

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

Direzione Generale per lo Sviluppo Economico

**RELAZIONE SEMESTRALE al 31/12/2019**

*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>9</b>
CONTENZIOSO CONTRO LA REGIONE MOLISE	9
<b>VII. LA LIQUIDAZIONE DELLE FILIALI ESTERE</b>	<b>9</b>
<b>VIII. MASSA PASSIVA</b>	<b>10</b>
1. DOMANDE TARDIVE	10
2. OPPOSIZIONI A STATO PASSIVO	10
3. DOMANDE IN PREDEDUZIONE	11
4. PREVISIONI DI RIPARTO	11
<b>IX. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA</b>	<b>11</b>
<b>X. ULTERIORI INFORMAZIONI</b>	<b>11</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 rammentare, 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 2019 imputabili alla

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

<b>Descrizione</b>	<b>Importo totale da ripartire</b>	<b>Importo di competenza</b>
Accordo transattivo dirigenti	550.000,00	28.295,13
Dipendenti	359.020,88	64.540,52
Comitato di sorveglianza	140.492,24	7.227,72
Consulenze contabili amministrative	44.400,00	2.284,18
Consulenze legali	42.000,00	2.160,72
Altre imposte	29.760,10	1.790,37
Assistenza legale in giudizio	21.500,00	7.166,67
Locazioni	16.704,00	859,35
Spese e servizi diversi	13.222,95	1.103,10
Assicurazioni	8.295,00	426,74
Pubblicità, inserzioni (avviso ai creditori)	7.906,70	406,77
Perizie e consulenze tecniche	6.500,00	334,40
Viaggi e trasferte organi della procedura	5.419,24	278,80
Spese condominiali e pulizie	4.896,28	251,89
Viaggi e trasferte	3.827,84	196,93
Utenze	1.129,46	58,11
Cancelleria	266,61	13,72
	<b>1.255.341,30</b>	<b>117.395,12</b>

3. Sempre in via preliminare, va ancora precisato che lo scorso semestre è stata completata l'attività di analisi e di revisione degli stati passivi formati nel corso della pregressa gestione commissariale.

Le patologie rilevate sono state comunicate al Giudice Delegato della Procedura, con il quale debbono essere ora condivise le vie da percorrere per sanare le singole irregolarità.

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° luglio – 31 dicembre 2019, i sottoscritti Commissari Straordinari delle società del Gruppo Itierre 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 secondo semestre 2019.

Per le questioni per le quali non vi sono stati, nel periodo preso in considerazione dalla presente 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 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	-
Madeferré s.r.l.	5.009,89	-
GF Manufacturing s.r.l.	2.181,59	-
<b>Totale</b>	<b>11.093.063,39</b>	<b>-</b>

Fatta eccezione per i crediti verso PA Investments s.a., tutte le restanti posizioni creditorie, allo stato, appaiono destinate a rimanere, in tutto o in parte, insolute.

Si segnala, infine, che il credito verso Madeferré trae origine dal ribaltamento in capo a questa Procedura dei costi comuni ex art. 85, u.c., d.lgs n. 270/1999. Detto credito sarà estinto nel corso del presente semestre.

### **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:

<b>It Holding s.p.a. in a.s.</b>	<b>Euro</b>
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° luglio 2019 al 31 dicembre 2019	
<b>a) Liquidità disponibile a inizio periodo</b>	<b>11.250.508,42</b>
Transazione Eredi Bruno	15.388,69
Interessi attivi c/c	36,92
<b>b) Entrate</b>	<b>15.425,61</b>
Accordo transattivo dirigente	347.270,00
Oneri sociali, previdenziali e assistenziali	259.135,37
Dipendenti per retribuzioni	81.417,00
Consulenze legali	21.420,00
Consulenze amministrative	15.096,00
Spese e servizi diversi	12.712,73
Ritenute IRPEF autonomi	10.406,31
Assistenza legale in giudizio	5.500,20
Locazioni	8.019,28
Pagamenti effettuati per nome e per conto della It Holding Finance s.a. in a.s.	7.605,00
Retrocessione incassi azioni di responsabilità alla Madeferré s.r.l. in a.s. (comprensivo di interessi)	6.094,74
Altre imposte	2.010,18
Assicurazioni	1.990,50
Viaggi e trasferte organi della Procedura	1.326,21
Viaggi e trasferte	1.150,89
Spese condominiali e pulizie	902,46
Utenze	702,51
Bolli e carte bollate	284,56
Cancelleria e stampati	226,67
Trattenute sindacali	97,72
Spese e oneri bancarie	80,24
Spese postali	12,15

---

c) Uscite	783.460,72
-----------	------------

---

Liquidità disponibile al 31 dicembre 2019	10.482.473,31
---	---------------

---

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

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, Bonisconi, 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 tutt'oggi 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 tutt'oggi 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 tutt'oggi 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 tutt'oggi al vaglio del Ministero.

La prossima udienza del giudizio pendente, in sede civile, davanti al Tribunale di Campobasso si terrà il 20.02.2020; 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. La proposta è tutt'oggi al vaglio del Ministero.

## **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.

## **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.**

Con i consulenti olandesi che si occupano della gestione della Società, si sta condividendo l'iter operativo da seguire per la chiusura della Società entro il 2020.

**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 693.016.475,92, di cui euro 321.964.182,53 al privilegio ed euro 371.052.293,39 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 non sono pervenute domande tardive di insinuazione allo stato passivo. Le insinuazioni ricevute sino al 12.10.2018, sono state oggetto di un progetto di stato passivo reso esecutivo dal Giudice Delegato 7.11.2019.

**2. Opposizioni a stato passivo**

Attualmente sono pendenti n. 2 impugnazioni proposte da fornitori.

### 3. Domande in prededuzione

I debiti di massa oggetto di accertamento giudiziale, ad oggi, ammontano a complessivi euro 8.315.866,94 di cui euro 7.876.968,25 al privilegio, ed euro 438.898,69 al chirografo.

### 4. Previsioni di riparto

Dopo aver sanato le irregolarità di cui si è riferito *retro* a pag. 5, sarà predisposto un primo progetto di riparto parziale 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 la Procedura ha pubblicato 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.

All'esito degli accertamenti compiuti, nessuna di esse ha confermato il proprio interesse a portare avanti l'iniziativa concordataria.

## 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 1.326,21

Nel dettaglio esse riguardano:

- dott. Enrico Stasi euro 1.250,38;
- avv. Paolo Mancuso euro 75,83.

Si segnala che detti costi sono stati oggetto di ribaltamento sulle altre imprese del Gruppo 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	-
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 00000015933	Tasso Fido (Variabile) in caso di richiesta affidamento Euribor+spread 6,0000.Tasso Debitore Annuo per sconfinamenti extra fido 12,90000	144,70	



<b>8. attivo/entrate</b>						
	<b>Nel Semestre</b>	<b>In totale</b>	<b>Stima</b>	<b>Realizzo</b>	<b>Da Realizzare</b>	<b>Note</b>
Ramo d'azienda		0,50	0,50	0,50	-	
Immobili						
Mobili						
Mobili registrati						
Crediti vs Terzi						
Crediti vs erario	51.600,45	3.090.988,62	1.854.593,17	-	1.854.593,17	(1)
Interessi attivi	44,85	986.021,57	986.021,57	986.021,57	-	(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>51.645,30</b>	<b>22.563.510,69</b>	<b>21.327.115,24</b>	<b>19.472.522,07</b>	<b>1.854.593,17</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 (€ 1.380.815,15). 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	
compenso commissario	
compenso comitato	
compensi professionisti	42.016,20
spese bancarie	80,24
Transazioni e cause passive	347.270,00
altre spese di procedura	394.094,28
<b>totale</b>	<b>783.460,72</b>

\* vedi dettaglio

* Dettaglio compensi professionisti pagati nel semestre di riferimento			
Percipiente	Prestazione	Data pagamento	Compenso percepito
Avv. Pollifrone Carmen	Assistenza legale procedura	12.07.2019	3.570,00
Dott. Daniele Enrico	Consulenza e assistenza sulla predisposizione degli stati passivi	12.07.2019	3.774,00
Avv. Schlitzer Sergio	Assistenza legale in giudizio	25.07.2019	1.689,12
Studio Legale Nardone, D'Attore, Improta, Oliviero	Assistenza legale transazione Eredi Bruno	25.07.2019	3.811,08
Avv. Pollifrone Carmen	Assistenza legale procedura	12.08.2019	3.570,00
Avv. Pollifrone Carmen	Assistenza legale procedura	13.09.2019	3.570,00
Dott. Daniele Enrico	Consulenza e assistenza sulla predisposizione degli stati passivi	13.09.2019	7.548,00
Avv. Pollifrone Carmen	Assistenza legale procedura	14.10.2019	3.570,00
Dott. Daniele Enrico	Consulenza e assistenza sulla predisposizione degli stati passivi	14.10.2019	3.774,00
Avv. Pollifrone Carmen	Assistenza legale procedura	14.11.2019	3.570,00
Avv. Pollifrone Carmen	Assistenza legale procedura	13.12.2019	3.570,00

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	3.093.455,42
	altri crediti	11.575.960,59
	<b>totale</b>	<b>14.818.775,95</b>

<b>11. debiti **</b>		
Valori in €	debiti su acquisti e prestazioni	122.332,76
	debiti erariali e previdenziali	31.005,58
	altri debiti	18.527.528,55
	debiti personale	104.549,50
	<b>totale</b>	<b>18.785.416,39</b>

<b>12. Disponibilità liquide **</b>	
Valori in €	<b>31.12.2019</b> 10.482.473,31

\*\* Fonte: Stato Patrimoniale al 31.12.2019

<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>Predeuzione</b>				
<b>Ipotecari</b>				
<b>Pignorati</b>				
<b>Privilegiati</b>				
<b>Chirografari</b>				

**Totale Generale ripartito** - - - -

<b>14. Contenzioso</b>
------------------------

Dettaglio cause in corso						
Denominazione	Prossima udienza	Grado giudizio/fase	Valore	Professionista che assiste	Esito	
Paris Group + altri	935/2012	26/02/2020	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	In attesa fissazione udienza impugnazione Sentenza n. 444/1/2019
Brunelli + altri convenuti	1178/2014	20/02/2020	Tribunale Ordinario - Sezione speciale	Indeterminato	Studio Legale Nardone, D'Attore, Improta, Oliviero	Proseguo causa per pendenza trattative
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	26/02/2020	Tribunale Ordinario - Sezione civile	467.227,46	Studio Legale Ripa	Discussione orale ex art. 281 quinquies
Angelini Beauty Srl	10547/2017	19/02/2020	Tribunale Ordinario di Bari	1.703.000,00	Avv. Francesco Biga	Per dichiarazione estinzione
Regione Molise	155/2018	29/04/2020	Corte d'Appello di Campobasso	12.000.000,00	Avv. ti Meo-Zimatore e Occhiena	Precisazioni conclusioni

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

<b>Atto</b>	<b>Data Prevista</b>
Cessione crediti tributari	In prossimità della chiusura della procedura
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° luglio 2019 al 31 dicembre 2019, integrati dalle causali dei singoli movimenti;
2. estratti conto Banca Galileo c/c n. 10390317 dal 1° luglio 2019 al 31 dicembre 2019;
3. estratti conto Banca di Credito Cooperativo di Roma Scrl c/c n. 15933 dal 1° luglio 2019 al 31 dicembre 2019;
4. situazione dei conti al 31 dicembre 2019

Con osservanza.

Isernia, 27 febbraio 2020

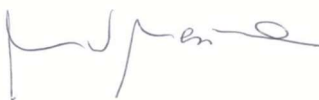
dott. Enrico Stasi



avv. prof. Emanuele Rimini



dott. Mauro Messina



<b>It Holding s.p.a. in a.s.</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Differenza</b>	
<b>ATTIVO</b>	<b>25.303.433,26</b>	<b>26.671.627,71</b>	<b>-</b>	<b>1.368.194,45</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>2.184,00</b>	<b>2.184,00</b>		
<b>II. Immobilizzazioni materiali</b>				
<b>3 attrezzature industriali e commerciali</b>				
750200025 Macchinari apparecchi e attrezzatura varia		2.667,06	-	2.667,06
750250050 F.do amm.to macchinari apparecchi e attrezzatura	-	2.667,06		2.667,06
<b>4 altri beni</b>				
750200015 Macchine elettroniche (telefonini)		290,51	-	290,51
750200020 Macchine elettroniche 1989	14.535,86	14.535,86		
750250030 F.do ammortamento telefonini	-	290,51		290,51
750250040 F.do ammortamento macchine elettroniche 1989	- 14.535,86	14.535,86		
<b>Totale 4 altri beni</b>				
<b>III Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>2.184,00</b>	<b>2.184,00</b>		
<b>2) Crediti intercompany</b>				
1215050075 C/C MALO S.p.A.	30.830.808,80	30.830.808,80		
1215050235 C/C GIANFRANCO FERR S.p.A.	3.450.408,66	3.450.408,66		
1215050305 C/C IT DISTRIBUZIONE S.r.l.	- 437.221,92	437.221,92		
1215050306 C/C ITD S.r.l. - Branch Francia	978.515,74	978.515,74		
1215060075 F.do sval. C/C MALO S.p.A.	- 30.830.808,80	30.830.808,80		
1215060235 F.do sval. C/C GIANFRANCO FERR S.p.A.	- 3.450.408,66	3.450.408,66		
1215060305 F.do sval. C/C IT DISTRIBUZIONE S.r.l.	- 541.293,82	541.293,82		
<b>Totale 2) Crediti intercompany</b>				
<b>2) Crediti verso altri</b>	<b>2.184,00</b>	<b>2.184,00</b>		
840100030 Depositi cauzionali fitti passivi	2.184,00	2.184,00		
1050200240 F.sval.cred.ex tuir GIGLI S.p.A.	- 1.335.614,70	1.335.614,70		
1215050100 C/C M.A.C. DEUTSCHLAND GmbH	3.144.011,42	3.144.011,42		
1215050205 C/C IT FINANCE AND TRADING B.V.	3.419.525,95	3.419.525,95		
1215050240 C/C GIGLI S.p.A.	1.335.614,70	1.335.614,70		
1215060100 F.do sval. C/C MAC DEUTSCHELAND GmbH	- 3.144.011,42	3.144.011,42		
1215060205 F.do sval. C/C IT FINANCE AND TRADING B.V.	- 3.419.525,95	3.419.525,95		
<b>Totale 2) Crediti verso altri</b>	<b>2.184,00</b>	<b>2.184,00</b>		
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>25.285.765,83</b>	<b>26.669.443,71</b>	<b>-</b>	<b>1.383.677,88</b>
<b>II. Crediti</b>	<b>14.803.292,52</b>	<b>15.063.476,66</b>	<b>-</b>	<b>260.184,14</b>
<b>Crediti commerciali intercompany</b>		<b>2.140,00</b>	<b>-</b>	<b>2.140,00</b>
1030050001 Crediti commerciali intercompany	16.726.047,64	16.728.187,64	-	2.140,00
1030051001 Crediti commerciali intercompany - branch estere	50.002,54	50.002,54		
1050200025 F.sval.cred.ex tuir ITC S.p.A.	- 1.156.056,19	1.156.056,19		
1050200030 F.sval.cred.ex tuir IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES	- 15.409,47	15.409,47		
1050200075 F.sval.cred.ex tuir MALO S.p.A.	- 1.816.485,00	1.816.485,00		
1050200120 F.sval.cred.ex tuir EXTÈ S.r.l.	- 65.017,47	65.017,47		
1050200130 F.sval.cred.ex tuir PA INVESTMENTS S.A.	- 77.898,94	77.898,94		
1050200235 F.sval.cred.ex tuir GIANFRANCO FERRE' S.p.A.	- 1.181.267,55	1.181.267,55		
1050200280 F.sval.cred.ex tuir ITR USA RETAIL S.r.l.	- 96.660,27	96.660,27		
1050200305 F.sval.cred.ex TUIR IT DISTRIBUZIONE S.r.l.	- 482.915,38	482.915,38		
1050200310 F.sval.cred.ex tuir IT HOLDING FINANCE S.A.	- 520,00	520,00		
1050200315 F.sval.cred.ex tuir Nuova Andrea Fashion S.p.A.	- 1.152.406,00	1.152.406,00		
1050200440 F.sval.cred.ex tuir PLUS IT S.p.A.	- 2.061.865,98	2.061.865,98		
1050200010 F.sval.cred.ex tuir ITTIERRE S.p.A.	- 8.669.547,93	8.669.547,93		
<b>Totale Crediti commerciali intercompany</b>		<b>2.140,00</b>	<b>-</b>	<b>2.140,00</b>
<b>Crediti commerciali terzi</b>	<b>149.359,94</b>	<b>147.219,94</b>		<b>2.140,00</b>
1010100001 Ordinari Italia	3.745,34	3.745,34		
1010170001 Clienti ex Gruppo IT HOLDING S.p.A.	2.140,00			2.140,00
1010400001 Altri nazionali	210.100,78	210.100,78		
1010450001 Altri estero	113.365,19	113.365,19		
1010800001 Licenziatari Italia	150.000,00	150.000,00		
1050100005 Fondo svalutazione crediti ex TUIR	- 17.309,44	17.309,44		
1050100010 Fondo svalutazione crediti tassato	- 310.541,93	310.541,93		
1050200205 F.sval.cred.ex tuir IT FINANCE AND TRADING B.V.	- 2.140,00	2.140,00		
<b>Totale Crediti commerciali terzi</b>	<b>149.359,94</b>	<b>147.219,94</b>		<b>2.140,00</b>
<b>Altre attività intercompany</b>	<b>11.093.063,39</b>	<b>11.088.053,50</b>		<b>5.009,89</b>
1070800010 Crediti diversi ITTIERRE S.p.A.	1.367.086,28	1.367.086,28		
1070800025 Crediti diversi ITC S.p.A.	992.788,35	992.788,35		

<b>It Holding s.p.a. in a.s.</b>		<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Differenza</b>	
1070800075	Crediti diversi MALO S.p.A.	161.764,49	161.764,49		
1070800120	Crediti diversi EXTÈ S.r.l.	79.346,70	79.346,70		
1070800215	Crediti diversi GIANFRANCO FERRÈ S.p.A.	5.033.979,08	5.033.979,08		
1070800305	Crediti diversi IT DISTRIBUZIONE S.r.l.	293.933,70	293.933,70		
1070800315	Crediti diversi NUOVA ANDREA FASHION S.p.A.	365.469,68	365.469,68		
1070850010	F.do sval. Crediti diversi ITTIERRE S.p.A.	- 1.367.086,28	- 1.367.086,28		
1070850025	F.do sval. Crediti diversi ITC S.p.A.	- 992.788,35	- 992.788,35		
1070850075	F.do sval. Crediti diversi MALO S.p.A.	- 161.764,49	- 161.764,49		
1070850120	F.do sval. Crediti diversi EXTÈ S.r.l.	- 79.346,70	- 79.346,70		
1070850235	F.do sval. Crediti diversi GIANFRANCO FERRÈ S.p.A.	- 5.033.979,08	- 5.033.979,08		
1070850305	F.do sval. Crediti diversi IT DISTRIBUZIONE S.r.l.	- 293.933,70	- 293.933,70		
1070850315	F.do sval. Crediti div. NUOVA ANDREA FASHION SpA	- 365.469,68	- 365.469,68		
2070510025	ITC S.p.A. in A.S.	461.144,25	461.144,25		
2070510030	IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S.r.l. in A.S.	7.707,47	7.707,47		
2070510065	MADEFERRÈ S.r.l. in A.S.	5.009,89	1.084,85	6.094,74	
2070510120	EXTÈ S.r.l. in A.S.	433.480,42	433.480,42		
2070510130	PA INVESTMENTS S.A. in A.S.	6.643,63	6.643,63		
2070510235	GIANFRANCO FERRÈ S.p.A. in A.S.	6.561.315,19	6.561.315,19		
2070510380	GF MANUFACTURING S.r.l. in A.S.	2.181,59	2.181,59		
2070510440	PLUS IT S.p.A. in A.S.	3.615.580,95	3.615.580,95		
<b>Totale Altre attività intercompany</b>		<b>11.093.063,39</b>	<b>11.088.053,50</b>	<b>5.009,89</b>	<b>altri crediti</b>
<b>Altre attività terzi</b>		<b>3.576.352,62</b>	<b>3.826.063,22</b>	<b>- 249.710,60</b>	
1070200001	Anticipi per parcella professionisti	1.944,80	1.944,80		altri crediti
1070200002	Anticipi per parcella professionisti pre A.S.		301.757,02	- 301.757,02	altri crediti
1070300010	Erario c/iva per liquidazione	1.367.848,57	1.319.956,57	47.892,00	crediti erariali e previdenziali
1070350010	Acconto IRAP	106.091,00	106.091,00		crediti erariali e previdenziali
1070350015	Crediti verso l'Erario per IRES	1.401.872,55	1.401.872,55		crediti erariali e previdenziali
1070350025	Ritenute su interessi bancari	215.176,50	211.468,05	3.708,45	crediti erariali e previdenziali
1070400005	INPS	1.500,24	1.054,27	445,97	crediti erariali e previdenziali
1070400010	Crediti INAIL	966,56	966,56		crediti erariali e previdenziali
1070450005	Crediti vs. dipendenti	2.821,87	2.821,87		altri crediti
1070900005	Crediti diversi	348.768,35	348.768,35		altri crediti
2070500050	Debiti diversi ITTIERRE FRANCE S.A.	129.362,18	129.362,18		altri crediti
<b>Totale Altre attività terzi</b>		<b>3.576.352,62</b>	<b>3.826.063,22</b>	<b>- 249.710,60</b>	
<b>Totale II. Crediti</b>		<b>14.818.775,95</b>	<b>15.063.476,66</b>	<b>- 244.700,71</b>	
<b>IV. Disponibilità liquide</b>		<b>10.482.473,31</b>	<b>11.605.967,05</b>	<b>- 1.123.493,74</b>	
<b>1 depositi bancari e postali</b>		<b>10.481.740,91</b>	<b>11.605.006,37</b>	<b>- 1.123.265,46</b>	
1215100020	Banca di Credito Cooperativo di Roma Scrl_15933	1.993.752,39	1.992.978,12	774,27	
1215100111	Banca Galileo_10390317	99.772,30	99.855,38	- 83,08	
1215100380	Monte dei Paschi di Siena_59677.07	8.388.216,22	9.512.172,87	- 1.123.956,65	
<b>Totale 1 depositi bancari e postali</b>		<b>10.481.740,91</b>	<b>11.605.006,37</b>	<b>- 1.123.265,46</b>	
<b>3 denaro e valori in cassa</b>		<b>732,40</b>	<b>960,68</b>	<b>- 228,28</b>	
1240200005	Cassa contanti	732,40	960,68	- 228,28	
<b>Totale 3 denaro e valori in cassa</b>		<b>732,40</b>	<b>960,68</b>	<b>- 228,28</b>	
<b>Totale IV. Disponibilità liquide</b>		<b>10.482.473,31</b>	<b>11.605.967,05</b>	<b>- 1.123.493,74</b>	
<b>Totale C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>25.285.860,57</b>	<b>26.669.443,71</b>	<b>- 1.383.583,14</b>	
<b>Totale ATTIVO</b>		<b>25.288.044,57</b>	<b>26.671.627,71</b>	<b>- 1.383.583,14</b>	



It Holding s.p.a. in a.s.		31/12/2019	31/12/2018	Differenza	
<b>PASSIVO</b>		- 26.387.771,12 -	19.420.578,90	- 6.967.192,22	
A) PATRIMONIO NETTO		685.414.121,19	681.536.890,13	3.877.231,06	
1505100005	Capitale sociale	- 12.293.376,90 -	12.293.376,90		
1505150005	Riserva sopraprezzo azioni	- 41.596.669,69 -	41.596.669,69		
1505200005	Riserva per adeguamento IAS/IFRS	310.049,18	310.049,18		
1505250005	Riserva legale	- 2.627.023,44 -	2.627.023,44		
1505400040	Riserva per adeguamento passivo accertato	360.665.465,45	349.537.185,58	11.128.279,87	
1515100005	Utili esercizi precedenti	- 61.810.430,34 -	54.559.381,53	- 7.251.048,81	
1515100010	Perdite esercizi precedenti	442.766.106,93	442.766.106,93		
Totale Patrimonio netto		685.414.121,19	681.536.890,13	3.877.231,06	
DEBITI IN PREDEDUZIONE		- 18.785.416,39 -	10.914.842,45	- 7.870.573,94	
Debiti in prededuzione_Accertati nello Stato Passivo		- 8.315.866,94 -		- 8.315.866,94	
2070450012	Altre partite da liquidare_prededuzione accertata nello S.P.	- 8.315.866,94 -		- 8.315.866,94	
Totale Debiti in prededuzione_Accertati nello Stato Passivo		- 8.315.866,94 -		- 8.315.866,94	altri debiti
Debiti in prededuzione_Solo contabilizzati		- 10.469.549,45 -	10.914.842,45	445.293,00	
1070450001	Anticipi viaggi e trasferte	- 41,00 -	41,00		debiti personale
1715100010	T.F.R. impiegati	- 51.967,46 -	47.236,46	- 4.730,56	debiti personale
1715100015	T.F.R. dirigenti	- 3.022,40 -	3.022,40		debiti personale
1715200010	Accantonamento TFR impiegati	- 15.990,03 -	17.312,65	1.322,62	debiti personale
1715300010	Utilizzo TFR impiegati	8.825,87	10.404,90	1.579,03	debiti personale
2010150001	Fornitori nazionali	- 44.475,60 -	44.475,60		debiti su acquisti e prestazioni
2010350001	Consulenti e servizi nazionali	- 64.816,31 -	63.406,80	- 1.409,51	debiti su acquisti e prestazioni
2010600001	Consulenti e servizi estero	- 12.639,65 -	12.639,65		debiti su acquisti e prestazioni
2010650001	Rimborsi spese collaboratori coordinati e cont.	- 401,20 -	401,20		debiti su acquisti e prestazioni
2050050005	Ritenute IRPEF lavoro autonomo	- 700,00 -	1.800,00	1.100,00	debiti erariali e previdenziali
2050050010	Ritenute IRPEF lavoro subordinato	- 11.844,48 -	11.117,09	- 727,39	debiti erariali e previdenziali
2065100010	INPS	- 13.132,74 -	13.263,36	130,62	debiti erariali e previdenziali
2065100012	INPS per surroga		382.711,93	382.711,93	debiti erariali e previdenziali
2065100035	INAIL	- 1.024,29 -	987,02	- 37,27	debiti erariali e previdenziali
2065100085	Debiti verso Previmoda	- 4.271,47 -	4.195,60	- 75,87	debiti erariali e previdenziali
2070150005	Trattate sindacali	- 32,60 -	32,44	- 0,16	debiti erariali e previdenziali
2070150010	Debiti v/dipendenti per retribuzioni	- 10.770,00 -	11.021,00	251,00	debiti personale
2070450010	Altre partite da liquidare	- 13.875,80 -	76.178,07	62.302,27	altri debiti
2070510010	ITTIERRE S.p.A. in A.S.	- 3.085.251,10 -	3.085.251,10		altri debiti
2070510075	MALO S.p.A. in A.S.	- 2.083.987,45 -	2.083.987,45		altri debiti
2070510280	ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.	- 733.745,75 -	734.260,86	515,11	altri debiti
2070510305	IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.	- 2.317.705,46 -	2.317.705,46		altri debiti
2070510310	IT HOLDING FINANCE S.A. in A.S.	- 265.612,11 -	273.217,52	7.605,41	altri debiti
2070510315	NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.	- 1.707.364,03 -	1.707.364,03		altri debiti
2070600005	AMEX generico	- 496,72 -	496,72		altri debiti
2070600015	CARTASI generico	- 3.623,19 -	3.623,19		altri debiti
2115450010	Ferie e permessi non goduti impiegati	- 31.584,92 -	28.413,90	- 3.171,02	debiti personale
Totale Debiti in prededuzione_Solo contabilizzati		- 10.469.549,45 -	10.914.842,45	445.293,00	
<b>Totale DEBITI IN PREDEDUZIONE</b>		- 18.785.416,39 -	10.914.842,45	- 7.870.573,94	
DEBITI CONCORRENTI		- 693.016.475,92 -	690.042.626,58	- 2.973.849,34	
Debiti concorrenti privilegiati		- 321.964.182,53 -	116.651.419,39	- 205.312.763,14	
2020100005	Debiti concorrenti privilegiati	- 321.964.182,53 -	116.651.419,39	- 205.312.763,14	
Totale Debiti concorrenti privilegiati		- 321.964.182,53 -	116.651.419,39	- 205.312.763,14	
Debiti concorrenti chirografari		- 371.052.293,39 -	573.391.207,19	202.338.913,80	
2020100021	Debiti concorrenti chirografari	- 371.052.293,39 -	573.391.207,19	202.338.913,80	
Totale Debiti concorrenti chirografari		- 371.052.293,39 -	573.391.207,19	202.338.913,80	
<b>Totale DEBITI CONCORRENTI</b>		- 693.016.475,92 -	690.042.626,58	- 2.973.849,34	
Totale PASSIVO		- 26.387.771,12 -	19.420.578,90	- 6.967.192,22	

It Holding s.p.a. in a.s.		31/12/2019	31/12/2018	Differenza
<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>1.084.337,86</b>	<b>- 7.251.048,81</b>	<b>8.335.386,67</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
5.2 ricavi e proventi diversi				
3110200010	Ric. x riaddebiti ITTIERRE S.p.A.	-	6.011,48	6.011,48
3110200025	Ric. x riaddebiti ITC S.p.A.	-	1.359,20	1.359,20
3110200030	Ric. x riaddebiti IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S	-	8,70	8,70
3110200065	Ric. x riaddebiti MADEFERRE' S.r.l in A.S.	-	8,40	8,40
3110200075	Ric. x riaddebiti MALO S.p.A.	-	1.237,12	1.237,12
3110200120	Ric. x riaddebiti EXTÈ S.r.l.	-	32,00	32,00
3110200130	Ric. x riaddebiti PA INVESTMENTS S.A.	-	8,70	8,70
3110200235	Ric. x riaddebiti GIANFRANCO FERRE' S.p.A. in A.S.	-	902,10	902,10
3110200280	Ric. x riaddebiti ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.	-	1.194,09	1.194,09
3110200305	Ric. x riaddebiti IT DISTRIBUZIONE S.r.l.	-	155,80	155,80
3110200310	Ric. x riaddebiti IT HOLDING FINANCE S.A.	-	618,60	618,60
3110200315	Ric. x riaddebiti NUOVA ANDREA FASHION S.p.A.	-	177,70	177,70
3110200380	Ric. x riaddebiti GF MANUFACTURING S.r.l.	-	4,20	4,20
3110200440	Ric. x riaddebiti PLUS IT S.p.A.	-	949,64	949,64
6810250010	Costi da riaddebitare ITTIERRE S.p.A.	-	6.011,48	6.011,48
6810250025	Costi da riaddebitare ITC S.p.A.	-	1.359,20	1.359,20
6810250030	Costi da riaddebitare IT HOLDING COMMERCIAL SERVIC	-	8,70	8,70
6810250065	Costi da riaddebitare MADEFERRE' S.r.l. in A.S.	-	8,40	8,40
6810250075	Costi da riaddebitare MALO S.p.A.	-	1.237,12	1.237,12
6810250120	Costi da riaddebitare EXTÈ S.r.l. in A.S.	-	32,00	32,00
6810250130	Costi da riaddebitare PA Investment SA	-	8,70	8,70
6810250235	Costi da riaddebitare GIANFRANCO FERRÈ S.p.A. in A.S.	-	902,10	902,10
6810250280	Costi da riaddebitare ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.	-	1.194,09	1.194,09
6810250305	Costi da riaddebitare IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.	-	155,80	155,80
6810250310	Costi da riaddebitare IT HOLDING FINANCE S.A.	-	618,60	618,60
6810250315	Costi da riaddebitare NUOVA ANDREA FASHION S.p.A.	-	177,70	177,70
6810250380	Costi da riaddebitare GF MANUFACTURING S.r.l.	-	4,20	4,20
6810250440	Costi da riaddebitare PLUS IT S.p.A.	-	949,64	949,64
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
B) Costi della produzione				
B 6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
6030100010	Cancelleria	266,61	10,65	255,96
6030100020	Stampati		1,74	1,74
6030100070	Beni < 516 45 economato	73,20	167,63	94,43
<b>Totale per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>				
		<b>339,81</b>	<b>180,02</b>	<b>159,79</b>
B 7 per servizi				
6110100065	Corrieri	51,78	0,20	51,58
6110100110	Pubblicità istituzionale	7.906,70		7.906,70
6110100200	Consulenze amministrative	46.227,37	1.848,46	44.378,91
6110100230	Consulenze informatiche	3.700,00	185,42	3.514,58
6110100235	Consulenze legali	142.301,68	93.147,50	49.154,18
6110100261	Altre consulenze		63,02	63,02
6110100280	Servizi pulizie	1.800,00	107,64	1.692,36
6110100450	Spese Internet	6.252,95	825,08	5.427,87
6110250005	Spese e servizi diversi	4.177,81	249,26	3.928,55
6110250020	Manutenzione e gestione rete		7,73	7,73
6110250025	Manutenzione impianti		113,31	113,31
6110250048	Manutenzione software	1.140,00	92,17	1.047,83
6110250050	Canoni di manutenzione		82,43	82,43
6110250055	Viaggi e trasferte ded. al 100% (IVA DETRAIBILE)	6.340,41	533,00	5.807,41
6110250060	Viaggi e trasferte aerei	210,00		210,00
6110250130	Telefoniche telegrafiche e telex deducibile 80%	1.056,26	31,46	1.024,80
6110250135	Spese postali	72,00	1.104,76	1.032,76
6110250160	Assicurazioni immobili, incendi e furti	628,00	186,31	441,69
6110250170	Assicurazioni responsabilità civile	3.667,00	171,70	3.495,30
6110250175	Spese condominiali	3.096,28		3.096,28
6110250245	Spese indeducibili	253,21	29,35	223,86
6110250265	Prestazioni agenzie di servizi	8,20	3,10	5,10
6110250295	Facchinaggio		504,76	504,76
<b>Totale per servizi</b>				
		<b>228.889,65</b>	<b>99.286,66</b>	<b>129.602,99</b>
B 8 per godimento di beni di terzi				
6310100010	Noleggio macchine elettroniche	3.600,00	210,43	3.389,57
6310100070	Fitti passivi	13.104,00	506,21	12.597,79

<b>It Holding s.p.a. in a.s.</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Differenza</b>
Totale per godimento di beni di terzi	16.704,00	716,64	15.987,36
B 9 per il personale:	292.738,74	69.876,69	222.862,05
a) salari e stipendi	223.900,57	53.409,47	170.491,10
6410150005 Stipendi lordi impiegati	171.977,39	40.759,99	131.217,40
6410150015 Acc.to 13^ mensilità impiegati	20.175,06	4.828,65	15.346,41
6410150020 Acc.to ferie e permessi impiegati	31.748,12	7.820,83	23.927,29
Totale a) salari e stipendi	223.900,57	53.409,47	170.491,10
b) oneri sociali	48.962,53	11.594,40	37.368,13
6420150005 Oneri previdenziali ed assistenziali impiegati	47.862,92	11.338,55	36.524,37
6420150015 Premi INAIL impiegati	1.099,61	255,85	843,76
Totale b) oneri sociali	48.962,53	11.594,40	37.368,13
c) trattamento di fine rapporto	19.011,64	4.666,83	14.344,81
6430150005 Accantonamento TFR impiegati	17.040,72	4.313,74	12.726,98
6420150035 Oneri Previmoda impiegati	1.970,92	353,09	1.617,83
Totale c) trattamento di fine rapporto	19.011,64	4.666,83	14.344,81
e) altri costi del personale	864,00	205,99	658,01
6450100100 Altri costi del personale	864,00	205,99	658,01
Totale e) altri costi del personale	864,00	205,99	658,01
Totale B 9 per il personale:	292.738,74	69.876,69	222.862,05
B 14 oneri diversi di gestione	9.709,37	9.373,92	335,45
6030100100 Acquisti libri e riviste	20,00		20,00
6310100071 Imposta di registro fitti passivi		31,92 -	31,92
6810100030 Imposte di registro	8.178,00	4.772,00	3.406,00
6810100031 Contributi unificati	237,00		237,00
6810100045 Adempimenti societari	711,46	876,46 -	165,00
6810100050 Bolli e carte bollate	562,91	3.693,54 -	3.130,63
Totale oneri diversi di gestione	9.709,37	9.373,92	335,45
Totale B) COSTI DELLA PRODUZIONE	548.381,57	179.433,93	368.947,64
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 13.972,38	143,18 -	14.115,56
16 d proventi diversi dai precedenti	- 14.168,51 -	49,93 -	14.118,58
d4) da altre imprese	- 14.168,51 -	49,93 -	14.118,58
4060100005 Interessi attivi bancari	- 14.168,51 -	49,93 -	14.118,58
Totale d4) da altre imprese	- 14.168,51 -	49,93 -	14.118,58
Totale 16 d proventi diversi dai precedenti	- 14.168,51 -	49,93 -	14.118,58
17 interessi e altri oneri finanziari:	196,13	193,11	3,02
d) da altre imprese	196,13	193,11	3,02
7010150045 Interessi passivi di mora	3,28		3,28
7010200005 Commissioni bancarie	61,81	41,82	19,99
7010250005 Spese bancarie	131,04	151,29 -	20,25
Totale d) da altre imprese	196,13	193,11	3,02
Totale 17 interessi e altri oneri finanziari:	196,13	193,11	3,02
Totale C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 13.972,38	143,18 -	14.115,56
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	550.023,41 -	7.430.625,92	7.980.649,33
20 proventi:	- 16.971,55 -	7.758.420,30	7.741.448,75
c) sopravvenienze attive	- 16.927,72 -	7.678.376,14	7.661.448,42
5020150005 Sopravvenienze attive	- 16.927,72 -	7.678.376,14	7.661.448,42
Totale c) sopravvenienze attive	- 16.927,72 -	7.678.376,14	7.661.448,42
d) altri proventi	- 43,83 -	80.044,16	80.000,33
5020150015 Ricavi straordinari da revocatorie	-	80.000,00	80.000,00
5030100035 Arrotondamenti attivi	- 43,83 -	44,16	0,33

<b>It Holding s.p.a. in a.s.</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Differenza</b>
Totale d) altri proventi	- 43,83 -	80.044,16	80.000,33
21 oneri:	566.994,96	327.794,38	239.200,58
c) sopravvenienze passive	550.834,61	327.617,97	223.216,64
802010005 Sopravvenienze passive	550.834,61	327.617,97	223.216,64
Totale c) sopravvenienze passive	550.834,61	327.617,97	223.216,64
d) altri oneri	16.160,35	176,41	15.983,94
8030100010 Sanzioni tributarie	16.116,00	138,13	15.977,87
8030100015 Arrotondamenti passivi	44,35	38,28	6,07
Totale d) altri oneri	16.160,35	176,41	15.983,94
<b>Totale E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>550.023,41 -</b>	<b>7.430.625,92</b>	<b>7.980.649,33</b>
<b>Totale CONTO ECONOMICO</b>	<b>1.084.337,86 -</b>	<b>7.251.048,81</b>	<b>8.335.386,67</b>

**Ricevuta di Protocollo (D.P.R. n. 445/2000)**

Amministrazione : mise - Ministero Sviluppo Economico

Area Organizzativa Omogenea : AOO\_PIT - AOO\_Politiche industriali e Tutela

Protocollo n. : 63597 del : Registro Ufficiale AOO AOO\_PIT

Data di arrivo : 27/02/2020

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

Oggetto : POSTA CERTIFICATA:Gruppo Ittierre Relazione periodica ex artt. 205 L.F. e 40, comma 1 bis, D. Lgs. 270/1999 (31 dicembre 2019)

Data stampa: 28/02/2020

**Rapporto del Comitato di Sorveglianza**  
**del 24 Aprile 2020**  
**nelle Procedure di amministrazione straordinaria di**

- 1) Ittierre s.p.a.
- 2) ITC s.p.a.
- 3) IT Holding Commercial Services s.r.l.
- 4) IT Holding s.p.a.
- 5) Gianfranco Ferrè s.p.a.
- 6) Nuova Andrea Fashion s.p.a.
- 7) Exté s.r.l.
- 8) ITR USA Retail s.r.l.
- 9) MALO s.p.a.
- 10) Plus IT s.p.a.
- 11) IT Distribuzione s.r.l.
- 12) IT Holding Finance S.A.
- 13) P.A. Investments S.A.
- 14) GF Manufacturing s.r.l. in liquidazione
- 15) Madeferré s.r.l. in liquidazione

**sulle Relazioni Semestrali ex art. 205 del R.D. 267 del 1942 al 31.12.2019**  
**relative alle predette Procedure.**

Il Comitato di Sorveglianza ha preso in esame le Relazioni Semestrali ex art. 205 del R.D. 267 del 1942 trasmesse dai Commissari Straordinari lo scorso 28 febbraio 2020, che coprono il periodo dal 30.06.2019 al 31.12.2019 e riguardano tutte le 15 società in AS indicate in epigrafe.

L'esame è stato svolto individualmente da ciascun membro, con raccordo finale delle valutazioni anche attraverso la interlocuzione con addetti alle procedure al fine di ottenere chiarimenti.

La trattazione delle comunicazioni commissariali è avvenuta con il mezzo telematico in quanto imposto dalla normativa (d.l. 6/3/2020 e seguenti) che ha disciplinato il distanziamento sociale a seguito dell'epidemia da virus Covid-19.

Le relazioni, dopo una premessa di carattere generale, forniscono informazioni sui seguenti ambiti:

Realizzazione dell'attivo,

Distribuzione dell'attivo,

Azioni revocatorie (per le società interessate),

Azioni di responsabilità (per le società interessate),

Evoluzione principali controversie,



Liquidazione filiali estere (per le società interessate),  
Massa Passiva,  
Prospettive di chiusura,  
Ulteriori informazioni.

A seguire, vengono esposti i dati numerici per ciascuna delle società in AS, conformemente agli schemi predisposti dal Ministero. A ciascuna relazione vengono infine allegati gli estratti dei conti correnti bancari di pertinenza, al 31 dicembre 2019.

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

Per quanto attiene in particolare agli stati passivi delle società in A.S. i Commissari hanno riferito del complesso lavoro di ricostruzione, alla data pressochè concluso e per il quale necessita ancora un raccordo finale con il Giudice Delegato presso il Tribunale di Isernia, finalizzato ad alcune necessarie rettifiche. Auspicabilmente si potrà ormai procedere nel corso del prossimo semestre ai primi riparti parziali in favore dei creditori, per cui permane la massima urgenza.

Così deciso il 23 Aprile 2020

\*

Per il Comitato di Sorveglianza,  
il Presidente (delegato per la redazione del verbale)  
Dr Paolo Mancuso

*Paolo Mancuso*

*\* Data apposta per errore.  
Si intende: così deciso il 24 Aprile 2020*

*Paolo Mancuso*