

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

**ITR USA RETAIL S.R.L. 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>6</b>
1. PAGAMENTO DELLE PREDEDUZIONI	6
<b>IV. AZIONI DI RESPONSABILITÀ</b>	<b>7</b>
<b>V. MASSA PASSIVA</b>	<b>8</b>
1. DOMANDE TARDIVE	8
2. OPPOSIZIONI A STATO PASSIVO	8
3. DOMANDE IN PREDEDUZIONE	8
<b>VI. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA</b>	<b>8</b>
<b>VII. ULTERIORI INFORMAZIONI</b>	<b>8</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 Itr USA Retail 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	6.401,70
Dipendenti	359.020,88	6.024,32
Comitato di sorveglianza	140.492,24	1.635,25
Consulenze contabili amministrative	44.400,00	516,79
Consulenze legali	42.000,00	488,86
Altre imposte	29.760,10	335,68
Assistenza legale in giudizio	21.500,00	-
Locazioni	16.704,00	194,43
Spese e servizi diversi	13.222,95	136,45
Assicurazioni	8.295,00	96,55
Pubblicità, inserzioni (avviso ai creditori)	7.906,70	92,03
Perizie e consulenze tecniche	6.500,00	75,66
Viaggi e trasferte organi della procedura	5.419,24	63,08
Spese condominiali e pulizie	4.896,28	56,99
Viaggi e trasferte	3.827,84	44,55
Utenze	1.129,46	13,15
Cancelleria	266,61	3,10
	<b>1.255.341,30</b>	<b>16.178,59</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 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 Itr USA Retail 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.** Itr Usa Retail è titolare di un credito di euro 3.919.775,01 insinuato al passivo chirografario di It Holding, per il quale, allo stato, non vi sono previsioni di incasso.

**1.2.** Itr Usa Retail è altresì titolare di un credito chirografario prededucibile di euro 733.745,75 nei confronti della medesima procedura.

Rispetto all'importo indicato nella precedente relazione, vi è una riduzione di euro 144,24 per effetto del pagamento di spese di pertinenza di Itr Usa Retail da parte di It Holding.

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

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

Attualmente, la Procedura è priva di attivo poiché la somma ricavata dalle transazioni delle azioni di responsabilità nei confronti degli organi sociali (euro 6.000,00) è già stata utilizzata per estinguere il debito, verso It Holding s.p.a. in a.s., nascente dalle anticipazioni di cui all'art. 85, u.c., d.lgs. 270/1999.

Nel prospetto che segue sono visualizzate le ulteriori spese di procedura provvisoriamente sostenute da It Holding s.p.a.:

<b>Itr Usa Retail s.r.l. 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>b) Entrate</b>	-
Spese e servizi diversi	112,24
Bolli e carte bollate	32,00
It Holding s.p.a. in a.s. (per pagamenti effettuati in nome e per conto al netto degli incassi) -	144,24
<b>c) Uscite</b>	-
<b>Liquidità disponibile al 31 dicembre 2019</b>	<b>144,24</b>

#### **IV. 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 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 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 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 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. La proposta è tutt'oggi al vaglio del Ministero.

## **V. MASSA PASSIVA**

Il passivo sino ad oggi accertato è pari a complessivi euro 8.051.815,13, di cui euro 1.838.222,15 al privilegio ed euro 6.213.592,98 al chirografo.

### **1. Domande tardive**

Nel semestre di riferimento non sono pervenute domande di ammissione allo stato passivo.

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

Non vi sono giudizi pendenti di opposizione allo stato passivo.

### **3. Domande in prededuzione**

I debiti di massa oggetto di accertamento giudiziale *ex art. 111-bis l.fall.* hanno tutti natura chirografaria ed ammontano a complessivi euro 1.460,12.

## **VI. 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.

**VII. ULTERIORI INFORMAZIONI**

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

as7.2009isernia@pecfallimenti.it

1. Intestazione e dati procedura	
Tribunale	Isernia
Data Apertura	24 febbraio 2009
Nome Procedura	Itr Usa Retail s.r.l. in a.s.

2. Riferimenti Temporali	
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	-

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
-	-	-	-	-	

<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						
Immobili						
Mobili						
Mobili registrati						
Crediti vs Terzi						
Crediti vs erario	30,87	53.889,28	32.333,57	-	32.333,57	(1)
Interessi attivi						
Azioni revocatorie						
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						
<b>totale</b>	<b>30,87</b>	<b>59.889,28</b>	<b>38.333,57</b>	<b>6.000,00</b>	<b>32.333,57</b>	

(1) Trattasi di crediti maturati nei confronti dell'Erario in corso di Procedura ( € 53.889,28). 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.

<b>9. Passivo/uscite</b>	
Valori in €	<b>spese in prededuzione</b>
	Spese perizie
	spese legali
	spese pubblicazioni
	compenso commissario
	compenso comitato
	compensi professionisti
	spese bancarie
	Transazioni e cause passive
	altre spese di procedura
	144,24
	<b>totale 144,24</b>

\* vedi dettaglio

<b>* Dettaglio compensi professionisti pagati nel corso del semestre per nome e per conto dalla It Holding s.p.a.</b>			
<b>Percipiente</b>	<b>Prestazione</b>	<b>Data pagamento</b>	<b>Compenso percepito</b>

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

<b>10. crediti **</b>	
Valori in €	Crediti su vendite e prestazioni
	Crediti erariali e previdenziali
	Altri crediti
	53.889,28
	733.745,75
	<b>totale 787.635,03</b>

<b>11. debiti **</b>	
Valori in €	Debiti su acquisti e prestazioni
	Altri debiti
	95,00
	3.466,91
	<b>totale 3.561,91</b>

<b>12. Disponibilità liquide **</b>	
Valori in €	<b>31.12.2019</b>
	-

\*\* 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>Prededuzione</b>				
<b>Ipotecari</b>				
<b>Pignorati</b>				
<b>Privilegiati</b>				
<b>Chirografari</b>				

**Totale Generale ripartito** - - - -

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

<b>Dettaglio cause in corso</b>						
Denominazione		Prossima udienza	Grado giudizio/fase	Valore	Professionista che assiste	Esito

<b>15. Atti ancora necessari per chiudere la procedura</b>
--

Atto	Data Prevista
Cessione crediti tributari	In prossimità della chiusura della procedura
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. situazione dei conti al 31 dicembre 2019.

Con osservanza.

Isernia, 27 febbraio 2020

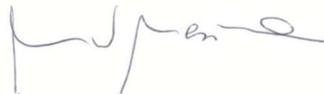
dott. Enrico Stasi



avv. prof. Emanuele Rimini



dott. Mauro Messina



<b>Itr Usa Retail s.r.l. in a.s.</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Differenza</b>	
<b>ATTIVO</b>	<b>787.635,03</b>	<b>788.310,51</b>	<b>- 675,48</b>	
III Immobilizzazioni finanziarie				
2) Crediti intercompany				
1215050005 C/C IT HOLDING S.p.A.	3.621.352,59	3.621.352,59		
1215060005 F.do sval. C/C IT HOLDING S.p.A.	- 3.621.352,59 -	3.621.352,59		
Totale 2) Crediti intercompany				altri crediti
C) ATTIVO CIRCOLANTE	787.635,03	788.310,51	- 675,48	
II. Crediti	787.635,03	788.310,51	- 675,48	
Crediti commerciali intercompany				
1030050001 Crediti commerciali intercompany	26.786,96	26.786,96		
1050200005 F.sval.cred.ex tuir IT HOLDING S.p.A.	- 26.786,96 -	26.786,96		
Totale Crediti commerciali intercompany				Crediti su vendite e prestazioni
Crediti commerciali terzi				
1010450001 Altri estero	58.723,45	58.723,45		Crediti su vendite e prestazioni
1050100005 Fondo svalutazione crediti ex TUIR	- 293,62 -	293,62		Crediti su vendite e prestazioni
1050100010 Fondo svalutazione crediti tassato	- 58.429,83 -	58.429,83		Crediti su vendite e prestazioni
Totale Crediti commerciali terzi				
Altre attività intercompany	733.745,75	734.260,86	- 515,11	
1070800005 Crediti diversi IT HOLDING S.p.A.	368.295,73	368.295,73		altri crediti
1070850005 F.do sval. Crediti diversi IT HOLDING S.p.A.	- 368.295,73 -	368.295,73		altri crediti
2070510005 IT HOLDING S.p.A. in A.S.	733.745,75	734.260,86	- 515,11	altri crediti
Totale Altre attività intercompany	733.745,75	734.260,86	- 515,11	
Altre attività terzi	53.889,28	54.049,65	- 160,37	
1070200002 Anticipi per parcella professionisti pre A.S.		191,24	- 191,24	altri crediti
1070300010 Erario c/iva per liquidazione	52.763,24	52.732,37	30,87	crediti erariali e previdenziali
2050050005 Ritenute IRPEF lavoro autonomo	1.126,04	1.126,04		crediti erariali e previdenziali
Totale Altre attività terzi	53.889,28	54.049,65	- 160,37	
Totale II. Crediti	787.635,03	788.310,51	- 675,48	Totale crediti (10.)
Totale C) ATTIVO CIRCOLANTE	787.635,03	788.310,51	- 675,48	
Totale ATTIVO	787.635,03	788.310,51	- 675,48	

<b>Itr Usa Retail s.r.l. in a.s.</b>		<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Differenza</b>
<b>PASSIVO</b>		- <b>788.119,27</b>	- <b>780.313,21</b>	- <b>7.806,06</b>
Patrimonio netto		7.267.257,77	7.275.063,83	7.806,06
1505100005	Capitale sociale	10.000,00	10.000,00	
1505400030	Versamento c/futuro aumenti capitale sociale	2.832.267,58	2.832.267,58	
1505400040	Riserva per adeguamento passivo accertato	13.556,06	13.747,30	191,24
1515100005	Utili esercizi precedenti	21.963.595,75	21.955.598,45	7.997,30
1515100010	Perdite esercizi precedenti	32.086.677,16	32.086.677,16	
Totale Patrimonio netto		7.267.257,77	7.275.063,83	7.806,06
<b>DEBITI IN PREDEDUZIONE</b>		- <b>3.561,91</b>	- <b>3.561,91</b>	
Debiti in prededuzione_Accertati nello Stato Passivo		- 1.460,12	- 1.460,12	
2070450012	Altre partite da liquidare_prededuzione accertata in S.P.	- 1.460,12	- 1.460,12	Altri debiti
Totale Debiti in prededuzione_Accertati nello Stato Passivo		- 1.460,12	- 1.460,12	
Debiti in prededuzione_Solo contabilizzati		- 2.101,79	- 2.101,79	
2010350001	Consulenti e servizi nazionali	- 95,00	- 95,00	debiti su acquisti e prestazioni
2070450010	Altre partite da liquidare	- 38,93	- 38,93	Altri debiti
2070510010	ITTIERRE S.p.A. in A.S.	- 1.965,98	- 1.965,98	Altri debiti
2070510305	IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.	- 1,88	- 1,88	Altri debiti
Totale Debiti in prededuzione_Solo contabilizzati		- 2.101,79	- 2.101,79	
<b>Totale DEBITI IN PREDEDUZIONE</b>		- <b>3.561,91</b>	- <b>3.561,91</b>	Totale debiti (11.)
<b>DEBITI CONCORRENTI</b>		- <b>8.051.815,13</b>	- <b>8.051.815,13</b>	
Debiti concorrenti privilegiati		- 1.838.222,15	- 1.838.222,15	
2020100005	Debiti concorrenti privilegiati	- 1.838.222,15	- 1.838.222,15	
Totale Debiti concorrenti privilegiati		- 1.838.222,15	- 1.838.222,15	
Debiti concorrenti chirografari		- 6.213.592,98	- 6.213.592,98	
2020100021	Debiti concorrenti chirografari	- 6.213.592,98	- 6.213.592,98	
Totale Debiti concorrenti chirografari		- 6.213.592,98	- 6.213.592,98	
<b>Totale DEBITI CONCORRENTI</b>		- <b>8.051.815,13</b>	- <b>8.051.815,13</b>	
<b>Totale PASSIVO</b>		- <b>788.119,27</b>	- <b>780.313,21</b>	- <b>7.806,06</b>

<b>Itr Usa Retail s.r.l. in a.s.</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Differenza</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>484,24 -</b>	<b>7.997,30</b>	<b>8.481,54</b>
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	593,27	9.276,02 -	8.682,75
B 6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		38,93 -	38,93
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		38,93 -	38,93
6030100010 Cancelleria		2,41 -	2,41
6030100020 Stampati		0,40 -	0,40
6030100070 Beni < 516 45 economato		36,12 -	36,12
Totale per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		38,93 -	38,93
B 7 per servizi	11,40	2.515,80 -	2.504,40
per servizi	11,40	2.515,80 -	2.504,40
6110100065 Corrieri		0,05 -	0,05
6110100200 Consulenze amministrative		418,38 -	418,38
6110100230 Consulenze informatiche		41,97 -	41,97
6110100235 Consulenze legali		1.328,62 -	1.328,62
6110100261 Altre consulenze		14,28 -	14,28
6110100280 Servizi pulizie		24,35 -	24,35
6110100450 Spese Internet (EDI expenses)		186,75 -	186,75
6110250005 Spese e servizi diversi	11,40	117,65 -	106,25
6110250020 Manutenzione e gestione rete		1,75 -	1,75
6110250025 Manutenzione impianti		25,65 -	25,65
6110250048 Manutenzione software		20,87 -	20,87
6110250050 Canoni di manutenzione		18,65 -	18,65
6110250055 Viaggi e trasferte ded. al 100% (IVA DETRAIBILE)		87,20 -	87,20
6110250130 Telefoniche telegrafiche e telex deducibile 80%		8,00 -	8,00
6110250135 Spese postali		14,65 -	14,65
6110250160 Assicurazioni immobili, incendi e furti		42,16 -	42,16
6110250170 Assicurazioni responsabilità civile		38,87 -	38,87
6110250245 Spese indeducibili		11,00 -	11,00
6110250265 Prestazioni agenzie di servizi		0,70 -	0,70
6110250295 Facchinaggio		114,25 -	114,25
Totale per servizi	11,40	2.515,80 -	2.504,40
B 8 per godimento di beni di terzi		162,21 -	162,21
per godimento di beni di terzi		162,21 -	162,21
6310100010 Noleggio macchine elettroniche		47,63 -	47,63
6310100070 Fitti passivi		114,58 -	114,58
Totale per godimento di beni di terzi		162,21 -	162,21
B 9 per il personale:		5.418,98 -	5.418,98
a) salari e stipendi		4.157,49 -	4.157,49
6410150005 Stipendi lordi impiegati		3.179,99 -	3.179,99
6410150015 Acc.to 13^ mensilità impiegati		374,14 -	374,14
6410150020 Acc.to ferie e permessi impiegati		603,36 -	603,36
Totale a) salari e stipendi		4.157,49 -	4.157,49
b) oneri sociali		928,34 -	928,34
6420150005 Oneri previdenziali ed assistenziali impiegati		888,19 -	888,19
6420150015 Premi INAIL impiegati		19,80 -	19,80
6420150035 Oneri Previmoda impiegati		20,35 -	20,35
Totale b) oneri sociali		928,34 -	928,34
c) trattamento di fine rapporto		333,15 -	333,15
6430150005 Accantonamento TFR impiegati		318,01 -	318,01
6450100100 Altri costi del personale		15,14 -	15,14
Totale c) trattamento di fine rapporto		333,15 -	333,15
B 14 oneri diversi di gestione	581,87	1.140,10 -	558,23
oneri diversi di gestione	581,87	1.140,10 -	558,23
6310100071 Imposta di registro fitti passivi		7,23 -	7,23
6810100030 Imposte di registro		200,00 -	200,00
6810100045 Adempimenti societari	419,87	484,87 -	65,00
6810100050 Bolli e carte bollate	162,00	448,00 -	286,00
Totale oneri diversi di gestione	581,87	1.140,10 -	558,23

<b>Itr Usa Retail s.r.l. in a.s.</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Differenza</b>
Totale B) COSTI DELLA PRODUZIONE	593,27	9.276,02 -	8.682,75
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	17.273,32	17.164,29
20 proventi:	-	17.322,60	17.213,20
c) sopravvenienze attive	-	17.322,57	17.213,17
5020150005 Sopravvenienze attive	-	17.322,57	17.213,17
Totale c) sopravvenienze attive	-	17.322,57	17.213,17
d) altri proventi	-	0,03	0,03
5030100035 Arrotondamenti attivi	-	0,03	0,03
Totale d) altri proventi	-	0,03	0,03
Totale 20 proventi:	-	17.322,60	17.213,20
21 oneri:	0,37	49,28 -	48,91
c) sopravvenienze passive		49,28 -	49,28
8020100005 Sopravvenienze passive		49,28 -	49,28
Totale c) sopravvenienze passive		49,28 -	49,28
d) altri oneri	0,37		0,37
8030100015 Arrotondamenti passivi	0,37		0,37
Totale d) altri oneri	0,37		0,37
Totale 21 oneri:	0,37	49,28 -	48,91
Totale E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	17.273,32	17.164,29
Totale CONTO ECONOMICO	484,24 -	7.997,30	8.481,54

**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. : 63607 del : Registro Ufficiale AOO AOO\_PIT

Data di arrivo : 27/02/2020

Mittente : as7.2009isernia@pecfallimenti.it (as7.2009isernia@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*