

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

Direzione Generale per lo Sviluppo Economico

**RELAZIONE SEMESTRALE al 30/06/2020**

*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 COMMERCIAL SERVICES 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>9</b>
1. DOMANDE TARDIVE	9
2. OPPOSIZIONI A STATO PASSIVO	9
3. DOMANDE IN PREDEDUZIONE	9
4. PREVISIONI DI RIPARTO	9
<b>VI. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA</b>	<b>9</b>
<b>VII. ULTERIORI INFORMAZIONI</b>	<b>9</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 Commercial Services s.r.l. 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	5,71
Dipendenti	359.020,88	7.448,95
Comitato di sorveglianza	140.492,24	1,46
Consulenze contabili amministrative	44.400,00	0,46
Consulenze legali	42.000,00	0,44
Altre imposte	29.760,10	0,30
Assistenza legale in giudizio	21.500,00	-
Locazioni	16.704,00	0,17
Spese e servizi diversi	13.222,95	0,12
Assicurazioni	8.295,00	0,09
Pubblicità, inserzioni (avviso ai creditori)	7.906,70	0,08
Perizie e consulenze tecniche	6.500,00	0,07
Viaggi e trasferte organi della procedura	5.419,24	0,06
Spese condominiali e pulizie	4.896,28	0,05
Viaggi e trasferte	3.827,84	0,04
Utenze	1.129,46	0,01
Cancelleria	266,61	-
	<b>1.255.341,30</b>	<b>7.458,01</b>

**3.** Sempre in via preliminare, va ancora precisato che nel corso del 2019 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 al fine di condividere la via da percorrere per sanare le singole irregolarità.

Purtroppo, la sospensione delle attività, anche degli uffici giudiziari, dovuta all'emergenza sanitaria Covid-19, ha impedito lo svolgimento di tali incombenze nel semestre di riferimento.

Stante il recente incremento dei nuovi casi di Covid, si auspica di portare a termine questi adempimenti entro il corrente anno, onde essere in grado di effettuare le prime ripartizioni parziali degli attivi delle singole Procedure.

A questo proposito, si precisa che la Procedura ha utilizzato, e tuttora utilizza, la Cassa Integrazione Covid – 19 per tutti i dipendenti per quattro ore giornaliere. I dipendenti hanno altresì prestato attività lavorativa in smart working.

**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 Itterre 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 Commercial Services nel primo semestre 2020.

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

ITHCS è titolare di un credito di euro 3.883.918,44 insinuato al passivo chirografario della It Holding s.p.a. in a.s., per il quale non vi sono previsioni di incasso.

## 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:

It Holding Commercial Services s.r.l. in a.s.	Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2020 al 30 giugno 2020	
<b>a) Liquidità disponibile a inizio periodo</b>	<b>49.220,63</b>
Interessi attivi c/c	73,11
<b>b) Entrate</b>	<b>73,11</b>

Adempimenti societari	328,17
Spese e servizi diversi	123,22
Bolli e carte bollate	50,00
Spese e oneri bancarie	22,96
<b>c) Uscite</b>	<b>524,35</b>
<b>Liquidità disponibile al 30 giugno 2020</b>	<b>48.769,39</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 alla data del 30.6.2020, 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 secondo semestre 2019, 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 hanno formulato proposte di transazione delle rispettive posizioni.

In particolare, i sigg. Vicari, Mammola, Bonissoni, Rigotti e Paolucci hanno formulato una proposta transattiva, 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.

Con apposito provvedimento, previo parere favorevole del Comitato di Sorveglianza, il Ministero dello Sviluppo Economico ha autorizzato la definizione transattiva della vertenza alle condizioni sopra specificate. L'accordo transattivo è stato formalizzato nel secondo semestre 2020 con il successivo incasso a favore della Procedura della somma sopra determinata e conseguente abbandono del giudizio.

Il sig. Luca Giuseppe Solca, scindendo la propria posizione dai convenuti dianzi 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.

Con apposito provvedimento, previo parere favorevole del Comitato di Sorveglianza, il Ministero dello Sviluppo Economico ha autorizzato la definizione transattiva della vertenza alle condizioni sopra specificate. L'accordo transattivo è stato formalizzato nel secondo semestre 2020 con il successivo incasso a favore della Procedura della somma sopra determinata e con conseguente abbandono del giudizio.

Nel secondo semestre 2019 anche il sig. Angelo Barozzi ha proposto di transigere l'azione risarcitoria intrapresa 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.

Con apposito provvedimento, previo parere favorevole del Comitato di Sorveglianza, il Ministero dello Sviluppo Economico ha autorizzato la definizione transattiva della vertenza alle condizioni sopra specificate. L'accordo transattivo è stato formalizzato nel secondo semestre 2020 con il successivo incasso a favore della Procedura della somma sopra determinata e con conseguente abbandono del giudizio.

Nel secondo semestre 2019, è pervenuta una proposta transattiva anche 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.

Con apposito provvedimento, previo parere favorevole del Comitato di Sorveglianza, il Ministero dello Sviluppo Economico ha autorizzato la definizione transattiva della vertenza alle condizioni sopra specificate. L'accordo transattivo è stato formalizzato nel secondo semestre 2020 con il successivo incasso a favore della Procedura della somma sopra determinata e con conseguente abbandono del giudizio.

I flussi finanziari originati dall'incasso delle somme predette saranno riflessi nelle tabelle numeriche della prossima relazione semestrale in quanto di pertinenza del secondo semestre 2020.

La prossima udienza del giudizio pendente, in sede civile, davanti al Tribunale di Campobasso, nei confronti degli altri convenuti, si terrà il 24.02.2021; mentre il processo penale si trova tuttora nella fase dibattimentale.

b) Nel precedente semestre, 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.

Con nota interlocutoria del 26.06.2020, il Ministero dello Sviluppo Economico, al fine di concludere l'istruttoria, ha richiesto alcune informazioni ulteriori, trasmesse dai Commissari sottoscritti con Pec dell'11.9.2020.

## **V. MASSA PASSIVA**

Il passivo sino ad oggi accertato è interamente formato da crediti chirografari per un importo complessivo pari ad euro 3.823.290,83, di cui euro 3.819.790,83 riferibili a crediti insinuati da altre società del Gruppo Itterre come da prospetto che segue:

<b>Società</b>	<b>Importo ammesso al chirografo</b>	<b>Pagamenti effettuati</b>
Itterre s.p.a.	3.121.635,77	-
Malo s.p.a.	431.294,55	-
Plus It s.p.a.	146.051,05	-
Itc s.p.a.	120.809,46	-
<b>Totale</b>	<b>3.819.790,83</b>	<b>-</b>

### **1. Domande tardive**

Nel periodo di riferimento non sono pervenute domande tardive di insinuazione allo stato passivo.

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

Non vi sono giudizi pendenti di opposizione allo stato passivo.

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

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

### **4. Previsioni di riparto**

Non sussistono i presupposti per effettuare riparti parziali.

## **VI. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA**

Allo stato, la situazione dei contenziosi pendenti non consente di formulare attendibili previsioni di chiusura della procedura.

## **VII. ULTERIORI INFORMAZIONI**

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

as2.2009isernia@pecfallimenti.it

**1. Intestazione e dati procedura**

<b>Tribunale</b>	Isernia
<b>Data Apertura</b>	24 febbraio 2009
<b>Nome Procedura</b>	<b>It Holding Commercial Services s.r.l. in a.s.</b>

**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>	-

**3. Comitato di Sorveglianza**

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

**4. Elenco professionisti nominati**

Cognome Nome	CF	Categoria Professionale	Data incarico	Tipo Incarico	Compenso percepito

**5. Istituti di credito**

Nome Banca	Agenzia	IBAN	Tasso debitorio	Costo annuale conto	Data chiusura conto
Banca Popolare di Milano S. c. a r.l.	Piazza Meda, 4 - 20121 Milano	IT 36 E 05584 01600 000000069879	15%-no affidamenti attivi	199,00	14/11/2018
Banca di Credito Cooperativo di Roma Scrl	Via Sangro, 12 - 67031 Castel di Sangro (AQ)	IT 15 N 08327 40520 000000016058	Tasso Fido (Variabile) in caso di richiesta affidamento Euribor+spread 6,0000.Tasso Debitore Annuo per sconfinamenti extra fido 12,90000	144,70	23/06/2020
Banca Galileo S.p.A.	Corso Venezia, 40 - 20121 Milano	IT 69 P 032670 16000 00010190922	7,5%-no affidamenti attivi	120,84	

<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	1.701,39	13.802,69	8.281,61	-	8.281,61	(1)
Interessi attivi	133,87	1.002,08	1.002,08	1.002,08	-	(2)
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>1.835,26</b>	<b>20.804,77</b>	<b>15.283,69</b>	<b>7.002,08</b>	<b>8.281,61</b>	

(1) Trattasi di crediti maturati nei confronti dell'Erario prima dell'ingresso in procedura (€ 772,24) e in corso di Procedura ( € 13.030,45). 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) La stima degli interessi attivi che matureranno sino alla chiusura della procedura non è possibile, essendo ignoti sia i tassi di interesse, che mutano nel tempo a seconda dell'andamento del mercato, che la durata della procedura.

9. Passivo/uscite	
Valori in €	<b>spese in prededuzione</b>
	Spese perizie
	spese legali
	spese pubblicazioni
	compenso commissario
	compenso comitato
	compensi professionisti
	spese bancarie 22,96
	Transazioni e cause passive
	altre spese di procedura 501,39
	<b>totale 524,35</b>

\* vedi dettaglio

* Dettaglio compensi professionisti pagati nel semestre di riferimento			
Percipiente	Prestazione	Data pagamento	Compenso percepito

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

10. crediti **	
Valori in €	Crediti su vendite e prestazioni -
	Crediti erariali e previdenziali 13.802,69
	Altri crediti -
	<b>totale 13.802,69</b>

11. debiti **	
Valori in €	Debiti su acquisti e prestazioni 295,00
	Debiti erariali e previdenziali -
	Altri debiti 68.366,55
	Debiti personale -
	<b>totale 68.661,55</b>

12. Disponibilità liquide **	30/06/2020
Valori in €	48.769,39

\*\* Fonte: Stato Patrimoniale al

30/06/2020

<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>Pignoratizi</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. estratti Banca di Credito Cooperativo di Roma Scrl c/c n.16058 dal 1° gennaio 2020 al 23 giugno 2020;
2. estratti conto Banca Galileo S.p.A. c/c n. 90922 dal 9 giugno 2020 al 30 giugno 2020;
3. situazione dei conti al 30 giugno 2020.

Con osservanza.

Isernia, 29 settembre 2020

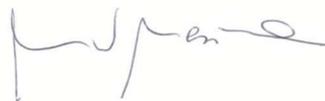
dott. Enrico Stasi



avv. prof. Emanuele Rimini



dott. Mauro Messina



### All. 3 - Situazione dei conti al 30 giugno 2020

<b>It Holding Commercial Services s.r.l. in a.s.</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Differenza</b>	
<b>ATTIVO</b>	62.572,08	61.321,93	1.250,15	
III Immobilizzazioni finanziarie				
2) Crediti intercompany				
1215050005 C/C IT HOLDING S.p.A.	3.871.869,97	3.871.869,97		
1215060005 F.do sval. C/C IT HOLDING S.p.A.	- 3.871.869,97 -	3.871.869,97		
<b>Totale 2) Crediti intercompany</b>				
<b>II. Crediti</b>	13.802,69	12.101,30	1.701,39	
Crediti commerciali intercompany				
1030050001 Crediti commerciali intercompany	27.457,94	27.457,94		
1050200005 F.sval.cred.ex tuir IT HOLDING S.p.A.	- 27.457,94 -	27.457,94		
<b>Totale Crediti commerciali intercompany</b>				Crediti su vendite e prestazioni
Altre attività terzi	13.802,69	12.101,30	1.701,39	
1070300010 Erario c/iva per liquidazione	10.687,29	9.020,72	1.666,57	Crediti erariali e previdenziali
1070350015 Crediti verso l'Erario per IRES	3.010,22	3.010,22		Crediti erariali e previdenziali
1070350025 Ritenute su interessi bancari	105,18	70,36	34,82	Crediti erariali e previdenziali
<b>Totale Altre attività terzi</b>	13.802,69	12.101,30	1.701,39	
<b>Totale II. Crediti</b>	13.802,69	12.101,30	1.701,39	
<b>IV. Disponibilità liquide</b>	48.769,39	49.220,63 -	451,24	
1 depositi bancari e postali	48.680,39	49.131,63 -	451,24	
1215100020 Banca di Credito Cooperativo di Roma Scr1_16058		49.131,63 -	49.131,63	
1215100111 Banca Galileo_10190922	48.680,39		48.680,39	
<b>Totale 1 depositi bancari e postali</b>	48.680,39	49.131,63 -	451,24	
3 denaro e valori in cassa	89,00	89,00		
1240200005 Cassa sede contanti	89,00	89,00		
<b>Totale 3 denaro e valori in cassa</b>	89,00	89,00		
<b>Totale IV. Disponibilità liquide</b>	48.769,39	49.220,63 -	451,24	
<b>Totale C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>	62.572,08	61.321,93	1.250,15	
<b>Totale ATTIVO</b>	62.572,08	61.321,93	1.250,15	

**It Holding Commercial Services s.r.l. in a.s.**

	<b>30/06/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Differenza</b>	
<b>PASSIVO</b>	- <b>70.320,01</b> -	<b>62.060,08</b> -	<b>8.259,93</b>	
A) PATRIMONIO NETTO	3.821.632,37	3.820.894,22	738,15	
Patrimonio netto	3.821.632,37	3.820.894,22	738,15	
1505100005 Capitale sociale	- 50.000,00 -	50.000,00		
1505400040 Riserva per adeguamento passivo accertato	- 17.034,48 -	17.034,48		
1515100005 Utili esercizi precedenti	- 8.120,39 -	8.120,39		
1515100010 Perdite esercizi precedenti	3.896.787,24	3.896.049,09	738,15	
Totale Patrimonio netto	3.821.632,37	3.820.894,22	738,15	
DEBITI IN PREDEDUZIONE	- 68.661,55 -	59.663,47 -	8.998,08	
Debiti in prededuzione_Solo contabilizzati	- 68.661,55 -	59.663,47 -	8.998,08	
2010350001 Consulenti e servizi nazionali	- 295,00 -	395,70	100,70	Debiti su acquisti e prestazioni
2070510005 IT HOLDING S.p.A. in A.S.	- 14.911,61 -	7.707,47 -	7.204,14	Altri debiti
2070510010 ITTIERRE S.p.A. in A.S.	- 3.338,14 -	1.443,50 -	1.894,64	Altri debiti
2070510075 MALO S.p.A. in A.S.	- 50.116,80 -	50.116,80		Altri debiti
Totale Debiti in prededuzione_Solo contabilizzati	- 68.661,55 -	59.663,47 -	8.998,08	
<b>Totale DEBITI IN PREDEDUZIONE</b>	- <b>68.661,55</b> -	<b>59.663,47</b> -	<b>8.998,08</b>	
DEBITI CONCORRENTI	- 3.823.290,83 -	3.823.290,83		
Debiti concorrenti chirografari	- 3.823.290,83 -	3.823.290,83		
2020100021 Debiti concorrenti chirografari	- 3.823.290,83 -	3.823.290,83		
Totale Debiti concorrenti chirografari	- 3.823.290,83 -	3.823.290,83		
<b>Totale DEBITI CONCORRENTI</b>	- <b>3.823.290,83</b> -	<b>3.823.290,83</b>		
Totale PASSIVO	- 70.320,01 -	62.060,08 -	8.259,93	

<b>It Holding Commercial Services s.r.l. in a.s.</b>	<b>30/06/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>Differenza</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>7.747,93</b>	<b>738,15</b>	<b>7.009,78</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>7.956,78</b>	<b>693,27</b>	<b>7.263,51</b>
per servizi	7.529,01	11,40	7.517,61
6110250005 Spese e servizi diversi	71,00	11,40	59,60
6810200005 Costi per riaddebiti IT HOLDING S.p.A.	5.905,03		5.905,03
6810200010 Costi per riaddebiti ITTIERRE S.p.A.	1.552,98		1.552,98
<b>Totale per servizi</b>	<b>7.529,01</b>	<b>11,40</b>	<b>7.517,61</b>
oneri diversi di gestione	427,77	681,87 -	254,10
6810100045 Adempimenti societari	354,87	419,87 -	65,00
6810100050 Bolli e carte bollate	72,90	262,00 -	189,10
<b>Totale oneri diversi di gestione</b>	<b>427,77</b>	<b>681,87 -</b>	<b>254,10</b>
<b>Totale B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>7.956,78</b>	<b>693,27</b>	<b>7.263,51</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-</b>	<b>107,87</b>	<b>19,97 -</b>
16 d proventi diversi dai precedenti	-	133,87 -	29,03 -
d4) da altre imprese	-	133,87 -	29,03 -
4060100005 Interessi attivi bancari	-	133,87 -	29,03 -
<b>Totale d4) da altre imprese</b>	<b>-</b>	<b>133,87 -</b>	<b>29,03 -</b>
<b>Totale 16 d proventi diversi dai precedenti</b>	<b>-</b>	<b>133,87 -</b>	<b>29,03 -</b>
17 interessi e altri oneri finanziari:	26,00	49,00 -	23,00
d) da altre imprese	26,00	49,00 -	23,00
7010200005 Commissioni bancarie	5,00	1,00	4,00
7010250005 Spese bancarie	21,00	48,00 -	27,00
<b>Totale d) da altre imprese</b>	<b>26,00</b>	<b>49,00 -</b>	<b>23,00</b>
<b>Totale 17 interessi e altri oneri finanziari:</b>	<b>26,00</b>	<b>49,00 -</b>	<b>23,00</b>
<b>Totale C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-</b>	<b>107,87</b>	<b>19,97 -</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-</b>	<b>100,98</b>	<b>24,91 -</b>
20 proventi:	-	100,98 -	0,39 -
c) sopravvenienze attive	-	100,70	-
5020150005 Sopravvenienze attive	-	100,70	-
<b>Totale c) sopravvenienze attive</b>	<b>-</b>	<b>100,70</b>	<b>-</b>
d) altri proventi	-	0,28 -	0,39
5030100035 Arrotondamenti attivi	-	0,28 -	0,39
<b>Totale d) altri proventi</b>	<b>-</b>	<b>0,28 -</b>	<b>0,39</b>
<b>Totale 20 proventi:</b>	<b>-</b>	<b>100,98 -</b>	<b>0,39 -</b>
21 oneri:		25,30 -	25,30
c) sopravvenienze passive		25,30 -	25,30
8020100005 Sopravvenienze passive		25,30 -	25,30
<b>Totale c) sopravvenienze passive</b>		<b>25,30 -</b>	<b>25,30</b>
<b>Totale 21 oneri:</b>		<b>25,30 -</b>	<b>25,30</b>
<b>Totale E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-</b>	<b>100,98</b>	<b>24,91 -</b>
<b>Totale CONTO ECONOMICO</b>	<b>7.747,93</b>	<b>738,15</b>	<b>7.009,78</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. : 224633 del : Registro Ufficiale AOO AOO\_PIT

Data di arrivo : 29/09/2020

Mittente : as2.2009isernia@pecfallimenti.it (as2.2009isernia@pecfallimenti.it)

Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Relazione periodica ex artt. 205 L.F. e 40, comma 1 bis, D. Lgs. 270/1999 (30 giugno 2020)

Data stampa: 29/09/2020

**Rapporto del Comitato di Sorveglianza  
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 30.06.2020 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 29 settembre 2020, che coprono il periodo dal 01.01.2020 al 30.06.2020 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 istanze 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 30 giugno 2020.

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

Allo stato, essendo praticamente conclusa l'attività di vendita dei compendi immobiliari e mobiliari, l'attività commissariale è assorbita per la gran parte dalla gestione del contenzioso pendente e dalla pianificazione della imminente fase distributiva, anche attraverso coadiutori nominati

*Summa*

ad hoc.

Ciò detto, si ritengono maturi i presupposti per un alleggerimento del personale in forza, utilizzando tutte le incentivazioni disponibili, ovviamente non senza considerare le opportunità previste, per la contingenza in atto, dal ricorso alla C.I.G..

Per quanto attiene in particolare gli 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. Le note problematiche relative alla pandemia Covid-19 hanno necessariamente rallentato le procedure allungando sensibilmente i tempi previsti per la predisposizione dei primi riparti parziali in favore dei creditori, per cui permane l'esigenza, pur in considerazione dell'emergenza Covid-19, di procedere con la massima consentita urgenza.

Napoli, 16 Novembre 2020

Il Presidente del C. di S., per delega del Comitato

