

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

MALO S.P.A. IN A.S.

Commissari Straordinari

Dott. Enrico Stasi

Avv. Prof. Emanuele Rimini

Dott. Mauro Messina

Sommario

I. PREMESSE	3
II. REALIZZAZIONE DELL'ATTIVO	6
1. IL RECUPERO DEI CREDITI	6
III. DISTRIBUZIONI DELL'ATTIVO	7
1. PAGAMENTO DELLE PREDEDUZIONI	7
IV. LE AZIONI REVOCATORIE	8
V. AZIONI DI RESPONSABILITÀ	8
VI. MASSA PASSIVA	10
1. DOMANDE TARDIVE	10
2. OPPOSIZIONI A STATO PASSIVO	10
3. DOMANDE PREDEDUZIONE	10
4. PREVISIONI DI RIPARTO	11
VII. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA	11
VIII. ULTERIORI INFORMAZIONI	11

I. PREMESSE

1. La procedura di amministrazione straordinaria del Gruppo Ittierre ha avuto inizio in data 12 febbraio 2009, a seguito dell'ammissione alla procedura concorsuale in discorso della Ittierre s.p.a. ai sensi delle disposizioni dettate dagli artt. 1 e 2 del d.l. n. 347 del 23 dicembre 2003 (convertito dalla Legge 18 febbraio 2004 n. 39, modificato e integrato dal d.l. n. 134 del 28 agosto 2008, convertito con modifiche dalla Legge 27 ottobre 2008 n. 166).

Successivamente, su istanza ex art. 3, comma 3, d.l. n. 347/2003 dell'organo commissariale pro-tempore, sono state ammesse alla procedura di amministrazione altre imprese del gruppo che presentavano le condizioni di cui all'art. 81 del d. lgs. n. 270/1999, vale a dire: It Holding Commercial Services s.r.l., Malo s.p.a., It Holding s.p.a., Plus It s.p.a., Itc s.p.a., Itr Usa Retail s.r.l., Nuova Andrea Fashion s.p.a., Extè s.r.l., Gianfranco Ferrè s.p.a. (24.2.2009); It Distribuzione s.r.l. (5.3.2009); It Holding Finance S.A. (27.3.2009); Pa Investments S.A. (23.4.2009); Gf Manufacturing s.r.l., Madeferrè s.r.l. (18.6.2009).

Per tutte le società entrate in procedura erano stati inizialmente nominati come Commissari straordinari l'avv. Stanislao Chimenti Caracciolo di Nicastro, il dott. Andrea Ciccoli e il dott. Roberto Spada, i quali avevano provveduto alla cessione dei complessi aziendali nei termini previsti dal programma di risanamento autorizzato, così come dettagliatamente indicato nelle relazioni semestrali predisposte dai precedenti organi commissariali, a cui si rinvia.

Di seguito la tabella che contiene l'elenco delle società in amministrazione straordinaria con le date dei relativi decreti di ammissione alla procedura, delle sentenze di dichiarazione di insolvenza e dei decreti di cessazione dell'esercizio di impresa ex art. 73 d.lgs. n. 270/1999:

PROCEDURA	N. PROC.	AMMISS. ALLA PROC. DI A.S.	DICH. STATO DI INSOLVENZA	AUT. MIN. DISCIPLINARE DI CESSIONE	CESSIONE RAMO AZIENDALE	CESSAZIONE ESERCIZIO DI IMPRESA
Ittierre s.p.a.	01/09	12/02/2009	18/02/2009	26/05/2010	13/01/2011	30/05/2014
It Holding Commercial Services s.r.l.	02/09	24/02/2009	11/03/2009	N/A	N/A	30/05/2014
Malo s.p.a.	03/09	24/02/2009	11/03/2009	13/04/2010	30/09/2010	17/08/2012
It Holding s.p.a.	04/09	24/02/2009	11/03/2009	26/05/2010	13/01/2011	30/05/2014
Plus It s.p.a.	05/09	24/02/2009	11/03/2009	26/05/2010	13/01/2011	30/05/2014
Itc s.p.a.	06/09	24/02/2009	11/03/2009	26/04/2010	11/03/2011	28/11/2012
Itr Usa Retail s.r.l.	07/09	24/02/2009	11/03/2009	N/A	N/A	30/05/2014
Nuova Andrea Fashion s.p.a.	08/09	24/02/2009	11/03/2009	26/04/2010	11/03/2011	28/11/2012
Extè s.r.l.	09/09	24/02/2009	11/03/2009	N/A	N/A	30/05/2014
Gianfranco Ferrè s.p.a.	10/09	24/02/2009	11/03/2009	26/04/2010	11/03/2011	28/11/2012
It Distribuzione s.r.l.	11/09	05/03/2009	20/03/2009	13/04/2010	30/09/2010	17/08/2012
It Holding Finance s.a.	12/09	27/03/2009	10/04/2009	N/A	N/A	30/05/2014
PA Investments S.A.	13/09	23/04/2009	15/05/2009	N/A	N/A	30/05/2014
GF Manufacturing s.r.l.	14/09	18/06/2009	03/07/2009	N/A	N/A	30/05/2014
Madeferrè s.r.l.	15/09	18/06/2009	03/07/2009	N/A	N/A	30/05/2014

Una prima modifica della composizione dell'organo commissariale è intervenuta in data 11 aprile 2015, a seguito delle dimissioni del prof. avv. Stanislao Chimenti Caracciolo di Nicastro e la

successiva nomina, in data 16 aprile 2015, del prof. avv. Lucio Ghia, il quale ha successivamente rassegnato le proprie dimissioni con nota del 23 dicembre 2015.

In data 17 marzo 2016, il prof. avv. Emanuele Rimini è stato nominato Commissario in sostituzione del dimissionario prof. avv. Lucio Ghia.

Con nota del 28 ottobre 2016, il dott. Roberto Spada ha comunicato le proprie dimissioni dall'incarico di Commissario Straordinario delle società del gruppo Ittierre; con decreto dell'8 giugno 2017, il Ministro dello Sviluppo Economico ha provveduto alla sostituzione del commissario dimissionario e alla revoca del dott. Andrea Ciccoli, nominando in sostituzione, come Commissari Straordinari, il dott. Enrico Stasi e il dott. Mauro Messina.

Il Collegio 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 Malo s.p.a. in base ai criteri di ripartizione sopra indicati:

Descrizione	Importo totale da ripartire	Importo di competenza
Accordo transattivo dirigenti	550.000,00	34.472,31
Dipendenti	359.020,88	29.196,40
Comitato di sorveglianza	140.492,24	8.805,73
Consulenze contabili amministrative	44.400,00	2.782,89

Consulenze legali	42.000,00	2.632,46
Altre imposte	29.760,10	1.807,63
Assistenza legale in giudizio	21.500,00	-
Locazioni	16.704,00	1.046,97
Spese e servizi diversi	13.222,95	734,77
Assicurazioni	8.295,00	519,11
Pubblicità, inserzioni (avviso ai creditori)	7.906,70	495,57
Perizie e consulenze tecniche	6.500,00	407,41
Viaggi e trasferte organi della procedura	5.419,24	339,67
Spese condominiali e pulizie	4.896,28	306,89
Viaggi e trasferte	3.827,84	239,92
Utenze	1.129,46	70,79
Cancelleria	266,61	16,71
	1.255.341,30	83.875,23

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 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 incombeni 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 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 Malo 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

1.1. L'attività recuperatoria in via stragiudiziale è stata completata nel 2019.

Nella tabella che segue sono indicati i procedimenti monitori promossi, per i quali i debitori hanno proposto opposizione:

Cliente	Tribunale	Data deposito	RG. n.	Data decreto	Decreto	Valore	Somma capitale	Altre somme	Totale incassato
Posh S.r.l.	Isernia	25/03/2019	326/2019	16/04/2019	151/2019	9.504,30	9.358,80	145,50	-
M & P S.r.l.	Isernia	22/03/2019	321/2019	26/03/2019	77/2019	9.627,30	9.481,80	145,50	-
						19.131,60	18.840,60	291,00	-

1.2. Nel prospetto che segue sono visualizzati i crediti concorsuali insinuati da Malo s.p.a. negli stati passivi delle altre società del Gruppo Ittierre in a.s.:

Società	Importo ammesso al chirografo	Pagamenti ricevuti
It Distribuzione s.r.l.	3.598.152,86	-
Ittierre s.p.a.	2.059.944,71	-
It Holding Commercial Services s.r.l.	431.294,55	-
Gianfranco Ferré s.p.a.	10.998,25	-
Plus It s.p.a.	208,97	-
Totale	6.100.599,34	-

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

1.3. Nella tabella che segue sono evidenziati i crediti verso le altre società del gruppo in a.s. sorti in regime di prededuzione sia nella fase di esercizio delle imprese per effetto di rapporti commerciali e finanziari infragruppo (pari a complessivi euro 2.140.067,79), sia a seguito del ribaltamento spese generali della procedura di gruppo ai sensi dell'art. 85, comma 2, d.lgs. n. 270/1999 (pari a complessivi euro 161.510,48), che, in quanto assimilabili alle spese di giustizia, beneficiano del privilegio di cui all'art. 2777, comma 1, c.c.:

Società	Credito chirografario	Pagamenti ricevuti
---------	-----------------------	--------------------

It Holding s.p.a.	2.002.383,88	-
Itc s.p.a.	128.515,86	-
It Holding Commercial Services s.r.l.	103.130,93	-
It Distribuzione s.r.l.	50.116,80	-
Nuova Andrea Fashion s.p.a.	16.800,00	-
Plus It s.p.a.	630,80	-
Totale	2.301.578,27	-

La variazione intervenuta, rispetto all'importo del credito vantato nei confronti di It Holding evidenziato nella precedente relazione periodica, è stata originata dal ribaltamento delle spese generali sopra menzionate e dalla successiva compensazione del correlativo debito con il maggior credito di Malo verso la stessa It Holding.

Si precisa che, fatta eccezione per le somme dovute da It Distribuzione s.r.l. e Nuova Andrea Fashion s.p.a., i crediti sorti nella fase di esercizio delle imprese verso le altre società del gruppo appaiono, allo stato, destinati a rimanere, in tutto o in parte, insoluti, stante la loro natura di crediti chirografari.

III. DISTRIBUZIONI DELL'ATTIVO

1. Pagamento delle prededuzioni

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:

Malo s.p.a. in a.s.	Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2020 al 30 giugno 2020	
a) Liquidità disponibile a inizio periodo	3.351.710,78
Incasso revocatoria	910.000,00
Interessi attivi	2.652,55
b) Entrate	912.652,55
Assistenza legale in giudizio	18.751,40
Ritenute IRPEF autonomi	3.676,74
Altre imposte	897,12
Adempimenti societari	546,96
Spese e servizi diversi	136,64
Bolli e carte bollate	100,10
Spese e oneri bancarie	35,84
c) Uscite	24.144,80
Liquidità disponibile al 30 giugno 2020	4.240.218,53

IV. LE AZIONI REVOCATORIE

Nel corso del semestre sono stati definiti, transattivamente, i giudizi revocatori promossi dalle singole procedure nei confronti della Banca Popolare di Milano s.c. a r.l.

La suddivisione della somma incassata, pari a complessivi euro 3.500.000,00 è stata ripartita tra le Procedure attrici Itterre s.p.a., Malo s.p.a., Plus It s.p.a., Itc s.p.a. e Gianfranco Ferré s.p.a. in proporzione all'importo astrattamente revocabile così come quantificato dal c.t.u..

La somma attribuita alla Malo s.p.a., secondo il criterio testé indicato, è pari a euro 910.000,00.

Ad oggi, dai giudizi revocatori transatti, la Procedura ha incassato la somma complessiva di euro 1.676.980,00, di cui euro 535.980,00 imputabili agli accordi conclusi con i fornitori ed euro 1.141.000,00 imputabili agli accordi sottoscritti con gli istituti di credito.

V. AZIONI DI RESPONSABILITÀ

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

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, Bonisconi, 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 onnicomprensiva di euro 60.000,00 per tutte le società del gruppo danneggiate, oltre la rinuncia ai crediti privilegiati ammessi al passivo della procedura per circa euro 30.000,00.

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 onnicomprensiva 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.

VI. MASSA PASSIVA

Il passivo sino ad oggi accertato è pari a complessivi euro 351.432.472,85, di cui euro 8.547.044,86 al privilegio ed euro 342.885.427,99 al chirografo.

Nella tabella che segue sono visualizzati i crediti insinuati al passivo chirografario dalle altre società del gruppo:

Società	Importo ammesso al chirografo	Pagamenti effettuati
It Holding s.p.a.	30.626.983,91	
Itc s.p.a.	4.218.048,26	
Totale	34.845.032,17	-

Si segnala che, risulta essere ancora “sospesa”, la domanda tempestiva 36 del 29.05.2009.

1. Domande tardive

Nel semestre di riferimento, non sono pervenute domande tardive di ammissione allo stato passivo. Le insinuazioni pervenute nel 2019, dopo la predisposizione dell'ultimo progetto di stato passivo, saranno oggetto di un ulteriore progetto di stato passivo da sottoporre al Giudice Delegato della Procedura.

Il totale delle domande ammonta ad euro 31.878,34 al privilegio ex art. 2751-bis n.1, c.c. (2 per surroghe INPS e una presentata direttamente da un ex dipendente).

2. Opposizioni a stato passivo

Allo stato risulta promosso n. 1 giudizio di opposizione allo stato passivo nel quale la Procedura si è costituita.

3. Domande prededuzione

I debiti di massa già oggetto di accertamento giudiziale ex art. 111-bis l.fall. ammontano a complessivi euro 295.663,65.

4. Previsioni di riparto

Dopo aver sanato le irregolarità di cui si è riferito *retro* a pag. 5, sarà predisposto un primo progetto di riparto parziale in favore dei creditori nel rispetto delle norme che disciplinano l'ordine dei privilegi.

VII. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA

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

VIII. ULTERIORI INFORMAZIONI

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

as3.2009isernia@pecfallimenti.it

1. Intestazione e dati procedura				
Tribunale	Isernia			
Data Apertura	24 febbraio 2009			
Nome Procedura	Malo s.p.s. in a.s.			

2. Riferimenti Temporal	
Data Sentenza Insolvenza	11 marzo 2009
Data Apertura Procedura	24 febbraio 2009
Data Nomina Commissari	24 febbraio 2009 - 18 marzo 2016 - 8 giugno 2017
Data approvazione Programma	13 aprile 2010

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

4. Elenco professionisti nominati					
Cognome Nome	CF	Categoria Professionale	Data incarico	Tipo Incarico	Compenso percepito
Foglià & Cistemino Partners - Studio Legale Tributario	13665451004	Avvocato/Commercialista	11 luglio 2017	Commissione Regionale del Molise sentenza n. 250/1/13 giudizio di secondo grado - Cartella di pagamento n. 05320120001344809	1.619,20
Studio Legale Bellante & La Lumia	03000410237	Avvocato	5 marzo 2018	Consulenza ed assistenza stragiudiziale e giudiziale per la difesa nel procedimento instaurato davanti alla Corte Suprema di Cassazione, con ricorso dall'Agenzia delle Entrate in data 6/2/2018 ed avente ad oggetto la cassazione della sentenza n. 674/1/17 pronunciata dalla CTR di Campobasso il 9.11.17, dep. 10.11.17	29.300,00

5. Istituti di credito					
Nome Banca	Agenzia	IBAN	Tasso debitorio	Costo annuale conto	Data chiusura conto
Banca di Credito Cooperativo di Roma Srl	Via Sangro, 12 - 67031 Castel di Sangro (AQ)	IT 49 Z 08327 40520 000000016116	Tasso Fido (Variabile) in caso di richiesta affidamento Euribor+spread 6,0000.Tasso Debitore Annuo per sconfinamenti extra fido 12,90000	144,70	18/06/2020
Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A.	Via del Corso, 232 - 00187 Roma	IT 56 Z 01030 03200 000006120950	18,60% fino a € 1.500,00- 20,90% fino a € 5.000,00- 21,80% oltre € 5.000,00-no affidamenti attivi	120,84	
Banca Galileo S.p.A.	Corso Venezia, 40 - 20121 Milano	IT 69 P 032670 16000 00010190929	7,5%-no affidamenti attivi	120,84	

8. attivo/entrate						
	Nel Semestre	In totale	Stima	Realizzo	Da Realizzare	Note
Ramo d'azienda		5.668.641,29	5.668.641,29	5.668.641,29	-	
Immobili		1.035.000,00	1.035.000,00	1.035.000,00	-	
Mobili						
Mobili registrati						
Crediti vs Terzi		28.955,02	28.955,02	16.955,02	12.000,00	
Crediti vs erario	23.629,25	1.046.971,70	628.183,02	-	628.183,02	(1)
Interessi attivi	3.618,24	305.978,89	305.978,89	305.978,89	-	(2)
Azioni revocatorie	910.000,00	1.676.980,08	1.676.980,08	1.676.980,08	-	
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		937.247,49	9.768.526,98	9.349.738,30	8.709.555,28	640.183,02

(1) Trattasi di crediti maturati nei confronti dell'Erario prima dell'ingresso in procedura (€ 3.128,75) e in corso di Procedura (€ 1.043.842,95). 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 €	
	spese in prededuzione
	Spese perizie -
	spese legali -
	spese pubblicazioni -
	compenso commissario -
	compenso comitato -
	compensi professionisti 18.751,40
	spese bancarie 35,84
	Transazioni e cause passive -
	altre spese di procedura 5.357,56
	totale 24.144,80

* vedi dettaglio

* Dettaglio compensi professionisti pagati nel semestre di riferimento			
Percipiente	Prestazione	Data pagamento	Compenso percepito
Avv. Gariboldi Matteo	Assistenza legale revocatoria bancaria	04/02/2020	586,50
Avv. Gariboldi Matteo	Assistenza legale revocatoria bancaria	04/05/2020	16.249,27
Foglia & Partners Studio legale Tributario	Assistenza legale contenzioso fiscale	19/05/2020	1.915,63

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 1.323.143,30
	Altri crediti 2.305.048,83
	totale 3.628.192,13

11. debiti **	
Valori in €	
	debiti su acquisti e prestazioni 129.652,78
	debiti erariali e previdenziali 298.902,47
	altri debiti 118.697,34
	debiti personale 16.295,21
	totale 563.547,80

12. Disponibilità liquide **	
Valori in €	30/06/2020
	4.240.218,53

***** Fonte: Stato Patrimoniale al 30/06/2020

13. Riparti	
Numero di riparti effettuati	0
Data ultimo riparto	

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

Totale Generale ripartito - - - -

14. Contenzioso

Dettaglio cause in corso						
Denominazione		Prossima udienza	Grado giudizio/fase	Valore	Professionista che assiste	Esito
Banca Popolare di Milano S.c. a r.l.			Tribunale Ordinario di Isernia - Sezione civile	6.413.883,67	Nicoletti, Gariboldi, di Castri Studio legale	Estinto a seguito di avvenuta transazione
Agenzia delle Entrate (Dir. Reg. Molise)		-	Corte di Cassazione	5.206.492,91	Studio legale Bellante & La Lumia	In attesa di fissazione udienza
Agenzia delle Entrate (Dir. Reg. Molise)		-	Corte di Cassazione	30.441,43	Foglia & Partners Studio Legale e Tributario	Attesa fissazione udienza impugnazione sentenza n. 448/1/2019
POSH Srl	316/2019	02/12/2020	Tribunale Ordinario di Isernia - Sezione civile	9.358,80	Avv. Domenico Mirante	Ammissione prove
M & P Srl	512/2019	13/11/2020	Tribunale Ordinario di Isernia - Sezione civile	9.481,80	Avv. Domenico Mirante	Ammissione prove
Iavagnilio Michele	1245/2019	24/11/2020	Tribunale Ordinario di Isernia - Sezione civile	399.346,54	Avv. Antonio Nardone	Comparizione personale parti per tentativo di conciliazione

15. Atti ancora necessari per chiudere la procedura
--

Atto	Data Prevista
Cessione crediti tributari	In prossimità della chiusura della procedura
La riscossione dei crediti pregressi	Attività iniziata lo scorso anno in fase di completamento
Incasso crediti infragruppo	In sede di piano di riparto finale della società debitrice
Definizione contenziosi attivi e passivi pendenti	Non stimabile

I Commissari Straordinari danno atto che gli allegati formano parte integrante della Relazione ex artt. 205 l.fall. e 40 del d.lgs. n. 270/1999 e rimangono a disposizione per fornire eventuali chiarimenti e/o integrazioni che saranno ritenuti utili dagli Organi della Procedura.

Si allegano i seguenti documenti:

1. estratti conto Banca di Credito Cooperativo di Roma S.c. r.l. c/c n. 16116 dal 1° gennaio 2020 al 18 giugno 2020;
2. estratti conto Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A. c/c n. 61209.50 dal 1° gennaio 2020 al 30 giugno 2020, integrati dalle causali dei singoli movimenti;
3. estratti conto Banca Galileo S.p.A. c/c n. 90929 dal 9 giugno 2020 al 30 giugno 2020;
4. situazione dei conti al 30 giugno 2020.

Con osservanza.

Isernia, 29 settembre 2020

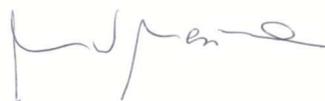
dott. Enrico Stasi



avv. prof. Emanuele Rimini



dott. Mauro Messina



All. 4 - Situazione dei conti al 30 giugno 2020
Malo s.p.A. in a.s.

	30/06/2020	31/12/2019	Differenza	
ATTIVO	7.998.455,84	7.174.574,89	823.880,95	
B) IMMOBILIZZAZIONI	130.045,18	130.045,18		
III Immobilizzazioni finanziarie	130.045,18	130.045,18		
2) Crediti intercompany				
1215050005 C/C IT HOLDING S.p.A.	18.697,62	18.697,62		
1215060005 F.do sval. C/C IT HOLDING S.p.A.	- 18.697,62 -	18.697,62		
Totale 2) Crediti intercompany				Altri crediti
2) Crediti verso altri	130.045,18	130.045,18		
825200010 Anticipi IRPEF su TFR	129.746,17	129.746,17		
840100050 Imposta sostitutiva sul TFR art.11 D.Lgs 47/2000	299,01	299,01		
Totale 2) Crediti verso altri	130.045,18	130.045,18		Altri crediti
Totale III Immobilizzazioni finanziarie	130.045,18	130.045,18		
Totale B) IMMOBILIZZAZIONI	130.045,18	130.045,18		
C) ATTIVO CIRCOLANTE	7.868.410,66	7.044.529,71	823.880,95	
II. Crediti	3.628.192,13	3.692.818,93	- 64.626,80	
Crediti commerciali intercompany				
1030050001 Crediti commerciali intercompany	6.606.088,50	6.606.088,50		
1030050030 Cre. comm.li IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S.r.l.	431.294,55	431.294,55		
1030051001 Crediti commerciali intercompany - branch estere	151.935,59	151.935,59		
1050200005 F.sval.cred.ex tuir IT HOLDING S.p.A.	- 584,56 -	584,56		
1050200010 F.sval.cred.ex tuir ITTIERRE S.p.A.	- 2.061.660,77 -	2.061.660,77		
1050200030 F.sval.cred.ex tuir IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES	- 431.294,55 -	431.294,55		
1050200235 F.sval.cred.ex tuir GIANFRANCO FERRE' S.p.A.	- 16.974,92 -	16.974,92		
1050200305 F.sval.cred.ex TUIR IT DISTRIBUZIONE S.r.l.	- 4.678.594,87 -	4.678.594,87		
1050200440 F.sval.cred.ex tuir PLUS IT S.p.A.	- 208,97 -	208,97		
Totale Crediti commerciali intercompany				Crediti su vendite e prestazioni
Crediti commerciali terzi		6.652,48	- 6.652,48	
1010100001 Ordinari Italia	29.754,21	29.754,21		
1010150001 Ordinari estero	80.298,63	80.298,63		
1010250001 Agenti estero	190,00	190,00		
1010300001 Fasonisti Italia	5.162,51	5.162,51		
1010350001 Fasonisti estero	342,70	342,70		
1010400001 Altri nazionali	19.173,91	29.673,91	- 10.500,00	
1010450001 Altri estero	36.516,02	36.516,02		
1020500001 Fasonisti a legale Italia	2.333,00	2.333,00		
1020510001 Fasonisti incagliati Italia	123.133,43	123.133,43		
1020550001 Fasonisti a legale estero	1.497,08	1.497,08		
1020560001 Fasonisti incagliati estero	230,00	230,00		
1020600001 Clienti a legale Italia	356.122,46	356.122,46		
1020610001 Clienti incagliati nazionali	119.073,73	119.073,73		
1020630001 Clienti a legale - Post A.S.	14.514,00	14.514,00		
1020640001 Clienti incagliati - Post A.S.	24.209,59	24.209,59		
1020650001 Clienti a legale estero	207.332,09	207.332,09		
1020660001 Clienti incagliati estero	838.062,35	838.062,35		
1020750001 Clienti in contestazione Italia	3.150,50	3.150,50		
1020800001 CL-Legale Crèdit Lyonnais-Italia	19.576,80	19.576,80		
1020850001 CL-Legale Crèdit Lyonnais-Estero	53.250,71	53.250,71		
1050100010 Fondo svalutazione crediti tassato	- 1.933.923,72 -	1.937.771,24	3.847,52	
Totale Crediti commerciali terzi		6.652,48	- 6.652,48	Crediti su vendite e prestazioni
Altre attività intercompany	2.301.578,27	2.383.181,84	- 81.603,57	
1070800005 Crediti diversi IT HOLDING S.p.A.	2.181.621,21	2.181.621,21		
1070800010 Crediti diversi ITTIERRE S.p.A.	20.472,00	20.472,00		
1070850005 F.do sval. Crediti diversi IT HOLDING S.p.A.	- 2.181.621,21 -	2.181.621,21		
1070850010 F.do sval. Crediti diversi ITTIERRE S.p.A.	- 20.472,00 -	20.472,00		
2070510005 IT HOLDING S.p.A. in A.S.	2.002.383,88	2.083.987,45	- 81.603,57	
2070510025 ITC S.p.A. in A.S.	128.515,86	128.515,86		
2070510030 IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S.r.l. in A.S.	50.116,80	50.116,80		
2070510305 IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.	103.130,93	103.130,93		
2070510315 NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.	16.800,00	16.800,00		
2070510440 PLUS IT S.p.A. in A.S.	630,80	630,80		
Totale Altre attività intercompany	2.301.578,27	2.383.181,84	- 81.603,57	Altri crediti
Altre attività terzi	1.326.613,86	1.302.984,61	23.629,25	
1070300005 Iva a rimborso	60.522,00	60.522,00		Crediti erariali e previdenziali
1070300010 Erario c/iva per liquidazione	920.548,89	897.860,40	22.688,49	Crediti erariali e previdenziali

Malo s.p.A. in a.s.	30/06/2020	31/12/2019	Differenza	
1070350015 Crediti verso l'Erario per IRES	1.205,33	1.205,33		Crediti erariali e previdenziali
1070350025 Ritenute su interessi bancari	64.695,48	63.754,72	940,76	Crediti erariali e previdenziali
1070400040 Cassa integrazione guadagni	276.171,60	276.171,60		Crediti erariali e previdenziali
1070900005 Crediti diversi	3.470,56	3.470,56		Altri crediti
Totale Altre attività terzi	1.326.613,86	1.302.984,61	23.629,25	
Totale II. Crediti	3.628.192,13	3.692.818,93	- 64.626,80	
IV. Disponibilità liquide	4.240.218,53	3.351.710,78	888.507,75	
1 depositi bancari e postali	4.239.859,24	3.351.351,49	888.507,75	
1215100020 Banca di Credito Cooperativo di Roma Serl_16116		48.349,02	- 48.349,02	
1215100111 Banca Galileo S.p.A._10190929	48.349,21		48.349,21	
1215100380 Monte dei Paschi di Siena S.p.A_61209.50	4.191.510,03	3.303.002,47	888.507,56	
Totale 1 depositi bancari e postali	4.239.859,24	3.351.351,49	888.507,75	
3 denaro e valori in cassa	359,29	359,29		
1240200005 Cassa sede contanti	359,29	359,29		
Totale 3 denaro e valori in cassa	359,29	359,29		
Totale IV. Disponibilità liquide	4.240.218,53	3.351.710,78	888.507,75	
Totale C) ATTIVO CIRCOLANTE	7.868.410,66	7.044.529,71	823.880,95	
Totale ATTIVO	7.998.455,84	7.174.574,89	823.880,95	

Malo s.p.A. in a.s.		30/06/2020	31/12/2019	Differenza			
PASSIVO		-	7.195.299,10	-	7.104.355,58	-	90.943,52
PATRIMONIO NETTO		-	344.800.721,55	-	344.870.940,86	-	70.219,31
1505100005	Capitale sociale	-	2.580.000,00	-	2.580.000,00		
1505250005	Riserva legale	-	2.284,50	-	2.284,50		
1505400030	Versamento c/futuro aumenti capitale sociale	-	5.840.472,20	-	5.840.472,20		
1505400040	Riserva per adeguamento passivo accertato	-	74.798.458,93	-	74.798.458,93		
1505400060	Riserva libera	-	110.477,77	-	110.477,77		
1515100005	Utili esercizi precedenti	-	6.963.619,17	-	6.893.399,86	-	70.219,31
1515100010	Perdite esercizi precedenti	-	285.499.116,26	-	285.499.116,26		
Totale Patrimonio netto		-	344.800.721,55	-	344.870.940,86	-	70.219,31
DEBITI IN PREDEDUZIONE		-	563.547,80	-	542.823,59	-	20.724,21
Debiti in prededuzione_Accertati nello Stato Passivo		-	295.663,65	-	295.663,65		
2070450012	Altre partite da liquidare_prededuzione accertata in S.P.	-	295.663,65	-	295.663,65		
Totale Debiti in prededuzione_Accertati nello Stato Passivo		-	295.663,65	-	295.663,65		debiti erariali e previdenziali
Debiti in prededuzione_Solo contabilizzati		-	267.884,15	-	247.159,94	-	20.724,21
1715100005	T.F.R. operai	-	3.600,84	-	3.600,84		debiti personale
1715100010	T.F.R. impiegati	-	12.694,37	-	12.694,37		debiti personale
2010200001	Lavorazioni Italia	-	3.039,80	-	3.039,80		debiti su acquisti e prestazioni
2010350001	Consulenti e servizi nazionali	-	126.612,98	-	126.612,98		debiti su acquisti e prestazioni
2070450010	Altre partite da liquidare	-	3.238,82	-	3.238,82		debiti erariali e previdenziali
2070510010	ITTIERRE S.p.A. in A.S.	-	104.585,32	-	83.861,11	-	20.724,21
2070510235	GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.	-	14.112,02	-	14.112,02		altri debiti
Totale Debiti in prededuzione_Solo contabilizzati		-	267.884,15	-	247.159,94	-	20.724,21
Totale DEBITI IN PREDEDUZIONE		-	563.547,80	-	542.823,59	-	20.724,21
DEBITI CONCORRENTI		-	351.432.472,85	-	351.432.472,85		
Debiti concorrenti privilegiati		-	8.547.044,86	-	8.547.044,86		
2020100005	Debiti concorrenti privilegiati	-	8.547.044,86	-	8.547.044,86		
Totale Debiti concorrenti privilegiati		-	8.547.044,86	-	8.547.044,86		
Debiti concorrenti chirografari		-	342.885.427,99	-	342.885.427,99		
2020100021	Debiti concorrenti chirografari	-	342.885.427,99	-	342.885.427,99		
Totale Debiti concorrenti chirografari		-	342.885.427,99	-	342.885.427,99		
Totale DEBITI CONCORRENTI		-	351.432.472,85	-	351.432.472,85		
Totale PASSIVO		-	7.195.299,10	-	7.104.355,58	-	90.943,52

Malo s.p.A. in a.s.	30/06/2020	31/12/2019	Differenza
CONTO ECONOMICO	- 803.156,74	- 70.219,31	- 732.937,43
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	-	-	-
Valore della produzione	-	4.154,89	4.154,89
5.2 ricavi e proventi diversi	-	4.154,89	4.154,89
5030100015 Recupero spese legali	-	4.154,89	4.154,89
Totale 5.2 ricavi e proventi diversi	-	4.154,89	4.154,89
Totale Valore della produzione	-	4.154,89	4.154,89
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	110.415,65	73.780,16	36.635,49
per servizi	103.070,01	71.005,39	32.064,62
6110100065 Corrieri		17,32	17,32
6110100235 Consulenze legali	19.119,08	70.799,78	51.680,70
6110250005 Spese e servizi diversi	75,70	188,29	112,59
6810200005 Costi per riaddebiti IT HOLDING S.p.A.	66.888,17		66.888,17
6810200010 Costi per riaddebiti ITTIERRE S.p.A.	16.987,06		16.987,06
Totale per servizi	103.070,01	71.005,39	32.064,62
B 10 ammortamenti e svalutazioni:	6.652,48		6.652,48
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.652,48		6.652,48
6530100010 Svalutazione crediti tassato	6.652,48		6.652,48
Totale d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.652,48		6.652,48
Totale B 10 ammortamenti e svalutazioni:	6.652,48		6.652,48
oneri diversi di gestione	693,16	2.774,77	2.081,61
6810100030 Imposte di registro		668,00	668,00
6810100031 Contributi unificati		947,00	947,00
6810100045 Adempimenti societari	571,46	636,46	65,00
6810100050 Bolli e carte bollate	121,70	523,31	401,61
Totale oneri diversi di gestione	693,16	2.774,77	2.081,61
Totale B) COSTI DELLA PRODUZIONE	110.415,65	73.780,16	36.635,49
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 3.579,07	- 4.460,22	881,15
16 d proventi diversi dai precedenti	- 3.618,24	- 4.737,63	1.119,39
d4) da altre imprese	- 3.618,24	- 4.737,63	1.119,39
4060100005 Interessi attivi bancari	- 3.618,24	- 3.671,43	53,19
4060100030 Interessi di mora attivi	-	- 1.066,20	1.066,20
Totale d4) da altre imprese	- 3.618,24	- 4.737,63	1.119,39
Totale 16 d proventi diversi dai precedenti	- 3.618,24	- 4.737,63	1.119,39
17 interessi e altri oneri finanziari:	39,17	277,41	238,24
d) da altre imprese	39,17	277,41	238,24
7010150045 Interessi passivi di mora		204,38	204,38
7010200005 Commissioni bancarie	6,25	1,34	4,91
7010250005 Spese bancarie	32,92	71,69	38,77
Totale d) da altre imprese	39,17	277,41	238,24
Totale 17 interessi e altri oneri finanziari:	39,17	277,41	238,24
Totale C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 3.579,07	- 4.460,22	881,15
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 909.993,32	- 135.384,36	- 774.608,96
20 proventi:	- 910.000,02	- 135.417,68	- 774.582,34
c) sopravvenienze attive	- 910.000,00	- 135.417,67	- 774.582,33
5020150005 Sopravvenienze attive	-	- 135.417,67	- 135.417,67
5020150015 Ricavi straordinari da revocatorie	- 910.000,00		- 910.000,00
Totale c) sopravvenienze attive	- 910.000,00	- 135.417,67	- 774.582,33
d) altri proventi	- 0,02	- 0,01	- 0,01
5030100035 Arrotondamenti attivi	- 0,02	- 0,01	- 0,01
Totale d) altri proventi	- 0,02	- 0,01	- 0,01
Totale 20 proventi:	- 910.000,02	- 135.417,68	- 774.582,34
21 oneri:	6,70	33,32	26,62
c) sopravvenienze passive	6,30	25,41	19,11
8020100005 Sopravvenienze passive	6,30	25,41	19,11

Malo s.p.A. in a.s.

	30/06/2020	31/12/2019	Differenza
Totale c) sopravvenienze passive	6,30	25,41	- 19,11
d) altri oneri	0,40	7,91	- 7,51
8030100010 Sanzioni tributarie		7,62	- 7,62
8030100015 Arrotondamenti passivi	0,40	0,29	0,11
Totale d) altri oneri	0,40	7,91	- 7,51
Totale 21 oneri:	6,70	33,32	- 26,62
Totale E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 909.993,32	- 135.384,36	- 774.608,96
Totale CONTO ECONOMICO	- 803.156,74	- 70.219,31	- 732.937,43

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. : 224626 del : Registro Ufficiale AOO AOO_PIT

Data di arrivo : 29/09/2020

Mittente : as3.2009isernia@pecfallimenti.it (as3.2009isernia@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 beni 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

