.466.930,37
	altri debiti	10.206.620,31
	debiti personale	554.840,60
	<b>totale</b>	<b>19.346.039,22</b>

<b>12. Disponibilità liquide **</b>	
Valori in €	<b>30.06.2019</b> 11.250.508,42

\*\* Fonte: Stato Patrimoniale al 30.06.2019

<b>13. Riparti</b>	
Numero di riparti effettuati	0
Data ultimo riparto	

€	Totale riparti (a)	Crediti Ammessi (b)	Credito residuo (a-b)	% soddisfazione (a/b)
<b>Prededuzione</b>				
<b>Ipotecari</b>				
<b>Pignoratizi</b>				
<b>Privilegiati</b>				
<b>Chirografari</b>				

**Totale Generale ripartito** - - - -

## 14. Contenzioso

Dettaglio cause in corso						
Denominazione		Prossima udienza	Grado giudizio/fase	Valore	Professionista che assiste	Esito
Paris Group + altri	935/2012	-	Tribunale Ordinario - Sezione civile	2.298.635,20	Studio legale Avv. G. Iannaccone e Associati	Precisazioni conclusioni
Agenzia delle Entrate	TR4CRT100007/2012	-	Commissione Tributaria Regionale del Molise	9.224.681,15	Foglia & Partners Studio Legale e Tributario	Definita con Sentenza n. 443/1/2019
Agenzia delle Entrate	053 2013 00003704 13	-	Commissione Tributaria Regionale del Molise	7.871.219,64	Foglia & Partners Studio Legale e Tributario	Definita con Sentenza n. 444/1/2019
Agenzia delle Entrate	053 2013 00003720 29 0001	-	Commissione Tributaria Regionale del Molise	356.717,19	Foglia & Partners Studio Legale e Tributario	Definita con Sentenza n. 444/1/2019
Agenzia delle Entrate	053 2013 00003727 36 0001	-	Commissione Tributaria Regionale del Molise	15.344,29	Foglia & Partners Studio Legale e Tributario	Definita con Sentenza n. 444/1/2019
Brunelli + altri convenuti	1178/2014	13/02/2019	Tribunale Ordinario - Sezione speciale	Indeterminato	Studio Legale NARDONE, D'ATTORE, IMPROTA, OLIVIERO	Proseguo causa a seguito di sentenza non definitiva
Romeo Gigli S.a.s. e Romeo Gigli	4192/2015	-	Corte d'Appello di Milano	47.000.000,00	Studio Legale Pavia e Ansaldo	Trattenuta in decisione
Votino Angelo Raffaele	164/2017	13/03/2019	Tribunale Ordinario - Sezione civile	467.227,46	Studio Legale Ripa	Discussione
Finizio Alessandro	143/2017	14/05/2019	Tribunale Ordinario - Sezione civile	952.688,88	Studio Legale Ripa	Conciliazione del 14/05/2019
Angelini Beauty Srl	10547/2017	20/03/2019	Tribunale Ordinario di Bari	1.703.000,00	Avv. Francesco Biga	Per definizione transazione
Regione Molise	155/2018	29/04/2020	Corte d'Appello di Campobasso	12.000.000,00	Avv. ti Meo-Zimatore e Occhiena	Precisazioni conclusioni
Eredi Bruno	81422/2018	20/06/2019	Tribunale Ordinario - Sezione civile		Studio Legale NARDONE, D'ATTORE, IMPROTA, OLIVIERO	Definita transattivamente il 18/07/2019

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

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

\*\*\*

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

Si allegano i seguenti documenti:

1. estratti conto Monte dei Paschi di Siena c/c n. 59677.07 dal 1° gennaio 2019 al 30 giugno 2019, integrati dalle causali dei singoli movimenti;
2. estratti conto Banca Galileo c/c n. 10390317 dal 1° gennaio 2019 al 30 giugno 2019;
3. estratti conto Banca di Credito Cooperativo di Roma Scrl c/c n. 15933 dal 1° gennaio 2019 al 30 giugno 2019;
4. situazione dei conti al 30 giugno 2019

Con osservanza.

Isernia, 27 settembre 2019

dott. Enrico Stasi



avv. prof. Emanuele Rimini



dott. Mauro Messina

