

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 FINANCE S.A. IN A.S.

Commissari Straordinari

Dott. Enrico Stasi

Avv. Prof. Emanuele Rimini

Dott. Mauro Messina

Sommario

I. PREMESSE	3
II. REALIZZAZIONE DELL'ATTIVO	5
1. IL RECUPERO DEI CREDITI	6
III. DISTRIBUZIONI DELL'ATTIVO	6
1. PAGAMENTO DELLE PREDEDUZIONI	6
IV. AZIONI DI RESPONSABILITÀ	7
V. MASSA PASSIVA	8
1. DOMANDE TARDIVE	8
2. OPPOSIZIONI A STATO PASSIVO	8
3. DOMANDE IN PREDEDUZIONE	8
4. PREVISIONI DI RIPARTO	9
VI. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA	9
VIII. ULTERIORI INFORMAZIONI	9

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 Finance s.a. in base ai criteri di ripartizione sopra indicati:

Descrizione	Importo totale da ripartire	Importo di competenza
Accordo transattivo dirigenti	550.000,00	4,99
Dipendenti	359.020,88	5.703,71
Comitato di sorveglianza	140.492,24	0,76
Consulenze contabili amministrative	44.400,00	0,23
Consulenze legali	42.000,00	0,38
Altre imposte	29.760,10	0,26
Assistenza legale in giudizio	21.500,00	-
Locazioni	16.704,00	0,15
Spese e servizi diversi	13.222,95	0,11
Assicurazioni	8.295,00	0,87
Pubblicità, inserzioni (avviso ai creditori)	7.906,70	0,07
Perizie e consulenze tecniche	6.500,00	0,06
Viaggi e trasferte organi della procedura	5.419,24	0,05
Spese condominiali e pulizie	4.896,28	0,04
Viaggi e trasferte	3.827,84	0,03
Utenze	1.129,46	0,01
Cancelleria	266,61	-
	1.255.341,30	5.711,72

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 It Holding Finance 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

It Holding Finance è titolare di un credito di euro 191.386.011,20 insinuato al passivo chirografario della IT Holding s.p.a. in a.s., per il quale non vi sono previsioni di incasso.

Nei confronti della medesima procedura, It Holding vanta un credito in prededuzione di euro 265.612,11 sorto nel corso della gestione del precedente organo commissariale, anch'esso destinato a rimanere, almeno in parte, insoluto.

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 parte del debito in prededuzione verso It Holding s.p.a. in a.s. nascente dalle anticipazioni di cui all'art. 85, u.c., d.lgs. 270/1999.

Nel semestre di riferimento non sono stati effettuati pagamenti di spese in prededuzione.

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

It Holding Finance s.a.	Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° luglio 2019 al 31 dicembre 2019	
a) Liquidità disponibile a inizio periodo	-
b) Entrate	-
Adempimenti societari	-
Consulenza fiscale e tributaria	-

It Holding s.p.a. (per pagamenti effettuati per nome e per conto al netto degli incassi)	-
c) Uscite	-

Liquidità disponibile al 31 dicembre 2019	-
--	---

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, 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 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 296.166.137,09, interamente formato da crediti chirografari, tra cui quello insinuato da PA Investments in a.s. pari ad euro 11.137,09.

1. Domande tardive

Nel periodo di riferimento non sono pervenute domande di ammissione allo stato passivo in via tardiva.

2. Opposizioni a stato passivo

Non vi sono giudizi pendenti di opposizione allo stato passivo.

3. Domande in prededuzione

Non vi sono domande di accertamento di crediti in prededuzione *ex art. 111-bis l.fall.*

4. Previsioni di riparto

Non vi sono i presupposti per effettuare ripartizioni parziali.

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.

VIII. ULTERIORI INFORMAZIONI

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

as12.2009isernia@pecamministrazionestraordinaria.it

1. Intestazione e dati procedura

Tribunale	Isernia
Data Apertura	27 marzo 2009
Nome Procedura	It Holding Finance s.a.

2. Riferimenti Temporal

Data Sentenza Insolvenza	10 aprile 2009
Data Apertura Procedura	27 marzo 2009
Data Nomina Commissari	27 marzo 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	Compens o percepito
RAMLUX	LU 18721447	Expert contable	15 agosto 2009	Consulenza fiscale e tributaria	3.595,00

5. Istituti di credito

Nome Banca	Agenzia	IBAN	Tasso debitorio	Costo annuale conto	Data chiusura conto
-	-	-	-	-	-

8. attivo/entrate	Nel Semestre	In totale	Stima	Realizzo	Da Realizzare	Note
Ramo d'azienda						
Immobili						
Mobili						
Mobili registrati						
Crediti vs Terzi				-	-	
Crediti vs erario		77,50	77,50	-	77,50	
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						
totale	-	6.077,50	6.077,50	6.000,00	77,50	

9. Passivo/uscite		
Valori in €		
	spese in prededuzione	
	Spese perizie	
	spese legali	
	spese pubblicazioni	
	compenso commissario	
	compenso comitato	
	compensi professionisti	3.595,00
	spese bancarie	
	Transazioni e cause passive	
	altre spese di procedura	4.052,70
	totale	7.647,70

* vedi dettaglio

* Dettaglio compensi professionisti pagati nel semestre dalla It Holding s.p.a.			
Percipiente	Prestazione	Data pagamento	Compenso percepito
RAMLUX	Consulenza fiscale e tributaria per l'anno 2019	04/09/2019	3.595,00

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

10. crediti **		
Valori in €		
	Crediti su vendite e prestazioni	-
	crediti erariali e previdenziali	77,50
	altri crediti	265.612,11
	totale	265.689,61

11. debiti **		
Valori in €		
	debiti su acquisti e prestazioni	21.320,00
	debiti erariali e previdenziali	16.835,00
	altri debiti	66.597,65
	debiti personale	-
	totale	104.752,65

12. Disponibilità liquide **	
	31/12/2019
Valori in €	-

** Fonte: Stato Patrimoniale al 31/12/2019

13. Riparti	
Numero di riparti effettuati	0
Data ultimo riparto	

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

Totale Generale ripartito - - - -

14. Contenzioso

Dettaglio cause in corso

Denominazione		Prossima udienza	Grado giudizio/fase	Valore	Professionista che assiste	Esito

15. Atti ancora necessari per chiudere la procedura
--

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

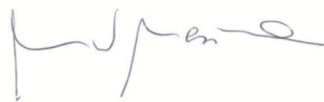
dott. Enrico Stasi



avv. prof. Emanuele Rimini



dott. Mauro Messina



It Holding Finance s.a. In a.s.	31/12/2019	31/12/2018	Differenza	
ATTIVO	265.689,61	273.337,31 -	7.647,70	
III Immobilizzazioni finanziarie				
2) Crediti intercompany				
825100005 Finanziamento IT HOLDING S.p.A.	185.000.000,00	185.000.000,00		
825110005 F.fo sval. finan.to IT HOLDING S.p.A.	- 185.000.000,00 -	185.000.000,00		
1215050005 C/C IT HOLDING S.p.A.	1.135.463,13	1.135.463,13		
1215060005 F.do sval. C/C IT HOLDING S.p.A.	- 6.378.131,88 -	6.378.131,88		
1410300005 Ratei attivi IT HOLDING S.p.A.	5.242.668,75	5.242.668,75		
Totale 2) Crediti intercompany				
C) ATTIVO CIRCOLANTE	265.689,61	273.337,31 -	7.647,70	
II. Crediti	265.689,61	273.337,31 -	7.647,70	
Crediti commerciali intercompany				
1050200005 F.sval.cred.ex tuir IT HOLDING S.p.A.	- 8.399,32 -	8.399,32		
1030050001 Crediti commerciali intercompany	8.399,32	8.399,32		
Totale Crediti commerciali intercompany				Crediti su vendite e prestazioni
Altre attività intercompany	265.612,11	273.259,81 -	7.647,70	
2070510005 IT HOLDING S.p.A. in A.S.	265.612,11	273.259,81 -	7.647,70	altri crediti
Totale Altre attività intercompany	265.612,11	273.259,81 -	7.647,70	
Altre attività terzi	77,50	77,50		
1070350070 Crediti per imposte estere	77,50	77,50		crediti erariali e previdenziali
Totale Altre attività terzi	77,50	77,50		
Totale II. Crediti	265.689,61	273.337,31 -	7.647,70	
Totale C) ATTIVO CIRCOLANTE	265.689,61	273.337,31 -	7.647,70	
Totale ATTIVO	265.689,61	273.337,31 -	7.647,70	-

It Holding Finance s.a. In a.s.		31/12/2019	31/12/2018	Differenza	
PASSIVO		- 273.337,31 -	- 175.061,41 -	- 98.275,90	
A) PATRIMONIO NETTO		295.997.552,43	192.147.690,47	103.849.861,96	
Patrimonio netto		295.997.552,43	192.147.690,47	103.849.861,96	
1505100005	Capitale sociale	- 125.000,00 -	125.000,00		
1505250005	Riserva legale	- 12.500,00 -	12.500,00		
1505400040	Riserva per adeguamento passivo accertato	103.948.137,86		103.948.137,86	
1515100010	Perdite (Utili) esercizi precedenti	192.186.914,57	192.285.190,47 -	98.275,90	
Totale Patrimonio netto		295.997.552,43	192.147.690,47	103.849.861,96	
DEBITI IN PREDEDUZIONE		- 104.752,65 -	192.322.751,88	192.217.999,23	
Debiti in prededuzione_Solo contabilizzati		- 104.752,65 -	192.322.751,88	192.217.999,23	
1620300005	F.do imposte sul reddito	- 12.780,00 -	281.045,92	268.265,92	debiti erariali e previdenziali
1620300010	F.do imposte sul patrimonio netto	- 4.055,00 -	5.451,00	1.396,00	debiti erariali e previdenziali
1805300140	Bond Senior Notes 9,875% 11/2012	-	185.000.000,00	185.000.000,00	altri debiti
2010350001	Consulenti e servizi nazionali	- 21.320,00 -	83.414,73	62.094,73	debiti su acquisti e prestazioni
2070510010	ITTIERRE S.p.A. in A.S.	- 2.547,65 -	2.547,65		altri debiti
2010600001	Consulenti e servizi estero	-	168.843,82	168.843,82	debiti su acquisti e prestazioni
2020100001	Debiti commerciali intercompany	-	18.857,09	18.857,09	debiti su acquisti e prestazioni
2070510130	PA INVESTMENTS S.A. in A.S.	- 64.050,00 -	64.050,00		altri debiti
2115400020	Interest payable on bond Senior Notes 9,875% 11/2012	-	6.698.541,67	6.698.541,67	altri debiti
Totale Debiti in prededuzione_Solo contabilizzati		- 104.752,65 -	192.322.751,88	192.217.999,23	-
Totale DEBITI IN PREDEDUZIONE		- 104.752,65 -	192.322.751,88	192.217.999,23	
DEBITI CONCORRENTI		- 296.166.137,09	- 296.166.137,09		
Debiti concorrenti chirografari		- 296.166.137,09	- 296.166.137,09		
2020100021	Debiti concorrenti chirografari	- 296.166.137,09	- 296.166.137,09		
Totale Debiti concorrenti chirografari		- 296.166.137,09	- 296.166.137,09		
Totale DEBITI CONCORRENTI		- 296.166.137,09	- 296.166.137,09		
Totale PASSIVO		- 273.337,31 -	- 175.061,41 -	98.275,90	

It Holding Finance s.a. In a.s.	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
CONTO ECONOMICO	7.647,70 -	98.275,90	105.923,60
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	7.605,00	15.716,08 -	8.111,08
B 6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		0,02 -	0,02
6030100070 Beni < 516 45 economato		0,02 -	0,02
Totale per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		0,02 -	0,02
B 7 per servizi	3.510,00	10.332,25 -	6.822,25
per servizi	3.510,00	10.332,25 -	6.822,25
6110100200 Consulenze amministrative	3.510,00	3.510,39 -	0,39
6110100201 Consulenze fiscali		5.850,00 -	5.850,00
6110100230 Consulenze informatiche		0,04 -	0,04
6110100235 Consulenze legali		0,55 -	0,55
6110100261 Altre consulenze		0,02 -	0,02
6110100280 Servizi pulizie		0,01 -	0,01
6110100450 Spese Internet (EDI expenses)		0,04 -	0,04
6110250005 Spese e servizi diversi		216,23 -	216,23
6110250020 Manutenzione e gestione rete		0,02 -	0,02
6110250025 Manutenzione impianti		0,01 -	0,01
6110250048 Manutenzione software		0,01 -	0,01
6110250050 Canoni di manutenzione		0,03 -	0,03
6110250055 Viaggi e trasferte ded. al 100% (IVA DETRAIBILE)		0,05 -	0,05
6110250130 Telefoniche telegrafiche e telex deducibile 80%		0,01 -	0,01
6110250135 Spese postali		754,69 -	754,69
6110250160 Assicurazioni immobili, incendi e furti		0,03 -	0,03
6110250170 Assicurazioni responsabilità civile		0,01 -	0,01
6110250295 Facchinaggio		0,11 -	0,11
Totale per servizi	3.510,00	10.332,25 -	6.822,25
Totale B 7 per servizi	3.510,00	10.332,25 -	6.822,25
B 8 per godimento di beni di terzi		0,15 -	0,15
per godimento di beni di terzi		0,15 -	0,15
6310100010 Noleggio macchine elettroniche		0,04 -	0,04
6310100070 Fitti passivi		0,11 -	0,11
Totale per godimento di beni di terzi		0,15 -	0,15
Totale B 8 per godimento di beni di terzi		0,15 -	0,15
B 9 per il personale:		5.383,65 -	5.383,65
a) salari e stipendi		4.142,44 -	4.142,44
6410150005 Stipendi lordi impiegati		3.176,82 -	3.176,82
6410150015 Acc.to 13^ mensilità impiegati		361,09 -	361,09
6410150020 Acc.to ferie e permessi impiegati		604,53 -	604,53
Totale a) salari e stipendi		4.142,44 -	4.142,44
b) oneri sociali		907,59 -	907,59
6420150005 Oneri previdenziali ed assistenziali impiegati		887,75 -	887,75
6420150015 Premi INAIL impiegati		19,84 -	19,84
Totale b) oneri sociali		907,59 -	907,59
c) trattamento di fine rapporto		333,62 -	333,62
6420150035 Oneri Previmoda impiegati		26,46 -	26,46
6430150005 Accantonamento TFR impiegati		294,86 -	294,86
6450100100 Altri costi del personale		12,30 -	12,30
Totale c) trattamento di fine rapporto		333,62 -	333,62
Totale B 9 per il personale:		5.383,65 -	5.383,65
B 14 oneri diversi di gestione	4.095,00	0,01	4.094,99
oneri diversi di gestione	4.095,00	0,01	4.094,99
6310100071 Imposta di registro fitti passivi		0,01 -	0,01
6810100045 Adempimenti societari	4.095,00		4.095,00
Totale oneri diversi di gestione	4.095,00	0,01	4.094,99
Totale B 14 oneri diversi di gestione	4.095,00	0,01	4.094,99
Totale B) COSTI DELLA PRODUZIONE	7.605,00	15.716,08 -	8.111,08

It Holding Finance s.a. In a.s.	31/12/2019	31/12/2018	Differenza
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		0,41 -	0,41
17 interessi e altri oneri finanziari:		0,41 -	0,41
d) da altre imprese		0,41 -	0,41
701020005 Commissioni bancarie		0,41 -	0,41
Totale d) da altre imprese		0,41 -	0,41
Totale 17 interessi e altri oneri finanziari:		0,41 -	0,41
Totale C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		0,41 -	0,41
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	42,70 -	113.992,39	114.035,09
20 proventi:	-	113.992,39	113.992,39
c) sopravvenienze attive	-	113.992,39	113.992,39
5020150005 Sopravvenienze attive	-	113.992,39	113.992,39
Totale c) sopravvenienze attive	-	113.992,39	113.992,39
Totale 20 proventi:	-	113.992,39	113.992,39
21 oneri:	42,70		42,70
c) sopravvenienze passive	42,70		42,70
8020100005 Sopravvenienze passive	42,70		42,70
Totale c) sopravvenienze passive	42,70		42,70
Totale 21 oneri:	42,70		42,70
Totale E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	42,70 -	113.992,39	114.035,09
Totale CONTO ECONOMICO	7.647,70 -	98.275,90	105.923,60

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. : 63601 del : Registro Ufficiale AOO AOO_PIT

Data di arrivo : 27/02/2020

Mittente : as12.2009isernia@pecamministrazionestraordinaria.it (as12.2009isernia@pecamministrazionestraordinaria.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