

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

NUOVA ANDREA FASHION 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. IL RECUPERO DEI CREDITI | 6 |
| III. DISTRIBUZIONI DELL'ATTIVO | 7 |
| 1. PAGAMENTO DELLE PREDEDUZIONI | 7 |
| IV. LE AZIONI REVOCATORIE | 7 |
| V. AZIONI DI RESPONSABILITÀ | 8 |
| VI. L'EVOLUZIONE DELLE PRINCIPALI CONTROVERSIE | 9 |
| 1. CONTENZIOSO CONTRO ITC | 9 |
| 2. CONTENZIOSO CONTRO PARIS GROUP | 9 |
| VII. MASSA PASSIVA | 9 |
| 1. DOMANDE TARDIVE | 9 |
| 2. OPPOSIZIONI A STATO PASSIVO | 10 |
| 3. DOMANDE IN PREDEDUZIONE | 10 |
| 4. PREVISIONI DI RIPARTO | 10 |
| VIII. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA | 10 |
| IX. ULTERIORI INFORMAZIONI | 11 |

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 Nuova Andrea Fashion s.p.a. in base ai criteri di ripartizione sopra indicati:

| Descrizione | Importo totale da ripartire | Importo di competenza |
|---|-----------------------------|-----------------------|
| Dipendenti | 357.556,75 | 16.357,96 |
| Assistenza legale in giudizio | 95.777,49 | - |
| Consulenze contabili amministrative | 33.300,00 | 1.053,83 |
| Consulenze legali | 49.997,50 | 1.237,38 |
| Perizie e consulenze tecniche | 3.200,00 | - |
| Comitato di sorveglianza | 10.213,95 | 323,24 |
| Viaggi e trasferte organi della procedura | 4.998,19 | 158,18 |
| Altre imposte | 7.131,40 | 108,54 |
| Assicurazioni | 6.949,49 | 219,93 |
| Cancelleria | 248,96 | 7,88 |
| Corrieri | 3,98 | 0,13 |
| Locazioni | 12.448,16 | 393,94 |
| Manutenzione | 2.350,00 | 74,37 |
| Spese condominiali e pulizie | 2.089,00 | 66,11 |
| Spese e servizi diversi | 48.467,55 | 1.245,12 |
| Utenze | 735,16 | 23,27 |
| Viaggi e trasferte | 3.730,43 | 118,05 |
| | 639.198,01 | 21.387,91 |

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 Nuova Andrea Fashion 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. L'attività si è conclusa con richieste di compensazione di crediti della Procedura con controcrediti dei debitori.

1.2. Nel prospetto che segue sono visualizzati i crediti che la Società ha insinuato negli stati passivi delle altre società del Gruppo in a.s.:

| Società | Importo ammesso al chirografo | Pagamenti ricevuti |
|-------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| It Holding s.p.a. | 2.721.613,62 | - |
| Gianfranco Ferré s.p.a. | 1.150.454,58 | - |
| Totale | 3.872.068,20 | - |

Per detti crediti non vi sono, allo stato, previsioni di incasso.

1.3. 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 |
|-------------------|-----------------------|--------------------|
| It Holding s.p.a. | 1.707.364,03 | - |
| Itterre s.p.a. | 210.561,53 | - |
| Totale | 1.917.925,56 | - |

I crediti di cui trattasi si sono ridotti rispetto a quanto indicato nella relazione precedente, per effetto dell'addebito in capo a Nuova Andrea Fashion della quota dei "costi comuni" di pertinenza, ai sensi dell'art. 85, u.c., d.lgs. 270/1999.

III. DISTRIBUZIONI DELL'ATTIVO

1. Pagamento delle prededuzioni

Attualmente, la Procedura si trova nella situazione prevista 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:

| Nuova Andrea Fashion 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 | 2.422.156,05 |
| Interessi attivi c/c | 1.961,56 |
| b) Entrate | 1.961,56 |
| Adempimenti societari | 578,36 |
| Bolli e carte bollate | 417,87 |
| Spese e servizi diversi | 124,89 |
| Spese e oneri bancarie | 34,24 |
| Cancelleria | 10,00 |
| c) Uscite | 1.165,36 |
| Liquidità disponibile al 30 giugno 2019 | 2.422.952,25 |

IV. LE AZIONI REVOCATORIE

Non vi sono giudizi pendenti.

Ad oggi, dalle transazioni concluse, la Procedura ha ricavato la somma complessiva di euro 211.000,00, di cui euro 174.000,00 riferibili agli accordi conclusi con i fornitori ed euro 37.000,00 riferibili agli accordi sottoscritti con gli istituti di credito.

V. AZIONI DI RESPONSABILITÀ

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

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 6.000,00.

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 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.

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 lunga e complessa 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 promosso da Nuova ITC contro la Procedura

Trattasi del giudizio di cui gli scriventi hanno dettagliatamente riferito nelle relazioni precedenti.

L'udienza per l'interrogatorio formale, già fissata per il 7 maggio 2019, è stata rinviata d'ufficio al 16 ottobre 2019.

2. Contenzioso contro Paris Group

Anche di questa vertenza gli scriventi hanno dettagliatamente riferito nelle precedenti relazioni periodiche.

All'udienza del 6.6.2019 il giudice ha disposto il rinvio per la precisazione delle conclusioni al 11 dicembre 2019.

VII. MASSA PASSIVA

Il passivo sino ad oggi accertato è pari a complessivi euro 17.146.435,80, di cui euro 511.728,22 al privilegio ed euro 16.634.707,58 al chirografo; quest'ultimo importo comprende il credito di euro 4.365.353,75 insinuato da ITC s.p.a. in a.s.

1. Domande tardive

Nel semestre di riferimento non è pervenuta nessuna domanda di ammissione allo stato passivo.

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

Tutti i giudizi pendenti di opposizione allo stato passivo sono stati estinti.

3. Domande in prededuzione

I debiti di massa già oggetto di accertamento giudiziale *ex art. 111-bis l.fall.* ammontano a complessivi euro 6.227,38.

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.

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 Estè; 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.

IX. ULTERIORI INFORMAZIONI

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

as8.2009isernia@pecfallimenti.it

1. Intestazione e dati procedura

| | |
|-----------------------|-----------------------------|
| Tribunale | Isernia |
| Data Apertura | 24 febbraio 2009 |
| Nome Procedura | Nuova Andrea Fashion s.p.a. |

2. Riferimenti Temporal

| | |
|------------------------------------|--|
| Data Sentenza Insolvenza | 11 marzo 2009 |
| Data Apertura Procedura | 24 febbraio 2009 |
| Data Nomina Commissari | 24 febbraio 2009 - 18 marzo 2016 - 8 giugno 2017 |
| Data approvazione Programma | 26 aprile 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 |
|--------------|----|-------------------------|---------------|---------------|--------------------|
| | | | | | |

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 34 C 01030 03200 000005822676 | 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 di Credito Cooperativo di Roma Serl | Via Sangro, 12 - 67031 Castel di Sangro (AQ) | IT 89 O 08327 40520 00000016059 | 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 | | 1.295.458,47 | 1.295.458,47 | 1.295.458,47 | - | |
| Immobili | | 2.700.000,00 | 2.700.000,00 | 2.700.000,00 | - | |
| Mobili | | 199.745,31 | - | - | - | (1) |
| Mobili registrati | | | | | | |
| Crediti vs Terzi | | 10.871.039,09 | 1.918.145,62 | - | 1.918.145,62 | (2) |
| Crediti vs erario | 717,46 | 1.022.132,44 | 613.279,46 | - | 613.279,46 | (3) |
| Interessi attivi | | 235.507,97 | 235.507,97 | 235.507,97 | - | (4) |
| Azioni revocatorie | | 210.400,00 | 210.400,00 | 210.400,00 | - | |
| Az. Resp. Amministratori | | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | - | |
| Az. Resp. Sindaci | | | | | | |
| Az. Resp. Banche | | | | | | |
| Az. Resp. Revisori | | | | | | |
| Az. Resp. Danno Terzi | | | | | | |
| Transazioni | | | | | | |
| Varie | | | | | | |
| totale | 717,46 | 16.540.283,28 | 6.978.791,52 | 4.447.366,44 | 2.531.425,08 | |

(1) Trattasi di arredamenti recuperati nelle boutique chiuse. Tali arredamenti risultano vecchi e obsoleti per cui sono stati completamente svalutanti ritendosi il prezzo di realizzo, da una eventuale vendita, pari a zero.

(2) Trattasi di crediti nei confronti di altre società del Gruppo IT Holding e di crediti verso terzi. Il valore nominale di detti crediti è pari a € 8.836.132 relativamente ai crediti intercompany (in parte svalutati per € 6.918.206) e ad € 116.982 per i crediti terzi (in parte svalutati per € 116.762). Per i crediti netti intercompany se ne presume il realizzo in fase di riparto. In tale aggregato è ricompreso anche l'importo per anticipi IRPEF su TFR (€ 220).

(3) Trattasi di crediti maturati nei confronti dell'Erario prima dell'ingresso in procedura (€ 12.966,44) e in corso di Procedura (€ 1.009.166,00). 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.

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

| 9. Passivo/uscite | |
|-------------------|-----------------------------------|
| Valori in € | spese in prededuzione |
| | Spese perizie |
| | spese legali |
| | spese pubblicazioni |
| | compenso commissario |
| | compenso comitato |
| | compensi professionisti |
| | spese bancarie 34,24 |
| | Transazioni e cause passive |
| | altre spese di procedura 1.131,12 |
| | totale 1.165,36 |

* vedi dettaglio

| * Dettaglio compensi professionisti pagati nel semestre | | | |
|---|-------------|----------------|--------------------|
| Percipiente | Prestazione | Data pagamento | Compenso percepito |
| | | | |

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

| 10. crediti ** | |
|----------------|---|
| Valori in € | Crediti su vendite e prestazioni - |
| | crediti erariali e previdenziali 1.022.132,44 |
| | altri crediti 1.917.925,56 |
| | totale 2.940.058,00 |

| 11. debiti ** | |
|---------------|--|
| Valori in € | debiti su acquisti e prestazioni 41.566,27 |
| | debiti erariali e previdenziali 2.897,57 |
| | altri debiti 3.424.102,82 |
| | debiti personale 432.424,79 |
| | totale 3.900.991,45 |

| 12. Disponibilità liquide ** | |
|------------------------------|-------------------|
| | 30.06.2019 |
| Valori in € | 2.422.952,25 |

** 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 - - - -

| Dettaglio cause in corso | | | | | | |
|--------------------------|------------|------------------|--------------------------------------|---------------|--|---------------------------|
| Denominazione | | Prossima udienza | Grado giudizio/fase | Valore | Professionista che assiste | Esito |
| ITC S.r.l. | 934/2012 | 16/10/2019 | Tribunale Ordinario - Sezione civile | Indeterminato | Studio Legale Bonelli Erede Pappalardo | Interrogatorio formale |
| Paris Group + altri | 935/2012 | 05/06/2019 | Tribunale Ordinario - Sezione civile | 2.298.635,20 | Studio Legale Iannaccone Giuseppe | Precisazioni conclusioni |
| Eredi Bruno | 81449/2018 | 14/11/2019 | Tribunale Ordinario - Sezione civile | 11.334,41 | Studio Legale NARDONE, D'ATTORE, IMPROTA, OLIVIERO | Definita transattivamente |

| 15. Atti ancora necessari per chiudere la procedura | |
|--|---|
| Atto | Data Prevista |
| Cessione crediti tributari | In prossimità della chiusura della procedura |
| La riscossione dei crediti pregressi | Attività iniziata lo scorso semestre in fase di completamento |
| Incasso crediti infragruppo | In sede di piano di riparto finale della società debitrice |

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. 58226.76 dal 1° gennaio 2019 al 30 giugno 2019, integrati dalle causali dei singoli movimenti;
2. estratti conto Banca di Credito Cooperativo di Roma Scrl c/c n. 16059 dal 1° gennaio 2019 al 30 giugno 2019;
3. situazione dei conti al 30 giugno 2019

Con osservanza.

Isernia, 27 settembre 2019

dott. Enrico Stasi



avv. prof. Emanuele Rimini



dott. Mauro Messina

