

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 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. L'EVOLUZIONE DELLE PRINCIPALI CONTROVERSIE	10
CONTENZIOSO CONTRO LA REGIONE MOLISE	10
VII. LA LIQUIDAZIONE DELLE FILIALI ESTERE	10
VIII. MASSA PASSIVA	11
1. DOMANDE TARDIVE	11
2. OPPOSIZIONI A STATO PASSIVO	12
3. DOMANDE IN PREDEDUZIONE	12
4. PREVISIONI DI RIPARTO	12
IX. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA	12
X. ULTERIORI INFORMAZIONI	12

I. PREMESSE

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

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

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

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

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

Una prima modifica della composizione dell'organo commissariale è intervenuta in data 11 aprile 2015, a seguito delle dimissioni del prof. avv. Stanislao Chimenti Caracciolo di Nicastro e la successiva nomina, in data 16 aprile 2015, del prof. avv. Lucio Ghia, il quale ha successivamente rassegnato le proprie dimissioni con nota del 23 dicembre 2015.

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

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

Il Collego dei Commissari è, dunque, attualmente composto dai sigg.: prof. avv. Emanuele Rimini, dott. Enrico Stasi, dott. Mauro Messina.

Con il medesimo provvedimento è stato anche nominato il nuovo Presidente del Comitato di Sorveglianza, dott. Paolo Mancuso, in sostituzione del Presidente dimissionario avv. Vittorio Allavena.

Il Comitato di sorveglianza è, dunque, attualmente composto dai sigg.: dott. Paolo Mancuso (Presidente), avv. Massimo Bucu, dott. Antonio Digati e Lavanderia Centro Italia s.r.l. (Cav. Fabio Pedini).

2. E' opportuno rammentare, sempre in via di premessa, che tutte le attività concorsuali tipiche della procedura del gruppo Ittierre sono attualmente svolte a livello centralizzato dalla IT Holding s.p.a. in amministrazione straordinaria (d'ora in avanti, per brevità, "IT Holding", oppure "ITH"), trasformata dai precedenti commissari in un vero e proprio centro di costo cui fanno capo n. 6 rapporti di lavoro e tutti i contratti stipulati con i terzi, con la conseguenza che tutti i costi inerenti al suo funzionamento (utenze, pulizie, cancelleria, utilizzo del sistema informatico, noleggio delle fotocopiatrici, ecc.), per la parte riferibile alle altre procedure aggregate, vengono imputate alle altre imprese del gruppo proporzionalmente alle rispettive masse attive in base al disposto dell'art. 85, u.c., d.lgs. 270/1999.

A questa regola fanno eccezione i costi del personale direttamente addebitabili alle singole procedure del gruppo sulla scorta di rapportini redatti dai dipendenti. Lo stesso criterio è stato seguito anche per il ribaltamento sulle altre Società del costo sostenuto da Ittierre s.p.a. in amministrazione straordinaria (d'ora in avanti, per brevità, Ittierre) per l'unico rapporto di lavoro rimasto in capo alla stessa.

Nella tabella che segue sono evidenziate le quote di "costi comuni" del 2019 imputabili alla procedura di amministrazione straordinaria della It Holding s.p.a. in base ai criteri di ripartizione sopra indicati:

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

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 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 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 di riscossione in via stragiudiziale dei crediti pregressi si è completata.

1.2. Nel prospetto che segue sono evidenziati i crediti concorsuali che la Procedura ha insinuato al passivo chirografario delle altre società del Gruppo Ittierre in a.s., per i quali non vi sono, allo stato, previsioni di incasso:

Società	Importo ammesso al chirografo	Pagamenti ricevuti
Malo s.p.a.	30.626.983,91	-
Gianfranco Ferré s.p.a.	9.358.026,86	-
It Distribuzione s.r.l.	237.344,07	-
PA Investments S.A.	77.898,94	-
Totale	40.300.253,78	-

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 10.788.723,62), 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 674.610,71), 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
Gianfranco Ferré s.p.a.	6.657.630,58	-
Plus It s.p.a.	3.747.459,84	-
Itc s.p.a.	566.838,79	-
Exté s.r.l.	443.607,38	-
PA Investments S.A.	17.107,62	-
It Holding Commercial Services s.r.l.	14.911,61	-
Madeferré s.r.l.	9.521,79	-
GF Manufacturing s.r.l.	6.256,72	-
Totale	11.463.334,33	-

Le variazioni intervenute, rispetto agli importi enucleati nella precedente relazione periodica, sono state originate dal ribaltamento delle spese generali sopra menzionate e dal loro parziale incasso.

Si precisa che, fatta eccezione per le somme dovute da e Pa Investment s.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

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 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	10.482.473,31
Interessi attivi c/c	11.082,39
b) Entrate	11.082,39
Dipendenti per retribuzioni	66.242,00
Oneri sociali, previdenziali e assistenziali	65.790,69
Consulenze amministrative	30.192,00
Assistenza legale in giudizio	25.365,70
Consulenze legali	21.420,00
Ritenute IRPEF autonomi	14.444,86
Girofondi per le spese di chiusura alla controllata It Finance and Trading B.V.	12.000,00

Locazioni	8.748,00
Spese e servizi diversi	6.390,23
Spese condominiali e pulizie	4.066,19
Bolli e carte bollate	3.768,16
Altre imposte	3.455,25
Adempimenti societari	966,63
Viaggi e trasferte organi della Procedura	831,77
Utenze	755,86
Viaggi e trasferte	168,93
Assicurazioni	157,00
Trattenute sindacali	114,34
Spese e oneri bancarie	79,62
Spese postali	9,69
c) Uscite	264.966,92
Liquidità disponibile al 30 giugno 2020	10.228.588,78

IV. LE AZIONI REVOCATORIE

Ad oggi, dai giudizi revocatori transatti, la Società ha ricavato la somma complessiva di circa euro 17.716.000,00, di cui circa euro 40.000,00 imputabili agli accordi conclusi con i fornitori ed euro 17.676.000,00 imputabili agli accordi sottoscritti con gli istituti di credito.

V. AZIONI DI RESPONSABILITÀ

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

Dalle transazioni delle azioni di responsabilità la Procedura ha incassato, sino alla data del 30.6.2020, euro 770.000,00.

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 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.

VI. L'EVOLUZIONE DELLE PRINCIPALI CONTROVERSIE

Contenzioso contro la Regione Molise

Con atto di citazione notificato alla Regione Molise in data 4 aprile 2018 le procedure di amministrazione straordinaria di Itterre s.p.a., Plus It s.p.a. e It Holding s.p.a. hanno proposto appello innanzi alla Corte d'Appello di Campobasso (R.G. n. 155/2018) avverso la sentenza pronunciata il 5 ottobre 2017 dal Tribunale di Campobasso, che aveva rigettato le domande avanzate dalle predette Procedure dichiarando la nullità della fideiussione, autonoma e a prima richiesta, rilasciata in data 4 febbraio 2011 dalla Regione Molise, fino all'importo massimo di euro 12 milioni, a garanzia del puntuale adempimento delle obbligazioni assunte dalla Albisetti s.p.a. e Nuova Itterre s.p.a. in sede di acquisto dei rami di azienda e delle partecipazioni di pertinenza di tali Procedure. La Regione Molise si è costituita nel predetto giudizio.

La Corte d'Appello, a seguito della sospensione dell'attività giudiziaria a causa della pandemia da COVID-19, ha differito l'udienza per la precisazione delle conclusioni al 21 aprile 2021.

VII. LA LIQUIDAZIONE DELLE FILIALI ESTERE

La liquidazione delle filiali estere sta proseguendo con l'obiettivo primario del completamento delle attività di trasferimento in Italia delle disponibilità attive residue e la de-registrazione/chiusura delle società estere facenti parte del Gruppo.

Di seguito si forniscono gli aggiornamenti in merito a tale attività.

It Finance And Trading B.V.

Con i consulenti olandesi che si occupano della gestione della Società, si è avviato l'iter per la chiusura della stessa.

Al fine di agevolare la chiusura della liquidazione, anche dal punto di vista della legislazione fiscale olandese, in conformità ai suggerimenti dei locali consulenti, è stata presentata istanza di autorizzazione alla rinuncia del credito di euro 3.433.665,95, vantato dalla IT Holding s.p.a. in a.s. nei confronti della IT Finance and Trading B.V., per il quale non vi sono prospettive di incasso.

Sulla stessa si deve ancora esprimere il Comitato di Sorveglianza.

It Usa Inc.

Gli scriventi sono in attesa di ricevere l'attestazione della cancellazione automatica dal registro delle imprese (c.d. scioglimento "by proclamation").

Gianfranco Ferré Usa Inc.

Gli scriventi sono in attesa di ricevere l'attestazione della cancellazione automatica dal registro delle imprese (c.d. scioglimento "by proclamation").

VIII. MASSA PASSIVA

Il passivo sino ad oggi accertato è pari a complessivi euro 693.016.475,92, di cui euro 321.964.182,53 al privilegio ed euro 371.052.293,39 al chirografo.

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

Società	Importo ammesso al chirografo	Pagamenti effettuati
It Holding Finance s.a.	191.386.011,20	-
Plus It s.p.a.	53.387.172,34	-
Ittierre s.p.a.	21.120.119,28	-
Itr Usa Retail s.r.l.	3.919.775,01	-
It Holding Commercial Services s.r.l.	3.883.918,44	-
Exté s.r.l.	3.085.216,72	-
Nuova Andrea Fashion s.p.a.	2.721.613,62	-
Itc s.p.a.	942.276,35	-
Madeferré s.r.l.	56.911,17	-
Totale	280.503.014,13	-

1. Domande tardive

Nel semestre di riferimento sono pervenute 2 domande tardive di insinuazione allo stato passivo. la T207 e la T208 del 06.03.2020.

Tali insinuazioni, unitamente a quelle 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 nuove domande ammonta a complessivi euro 144.269,15 di cui euro 124.269,15 al privilegio ex art. 2751-*bis*, n. 1, c.c. (surroghe INPS) e euro 20.000,00 al chirografo.

2. Opposizioni a stato passivo

Allo stato risultano promossi n. 2 giudizi di opposizione allo stato passivo nei confronti della Procedura, in uno dei quali, meglio indicato nell'allegato "14. Contenziosi", la Procedura è costituita.

3. Domande in prededuzione

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

4. Previsioni di riparto

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

IX. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA

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

X. ULTERIORI INFORMAZIONI

Le spese di trasferta dei componenti dell'organo commissariale, sostenute dalla Società nel corso del semestre di riferimento, sono state pari a euro

Nel dettaglio esse riguardano:

- dott. Enrico Stasi euro 539,60;
- avv. Emanuele Rimini euro 292,17.

Si segnala che detti costi sono stati oggetto di ribaltamento sulle altre imprese del Gruppo ai sensi dell'art. 85, d.lgs. n. 270/1999.

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

as4.2009isernia@pecfallimenti.it

1. Intestazione e dati procedura				
Tribunale	Isernia			
Data Apertura	24 febbraio 2009			
Nome Procedura	It Holding s.p.a. 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	26 maggio 2010

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

4. Elenco professionisti nominati					
Cognome Nome	CF	Categoria Professionale	Data incarico	Tipo Incarico	Compenso percepito
Avv. Alessandro Ripa - Studio Legale Ripa	RPI LSN 70H24 D150C	Avvocato	21 marzo 2017	Tribunale di Isernia R.G. n. 164/2017 - Opposizione allo stato passivo Votino Angelo Raffaele	7.206,00
Avv. Giuseppe Iannaccone - Studio Legale	05083630961	Avvocato	10 aprile 2017	Tribunale di Isernia R.G. n. 935/2012 - Giudizio Gianfranco Ferrè S.p.A., ITC S.r.l. e Paris Group	11.679,50
Avv. Alessandro Ripa - Studio Legale Ripa	RPI LSN 70H24 D150C	Avvocato	26 aprile 2017	Tribunale di Isernia R.G. n. 143/2017 - Opposizione allo stato passivo Finizio Alessandro	9.367,80
Avv. Alessandro Ripa - Studio Legale Ripa	RPI LSN 70H24 D150C	Avvocato	29 giugno 2017	Tribunale di Isernia R.G. n. 351/2017 - Causa Avv. Achille Di Lello	5.372,00
Foglia & Cisternino Partners - Studio Legale Tributario	13665451004	Avvocato/Commercialista	11 luglio 2017	Commissione Regionale del Molise sentenza n. 200/1/12 giudizio di secondo grado - Avviso n. TR4CRT100001/2012	8.577,92
Avv. Anna D'Alessandro	DLS NNA 67P30 D086P	Avvocato	13 settembre 2017	Tribunale di Venezia quale stralcio per il procedimento R.G. n. 510/2011 presso il Tribunale Isernia	-
Avv. Domenico Mirante	MRN DNC 61T27 C352S	Avvocato	14 settembre 2017	rappresentanza e difesa nell'attività stragiudiziale e giudiziale di recupero dei crediti di natura commerciale delle	-

4. Elenco professionisti nominati					
Cognome Nome	CF	Categoria Professionale	Data incarico	Tipo Incarico	Compenso percepito
Dott. Enrico Daniele	DNL NRN 72S14 D205F	Commercialista	5 ottobre 2017	Analisi dei singoli stati passivi delle domande tempestive e tardive e individuazione del tipo e dell'ordine di privilegio spettante e riconciliazione con i dati della contabilità generale	44.400,00
Avv. Carmen Pollifrone	PLL CMN 71R70 F952R	Avvocato	5 ottobre 2017	Svolgimento e assistenza legale dell'attività liquidatoria in cui rientrano le società in Amministrazione Straordinaria, essendo terminato il periodo di esercizio provvisorio	42.000,00
Prof. Avv. Massimo Occhiena	CCH MSM 68L03 L219C	Avvocato	19 ottobre 2017	Attività stragiudiziale amministrativa: sentenza Tribunale di Campobasso, Sez. civ., 5 ottobre 2017, 579	12.532,13
Prof. Avv. Giorgio Meo	MEOGRG62E18H501P	Avvocato	22 febbraio 2018	Assistenza, rappresentanza e difesa all'impugnazione dinanzi alla Corte d'Appello di Campobasso della sentenza Tribunale di Campobasso, Sez. civ., 5 ottobre 2017, 579	90.000,00
Prof. Avv. Massimo Occhiena	CCH MSM 68L03 L219C	Avvocato	5 marzo 2018	Attività giudiziale: profili di diritto amministrativo relativi all'impugnazione dinanzi alla Corte d'Appello di Campobasso della sentenza Tribunale di Campobasso, Sez. civ., 5 ottobre 2017, 579	40.905,50
F.lli Musetti di Musetti Antonio	00572350452	Periti esperti d'arte	6 marzo 2018	Analisi e perizie delle opere d'arte ai fini dell'individuazione del valore di mercato	3.200,00

4. Elenco professionisti nominati					
Cognome Nome	CF	Categoria Professionale	Data incarico	Tipo Incarico	Compenso percepito
Avv. Sergio Schlitzer	SCH SRG 72R17 F839A	Avvocato	9 maggio 2018	Assistenza, rappresentanza e difesa nell'attività giudiziale e stragiudiziale per il procedimento R.G. n. 798/2009 presso il Tribunale di Isernia	-
Avv. Francesco Biga	BGI FNC 66R05 A662Q	Avvocato	23 maggio 2018	Assistenza, rappresentanza e difesa nel giudizio R.G. n. 10547/2017 presso il Tribunale di Bari	14.720,73
Notaio Francesca Oliviero	LVR FNC 70H51F839R	Notaio	20 settembre 2018	Indagini ipocatastali	Gli onorari applicati saranno i seguenti: € 150,00 per singola ispezione qualora l'ispezione fosse positiva a) € 250,00 fino a 20 formalità da esaminare, b) € 15,00 per ogni formalità oltre le 20.
Avv. Antonio Nardone	NRD NTN 65 M21 Z 133 D	Avvocato	6 novembre 2018	Assistenza nell'attività stragiudiziale di definizione delle pretese creditorie delle Procedure nei confronti dei precedenti Commissari Straordinari	10.000,00
Avv. Sergio Schlitzer	SCH SRG 72R17 F839A	Avvocato	6 dicembre 2018	Redazione e presentazione esposto/denuncia	Gli onorari verranno calcolati applicando al valore della causa i compensi medi delle tabelle allegate al decreto del Ministero della Giustizia n. 55/2014

5. Istituti di credito					
Nome Banca	Agenzia	IBAN	Tasso debitorio	Costo annuale conto	Data chiusura conto
Banca di Credito Cooperativo di Roma Scrl	Via Sangro, 12 - 67031 Castel di Sangro (AQ)	IT 76 J 08327 40520 000000015933	Tasso Fido (Variabile) in caso di richiesta affidamento Euribor+spread 6,0000.Tasso Debitore Annuo per sconfinamenti extra fido 12,90000	144,70	19 giugno 2020
Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A.	Via del Corso, 232 - 00187 Roma	IT 06 G 01030 03200 000005967707	18,60% fino a € 1.500,00- 20,90% fino a € 5.000,00- 21,80% oltre € 5.000,00-no affidamenti attivi	128,04	
Banca Galileo S.p.A.	Corso Venezia, 40 - 20121 Milano	IT 27 Q 03267 01600 000010390317	7,5%-no affidamenti attivi	120,84	

8. attivo/entrate						
	Nel Semestre	In totale	Stima	Realizzo	Da Realizzare	Note
Ramo d'azienda		0,50	0,50	0,50	-	
Immobili						
Mobili						
Mobili registrati						
Crediti vs Terzi						
Crediti vs erario	- 173.348,14	2.917.640,48	1.750.584,29	-	1.750.584,29	(1)
Interessi attivi	15.030,68	1.001.052,25	1.001.052,25	1.001.052,25	-	(2)
Azioni revocatorie		17.716.500,00	17.716.500,00	17.716.500,00	-	
Az. Resp. Amministratori		450.000,00	450.000,00	450.000,00	-	
Az. Resp. Sindaci		320.000,00	320.000,00	320.000,00	-	
Az. Resp. Banche						
Az. Resp. Revisori						
Az. Resp. Danno Terzi						
Transazioni						
Varie						
totale -	158.317,46	22.405.193,23	21.238.137,04	19.487.552,75	1.750.584,29	

(1) Trattasi dell'importo netto credito/debito relativo a crediti maturati nei confronti dell'Erario prima dell'ingresso in procedura (€ 4.471.803,77) e a debiti sorti in corso di Procedura (€ 1.554.163,29). La stima di realizzo può essere indicata nel 60% del valore nominale, pari a quanto le società che operano sul mercato offrono per tale tipologia di credito.

(2) Non è possibile effettuare una stima degli interessi attivi che matureranno sino alla chiusura della procedura essendo ignoti sia i tassi di interesse, che mutano nel tempo a seconda dell'andamento del mercato, che la durata della procedura.

9. Passivo/uscite	
Valori in €	
spese in prededuzione	
Spese perizie	
spese legali	
spese pubblicazioni	
compenso commissario	
compenso comitato	
compensi professionisti	76.977,70
spese bancarie	79,62
Transazioni e cause passive	
altre spese di procedura	187.909,60
totale	264.966,92

* vedi dettaglio

* Dettaglio compensi professionisti pagati nel semestre di riferimento			
Percipiente	Prestazione	Data pagamento	Compenso percepito
Avv. Pollifrone Carmen	Assistenza legale procedura	13.01.2020	3.570,00
Avv. Pollifrone Carmen	Assistenza legale procedura	13.02.2020	3.570,00
Dott. Daniele Enrico	Consulenza e assistenza sulla predisposizione degli stati passivi	19.02.2020	15.096,00
Avv. Pollifrone Carmen	Assistenza legale procedura	13.03.2020	3.570,00
Foglia & Partners	Assistenza legale contenzioso tributario	25.03.2020	20.021,70
Avv. Schlitzer Sergio	Assistenza legale in giudizio	26.03.2020	5.344,00
Avv. Pollifrone Carmen	Assistenza legale procedura	14.04.2020	3.570,00
Dott. Daniele Enrico	Consulenza e assistenza sulla predisposizione degli stati passivi	13.05.2020	7.548,00
Avv. Pollifrone Carmen	Assistenza legale procedura	14.05.2020	3.570,00
Dott. Daniele Enrico	Consulenza e assistenza sulla predisposizione degli stati passivi	12.06.2020	7.548,00
Avv. Pollifrone Carmen	Assistenza legale procedura	12.06.2020	3.570,00

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

10. crediti **		
Valori in €	Crediti su vendite e prestazioni	-
	crediti erariali e previdenziali	2.922.238,95
	altri crediti	11.946.231,53
	totale	14.868.470,48

11. debiti **		
Valori in €	debiti su acquisti e prestazioni	121.486,81
	debiti erariali e previdenziali	18.863,80
	altri debiti	17.809.082,70
	debiti personale	115.974,50
	totale	18.065.407,81

12. Disponibilità liquide **	
Valori in €	30.06.2020
	10.228.588,78

** 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				
Pignoratizi				
Privilegiati				
Chirografari				

Totale Generale ripartito - - - -

14. Contenzioso

Dettaglio cause in corso						
Denominazione		Prossima udienza	Grado giudizio/fase	Valore	Professionista che assiste	Esito
Paris Group + altri	935/2012		Tribunale Ordinario - Sezione civile	2.298.635,20	Studio legale Avv. G. Iannaccone e Associati	In decisione
Brunelli + altri convenuti	1178/2014	24/02/2021	Tribunale Ordinario - Sezione speciale	Indeterminato	Studio Legale Nardone, D'Attore, Improta, Oliviero	Prosiegua causa per pendenza trattative
Votino Angelo Raffaele	164/2017	23/09/2020	Tribunale Ordinario - Sezione civile	467.227,46	Studio Legale Ripa	Discussione orale ex art. 281 quinquies
Angelini Beauty Srl	10547/2017	23/12/2020	Tribunale Ordinario di Bari	1.703.000,00	Avv. Francesco Biga	Per dichiarazione estinzione
Regione Molise	155/2018	21/04/2021	Corte d'Appello di Campobasso	12.000.000,00	Avv. ti Meo-Zimatore e Occhiena	Precisazioni conclusioni
Agenzia delle Entrate (Dir. Reg. Molise)		-	Corte di Cassazione	9.224.681,15	Foglia & Partners Studio Legale e Tributario	Attesa fissazione udienza impugnazione sentenza n. 443/1/2019
Agenzia delle Entrate (Dir. Reg. Molise)		-	Corte di Cassazione	8.243.281,12	Foglia & Partners Studio Legale e Tributario	Attesa fissazione udienza impugnazione sentenza n. 444/1/2019

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
Dismissione partecipazione estere	Non stimabile
Definizione contenziosi attivi e passivi pendenti	Non stimabile

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

Si allegano i seguenti documenti:

1. estratti conto Banca di Credito Cooperativo di Roma Srl c/c n. 15933 dal 1° gennaio 2020 al 19 giugno 2020;
2. estratti conto Monte dei Paschi di Siena c/c n. 59677.07 dal 1° gennaio 2020 al 30 giugno 2020, integrati dalle causali dei singoli movimenti;
3. estratti conto Banca Galileo c/c n. 10390317 dal 1° gennaio 2020 al 30 giugno 2020;
4. situazione dei conti al 30 giugno 2020.

Con osservanza.

Isernia, 29 settembre 2020

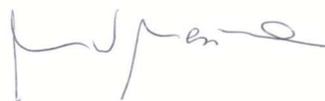
dott. Enrico Stasi



avv. prof. Emanuele Rimini



dott. Mauro Messina



It Holding s.p.a. in a.s.	30/06/2020	31/12/2019	Differenza	
ATTIVO	25.111.243,26	25.303.433,26	-	192.190,00
B) IMMOBILIZZAZIONI	14.184,00	2.184,00		12.000,00
II. Immobilizzazioni materiali				
4 altri beni				
750200020 Macchine elettroniche 1989	14.535,86	14.535,86		
750250040 F.do ammortamento macchine elettroniche 1989	- 14.535,86 -	14.535,86		
Totale 4 altri beni				
III Immobilizzazioni finanziarie	14.184,00	2.184,00		12.000,00
2) Crediti intercompany				
1215050075 C/C MALO S.p.A.	30.830.808,80	30.830.808,80		
1215050235 C/C GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.	3.450.408,66	3.450.408,66		
1215050305 C/C IT DISTRIBUZIONE S.r.l.	- 437.221,92 -	437.221,92		
1215050306 C/C ITD S.r.l. - Branch Francia	978.515,74	978.515,74		
1215060075 F.do sval. C/C MALO S.p.A.	- 30.830.808,80 -	30.830.808,80		
1215060235 F.do sval. C/C GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.	- 3.450.408,66 -	3.450.408,66		
1215060305 F.do sval. C/C IT DISTRIBUZIONE S.r.l.	- 541.293,82 -	541.293,82		
Totale 2) Crediti intercompany				
2) Crediti verso altri	14.184,00	2.184,00		12.000,00
840100030 Depositi cauzionali fitti passivi	2.184,00	2.184,00		
1050200240 F.sval.cred.ex tuir GIGLI S.p.A.	- 1.335.614,70 -	1.335.614,70		
1215050100 C/C M.A.C. DEUTSCHLAND GmbH		3.144.011,42	-	3.144.011,42
1215050205 C/C IT FINANCE AND TRADING B.V.	3.431.525,95	3.419.525,95		12.000,00
1215050240 C/C GIGLI S.p.A.	1.335.614,70	1.335.614,70		
1215060100 F.do sval. C/C MAC DEUTSCHELAND GmbH	-	3.144.011,42		3.144.011,42
1215060205 F.do sval. C/C IT FINANCE AND TRADING B.V.	- 3.419.525,95 -	3.419.525,95		
Totale 2) Crediti verso altri	14.184,00	2.184,00		12.000,00
Totale III Immobilizzazioni finanziarie	14.184,00	2.184,00		12.000,00
Totale B) IMMOBILIZZAZIONI	14.184,00	2.184,00		12.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE	25.097.059,26	25.301.249,26	-	204.190,00
II. Crediti	14.868.470,48	14.818.775,95		49.694,53
Crediti commerciali intercompany				
1030050001 Crediti commerciali intercompany	16.726.047,64	16.726.047,64		
1030051001 Crediti commerciali intercompany - branch estere	50.002,54	50.002,54		
1050200025 F.sval.cred.ex tuir ITC S.p.A.	- 1.156.056,19 -	1.156.056,19		
1050200030 F.sval.cred.ex tuir IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES	- 15.409,47 -	15.409,47		
1050200075 F.sval.cred.ex tuir MALO S.p.A.	- 1.816.485,00 -	1.816.485,00		
1050200120 F.sval.cred.ex tuir EXTÈ S.r.l.	- 65.017,47 -	65.017,47		
1050200130 F.sval.cred.ex tuir PA INVESTMENTS S.A.	- 77.898,94 -	77.898,94		
1050200235 F.sval.cred.ex tuir GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.	- 1.181.267,55 -	1.181.267,55		
1050200280 F.sval.cred.ex tuir ITR USA RETAIL S.r.l.	- 96.660,27 -	96.660,27		
1050200305 F.sval.cred.ex TUIR IT DISTRIBUZIONE S.r.l.	- 482.915,38 -	482.915,38		
1050200310 F.sval.cred.ex tuir IT HOLDING FINANCE S.A.	- 520,00 -	520,00		
1050200315 F.sval.cred.ex tuir Nuova Andrea Fashion S.p.A.	- 1.152.406,00 -	1.152.406,00		
1050200440 F.sval.cred.ex tuir PLUS IT S.p.A.	- 2.061.865,98 -	2.061.865,98		
1050200010 F.sval.cred.ex tuir ITTIERRE S.p.A.	- 8.669.547,93 -	8.669.547,93		
Totale Crediti commerciali intercompany				Crediti su vendite e prestazioni
Crediti commerciali terzi		149.359,94	-	149.359,94
1010100001 Ordinari Italia	3.745,34	3.745,34		
1010170001 Clienti ex Gruppo IT HOLDING S.p.A.	2.140,00	2.140,00		
1010400001 Altri nazionali	210.100,78	210.100,78		
1010450001 Altri estero	113.365,19	113.365,19		
1010800001 Licenziatari Italia	150.000,00	150.000,00		
1050100005 Fondo svalutazione crediti ex TUIR	- 17.309,44 -	17.309,44		
1050100010 Fondo svalutazione crediti tassato	- 459.901,87 -	310.541,93	-	149.359,94
1050200205 F.sval.cred.ex tuir IT FINANCE AND TRADING B.V.	- 2.140,00 -	2.140,00		
Totale Crediti commerciali terzi		149.359,94	-	149.359,94
Altre attività intercompany	11.463.334,33	11.093.063,39		370.270,94
1070800010 Crediti diversi ITTIERRE S.p.A.	1.367.086,28	1.367.086,28		
1070800025 Crediti diversi ITC S.p.A.	992.788,35	992.788,35		
1070800075 Crediti diversi MALO S.p.A.	161.764,49	161.764,49		

It Holding s.p.a. in a.s.		30/06/2020	31/12/2019	Differenza	
1070800120	Crediti diversi EXTÈ S.r.l.	79.346,70	79.346,70		
1070800215	Crediti diversi GIANFRANCO FERRÉ S.p.A.	5.033.979,08	5.033.979,08		
1070800305	Crediti diversi IT DISTRIBUZIONE S.r.l.	293.933,70	293.933,70		
1070800315	Crediti diversi NUOVA ANDREA FASHION S.p.A.	365.469,68	365.469,68		
1070850010	F.do sval. Crediti diversi ITTIERRE S.p.A.	- 1.367.086,28	- 1.367.086,28		
1070850025	F.do sval. Crediti diversi ITC S.p.A.	- 992.788,35	- 992.788,35		
1070850075	F.do sval. Crediti diversi MALO S.p.A.	- 161.764,49	- 161.764,49		
1070850120	F.do sval. Crediti diversi EXTÈ S.r.l.	- 79.346,70	- 79.346,70		
1070850235	F.do sval. Crediti diversi GIANFRANCO FERRÉ S.p.A.	- 5.033.979,08	- 5.033.979,08		
1070850305	F.do sval. Crediti diversi IT DISTRIBUZIONE S.r.l.	- 293.933,70	- 293.933,70		
1070850315	F.do sval. Crediti div. NUOVA ANDREA FASHION SpA	- 365.469,68	- 365.469,68		
2070510025	ITC S.p.A. in A.S.	566.838,79	461.144,25	105.694,54	
2070510030	IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S.r.l. in A.S.	14.911,61	7.707,47	7.204,14	
2070510065	MADEFERRÉ S.r.l. in A.S.	9.521,79	5.009,89	4.511,90	
2070510120	EXTÈ S.r.l. in A.S.	443.607,38	433.480,42	10.126,96	
2070510130	PA INVESTMENTS S.A. in A.S.	17.107,62	6.643,63	10.463,99	
2070510235	GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.	6.657.630,58	6.561.315,19	96.315,39	
2070510380	GF MANUFACTURING S.r.l. in A.S.	6.256,72	2.181,59	4.075,13	
2070510440	PLUS IT S.p.A. in A.S.	3.747.459,84	3.615.580,95	131.878,89	
Totale Altre attività intercompany		11.463.334,33	11.093.063,39	370.270,94	altri crediti
Altre attività terzi		3.405.136,15	3.576.352,62	- 171.216,47	
1070200001	Anticipi per parcella professionisti	1.944,80	1.944,80		altri crediti
1070300010	Erario c/iva per liquidazione	1.190.592,44	1.367.848,57	- 177.256,13	crediti erariali e previdenziali
1070350010	Acconto IRAP	106.091,00	106.091,00		crediti erariali e previdenziali
1070350015	Crediti verso l'Erario per IRES	1.401.872,55	1.401.872,55		crediti erariali e previdenziali
1070350025	Ritenute su interessi bancari	219.084,49	215.176,50	3.907,99	crediti erariali e previdenziali
1070400005	INPS	2.585,91	1.500,24	1.085,67	crediti erariali e previdenziali
1070400010	Crediti INAIL	1.050,49	966,56	83,93	crediti erariali e previdenziali
1070400040	Cassa integrazione guadagni	962,07		962,07	crediti erariali e previdenziali
1070450005	Crediti vs. dipendenti	2.821,87	2.821,87		altri crediti
1070900005	Crediti diversi	348.768,35	348.768,35		altri crediti
2070500050	Debiti diversi ITTIERRE FRANCE S.A.	129.362,18	129.362,18		altri crediti
Totale Altre attività terzi		3.405.136,15	3.576.352,62	- 171.216,47	
Totale II. Crediti		14.868.470,48	14.818.775,95	49.694,53	
IV. Disponibilità liquide		10.228.588,78	10.482.473,31	- 253.884,53	
I depositi bancari e postali		10.227.888,43	10.481.740,91	- 253.852,48	
1215100020	Banca di Credito Cooperativo di Roma ScrI_15933		1.993.752,39	- 1.993.752,39	
1215100111	Banca Galileo S.p.A._10390317	2.097.411,93	99.772,30	1.997.639,63	
1215100380	Monte dei Paschi di Siena S.p.A._59677.07	8.130.476,50	8.388.216,22	- 257.739,72	
Totale I depositi bancari e postali		10.227.888,43	10.481.740,91	- 253.852,48	
3 denaro e valori in cassa		700,35	732,40	- 32,05	
1240200005	Cassa contanti	700,35	732,40	- 32,05	
Totale 3 denaro e valori in cassa		700,35	732,40	- 32,05	
Totale IV. Disponibilità liquide		10.228.588,78	10.482.473,31	- 253.884,53	
Totale C) ATTIVO CIRCOLANTE		25.097.059,26	25.301.249,26	- 204.190,00	
Totale ATTIVO		25.111.243,26	25.303.433,26	- 192.190,00	

It Holding s.p.a. in a.s.		30/06/2020	31/12/2019	Differenza	
PASSIVO		- 24.583.424,68 -	26.387.771,12	1.804.346,44	
A) PATRIMONIO NETTO		686.498.459,05	685.414.121,19	1.084.337,86	
Patrimonio netto		686.498.459,05	685.414.121,19	1.084.337,86	
1505100005	Capitale sociale	- 12.293.376,90 -	12.293.376,90		
1505150005	Riserva sopraprezzo azioni	- 41.596.669,69 -	41.596.669,69		
1505200005	Riserva per adeguamento IAS/IFRS	310.049,18	310.049,18		
1505250005	Riserva legale	- 2.627.023,44 -	2.627.023,44		
1505400040	Riserva per adeguamento passivo accertato	360.665.465,45	360.665.465,45		
1515100005	Utili esercizi precedenti	- 61.810.430,34 -	61.810.430,34		
1515100010	Perdite esercizi precedenti	443.850.444,79	442.766.106,93	1.084.337,86	
Totale Patrimonio netto		686.498.459,05	685.414.121,19	1.084.337,86	
Totale A) PATRIMONIO NETTO		686.498.459,05	685.414.121,19	1.084.337,86	
DEBITI IN PREDEDUZIONE		- 18.065.407,81 -	18.785.416,39	720.008,58	
Debiti in prededuzione _Accertati nello Stato Passivo		- 8.315.866,94 -	8.315.866,94		
2070450012	Altre partite da liquidare _prededuzione accertata nello S.P.	- 8.315.866,94 -	8.315.866,94		
Totale Debiti in prededuzione _Accertati nello Stato Passivo		- 8.315.866,94 -	8.315.866,94		altri debiti
Debiti in prededuzione _Solo contabilizzati		- 9.749.540,87 -	10.469.549,45	720.008,58	
1070450001	Anticipi viaggi e trasferte	- 41,00 -	41,00		debiti personale
1715100010	T.F.R. impiegati	- 59.036,10 -	51.967,02	7.069,08	debiti personale
1715100015	T.F.R. dirigenti	- 3.022,40 -	3.022,40		debiti personale
1715200010	Accantonamento TFR impiegati	- 7.632,97 -	15.990,03	8.357,06	debiti personale
1715300010	Utilizzo TFR impiegati	4.105,34	8.825,87	4.720,53	debiti personale
2010150001	Fornitori nazionali	- 44.475,60 -	44.475,60		debiti su acquisti e prestazioni
2010350001	Consulenti e servizi nazionali	- 63.970,36 -	64.816,31	845,95	debiti su acquisti e prestazioni
2010600001	Consulenti e servizi estero	- 12.639,65 -	12.639,65		debiti su acquisti e prestazioni
2010650001	Rimborsi spese collaboratori coordinati e cont.	- 401,20 -	401,20		debiti su acquisti e prestazioni
2050050005	Ritenute IRPEF lavoro autonomo	- 2.408,00 -	700,00	1.708,00	debiti erariali e previdenziali
2050050010	Ritenute IRPEF lavoro subordinato	- 7.555,46 -	11.844,48	4.289,02	debiti erariali e previdenziali
2065100010	INPS	- 5.196,38 -	13.132,74	7.936,36	debiti erariali e previdenziali
2065100035	INAIL	- 416,76 -	1.024,29	607,53	debiti erariali e previdenziali
2065100085	Debiti verso Previmoda	- 3.287,20 -	4.271,47	984,27	debiti erariali e previdenziali
2070150005	Trattenute sindacali	- 16,38 -	32,60	16,22	debiti personale
2070150010	Debiti v/dipendenti per retribuzioni	- 10.641,00 -	10.770,00	129,00	debiti personale
2070450010	Altre partite da liquidare	- 13.875,80 -	13.875,80		altri debiti
2070510010	ITTIERRE S.p.A. in A.S.	- 2.550.974,31 -	3.085.251,10	534.276,79	altri debiti
2070510075	MALO S.p.A. in A.S.	- 2.002.383,88 -	2.083.987,45	81.603,57	altri debiti
2070510280	ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.	- 717.812,78 -	733.745,75	15.932,97	altri debiti
2070510305	IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.	- 2.280.133,78 -	2.317.705,46	37.571,68	altri debiti
2070510310	IT HOLDING FINANCE S.A. in A.S.	- 260.497,71 -	265.612,11	5.114,40	altri debiti
2070510315	NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.	- 1.663.417,59 -	1.707.364,03	43.946,44	altri debiti
2070600005	AMEX generico	- 496,72 -	496,72		altri debiti
2070600015	CARTASI generico	- 3.623,19 -	3.623,19		altri debiti
2115200010	13^ mensilità non goduta impiegati	- 10.008,32 -		10.008,32	debiti personale
2115450010	Ferie e permessi non goduti impiegati	- 29.681,67 -	31.584,92	1.903,25	debiti personale
Totale Debiti in prededuzione _Solo contabilizzati		- 9.749.540,87 -	10.469.549,45	720.008,58	
Totale DEBITI IN PREDEDUZIONE _Solo contabilizzati		- 9.749.540,87 -	10.469.549,45	720.008,58	
Totale DEBITI IN PREDEDUZIONE		- 18.065.407,81 -	18.785.416,39	720.008,58	
DEBITI CONCORRENTI		- 693.016.475,92 -	693.016.475,92		
Debiti concorrenti privilegiati		- 321.964.182,53 -	321.964.182,53		
2020100005	Debiti concorrenti privilegiati	- 321.964.182,53 -	321.964.182,53		
Totale Debiti concorrenti privilegiati		- 321.964.182,53 -	321.964.182,53		
Debiti concorrenti chirografari		- 371.052.293,39 -	371.052.293,39		
2020100021	Debiti concorrenti chirografari	- 371.052.293,39 -	371.052.293,39		
Totale Debiti concorrenti chirografari		- 371.052.293,39 -	371.052.293,39		
Totale DEBITI CONCORRENTI CHIROGRAFARI		- 371.052.293,39 -	371.052.293,39		
Totale DEBITI CONCORRENTI		- 693.016.475,92 -	693.016.475,92		
Totale PASSIVO		- 24.583.424,68 -	26.387.771,12	1.804.346,44	

It Holding s.p.a. in a.s.	30/06/2020	31/12/2019	Differenza
CONTO ECONOMICO	-	527.818,58	1.084.337,86 - 1.612.156,44
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	-	912.052,81	- 912.052,81
5.2 ricavi e proventi diversi	-	912.052,81	- 912.052,81
3110200010 Ric. x riaddebiti ITTIERRE S.p.A.	-	457.963,79	- 457.963,79
3110200025 Ric. x riaddebiti ITC S.p.A.	-	86.634,87	- 86.634,87
3110200030 Ric. x riaddebiti IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S	-	5.905,03	- 5.905,03
3110200065 Ric. x riaddebiti MADEFERRÉ S.r.l. in A.S.	-	3.698,28	- 3.698,28
3110200075 Ric. x riaddebiti MALO S.p.A.	-	66.888,17	- 66.888,17
3110200120 Ric. x riaddebiti EXTÈ S.r.l.	-	8.300,79	- 8.300,79
3110200130 Ric. x riaddebiti PA INVESTMENTS S.A.	-	8.577,04	- 8.577,04
3110200235 Ric. x riaddebiti GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.	-	78.947,04	- 78.947,04
3110200280 Ric. x riaddebiti ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.	-	12.689,82	- 12.689,82
3110200305 Ric. x riaddebiti IT DISTRIBUZIONE S.r.l.	-	30.796,46	- 30.796,46
3110200310 Ric. x riaddebiti IT HOLDING FINANCE S.A.	-	4.192,13	- 4.192,13
3110200315 Ric. x riaddebiti NUOVA ANDREA FASHION S.p.A.	-	36.021,67	- 36.021,67
3110200380 Ric. x riaddebiti GF MANUFACTURING S.r.l.	-	3.340,27	- 3.340,27
3110200440 Ric. x riaddebiti PLUS IT S.p.A.	-	108.097,45	- 108.097,45
Totale 5.2 ricavi e proventi diversi	-	912.052,81	- 912.052,81
Totale Valore della produzione	-	912.052,81	- 912.052,81
Totale A) VALORE DELLA PRODUZIONE	-	912.052,81	- 912.052,81
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	398.080,16	548.381,57	- 150.301,41
B 6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	36,60	339,81	- 303,21
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	36,60	339,81	- 303,21
6030100010 Cancelleria		266,61	- 266,61
6030100070 Beni < 516 45 economato	36,60	73,20	- 36,60
Totale per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	36,60	339,81	- 303,21
Totale B 6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	36,60	339,81	- 303,21
B 7 per servizi	108.073,22	228.889,65	- 120.816,43
per servizi	108.073,22	228.889,65	- 120.816,43
6110100065 Corrieri		51,78	- 51,78
6110100110 Pubblicità istituzionale		7.906,70	- 7.906,70
6110100200 Consulenze amministrative	30.790,62	46.227,37	- 15.436,75
6110100230 Consulenze informatiche	1.800,00	3.700,00	- 1.900,00
6110100235 Consulenze legali	47.454,66	142.301,68	- 94.847,02
6110100280 Servizi pulizie	375,00	1.800,00	- 1.425,00
6110100450 Spese Internet	8,20	6.252,95	- 6.244,75
6110250005 Spese e servizi diversi	75,25	4.177,81	- 4.102,56
6110250048 Manutenzione software	495,00	1.140,00	- 645,00
6110250050 Canoni di manutenzione	1.600,00		- 1.600,00
6110250055 Viaggi e trasferte	856,17	6.340,41	- 5.484,24
6110250060 Viaggi e trasferte aerei	92,17	210,00	- 117,83
6110250130 Telefoniche telegrafiche e telex deducibile 80%	548,02	1.056,26	- 508,24
6110250135 Spese postali	32,90	72,00	- 39,10
6110250160 Assicurazioni immobili, incendi e furti		628,00	- 628,00
6110250170 Assicurazioni responsabilità civile		3.667,00	- 3.667,00
6110250175 Spese condominiali	3.541,19	3.096,28	- 444,91
6110250240 Assistenza medica e soccorso	340,00		- 340,00
6110250245 Spese indeducibili	32,05	253,21	- 221,16
6110250265 Prestazioni agenzie di servizi		8,20	- 8,20
6810200010 Costi per riaddebiti ITTIERRE S.p.A.	20.031,99		- 20.031,99
Totale per servizi	108.073,22	228.889,65	- 120.816,43
Totale B 7 per servizi	108.073,22	228.889,65	- 120.816,43
B 8 per godimento di beni di terzi	8.352,00	16.704,00	- 8.352,00
per godimento di beni di terzi	8.352,00	16.704,00	- 8.352,00
6310100010 Noleggio macchine elettroniche	1.800,00	3.600,00	- 1.800,00
6310100070 Fitti passivi	6.552,00	13.104,00	- 6.552,00
Totale per godimento di beni di terzi	8.352,00	16.704,00	- 8.352,00
Totale B 8 per godimento di beni di terzi	8.352,00	16.704,00	- 8.352,00
B 9 per il personale:	127.821,98	292.738,74	- 164.916,76
a) salari e stipendi	97.619,41	223.900,57	- 126.281,16
6410150005 Stipendi lordi impiegati	70.926,39	171.977,39	- 101.051,00

It Holding s.p.a. in a.s.		30/06/2020	31/12/2019	Differenza
6410150015	Acc.to 13^ mensilità impiegati	10.008,32	20.175,06 -	10.166,74
6410150020	Acc.to ferie e permessi impiegati	16.684,70	31.748,12 -	15.063,42
Totale a) salari e stipendi		97.619,41	223.900,57 -	126.281,16
b) oneri sociali		20.585,01	48.962,53 -	28.377,52
6420150005	Oneri previdenziali ed assistenziali impiegati	20.168,25	47.862,92 -	27.694,67
6420150015	Premi INAIL impiegati	416,76	1.099,61 -	682,85
Totale b) oneri sociali		20.585,01	48.962,53 -	28.377,52
c) trattamento di fine rapporto		9.077,56	19.011,64 -	9.934,08
6430150005	Accantonamento TFR impiegati	8.067,48	17.040,72 -	8.973,24
6420150035	Oneri Previmoda impiegati	1.010,08	1.970,92 -	960,84
Totale c) trattamento di fine rapporto		9.077,56	19.011,64 -	9.934,08
e) altri costi del personale		540,00	864,00 -	324,00
6450100100	Altri costi del personale	540,00	864,00 -	324,00
Totale e) altri costi del personale		540,00	864,00 -	324,00
Totale B 9 per il personale:		127.821,98	292.738,74 -	164.916,76
B 10 ammortamenti e svalutazioni:		149.359,94		149.359,94
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		149.359,94		149.359,94
6530100010	Svalutazione crediti tassato	149.359,94		149.359,94
Totale d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		149.359,94		149.359,94
Totale B 10 ammortamenti e svalutazioni:		149.359,94		149.359,94
B 14 oneri diversi di gestione		4.436,42	9.709,37 -	5.272,95
oneri diversi di gestione		4.436,42	9.709,37 -	5.272,95
6030100100	Acquisti libri e riviste		20,00 -	20,00
6810100030	Imposte di registro		8.178,00 -	8.178,00
6810100031	Contributi unificati	3.572,00	237,00	3.335,00
6810100045	Adempimenti societari	646,46	711,46 -	65,00
6810100050	Bolli e carte bollate	217,96	562,91 -	344,95
Totale oneri diversi di gestione		4.436,42	9.709,37 -	5.272,95
Totale B 14 oneri diversi di gestione		4.436,42	9.709,37 -	5.272,95
Totale B) COSTI DELLA PRODUZIONE		398.080,16	548.381,57 -	150.301,41
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		-	14.067,12 -	805,36
16 d proventi diversi dai precedenti		-	14.263,25 -	767,43
d4) da altre imprese		-	14.263,25 -	767,43
4060100005	Interessi attivi bancari	-	14.263,25 -	767,43
Totale d4) da altre imprese		-	14.263,25 -	767,43
Totale 16 d proventi diversi dai precedenti		-	14.263,25 -	767,43
17 interessi e altri oneri finanziari:		158,20	196,13 -	37,93
d) da altre imprese		158,20	196,13 -	37,93
7010150045	Interessi passivi di mora	60,08	3,28	56,80
7010200005	Commissioni bancarie	57,82	61,81 -	3,99
7010250005	Spese bancarie	40,30	131,04 -	90,74
Totale d) da altre imprese		158,20	196,13 -	37,93
Totale 17 interessi e altri oneri finanziari:		158,20	196,13 -	37,93
Totale C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		-	14.067,12 -	805,36
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		1.026,55	550.023,41 -	548.996,86
20 proventi:		-	16.971,55	16.716,14
c) sopravvenienze attive		-	16.927,72	16.692,30
5020150005	Sopravvenienze attive	-	16.927,72	16.692,30
Totale c) sopravvenienze attive		-	16.927,72	16.692,30

It Holding s.p.a. in a.s.	30/06/2020	31/12/2019	Differenza
d) altri proventi	- 19,99 -	43,83	23,84
5030100035 Arrotondamenti attivi	- 19,99 -	43,83	23,84
Totale d) altri proventi	- 19,99 -	43,83	23,84
Totale 20 proventi:	- 255,41 -	16.971,55	16.716,14
21 oneri:	1.281,96	566.994,96 -	565.713,00
c) sopravvenienze passive	1.191,19	550.834,61 -	549.643,42
8020100005 Sopravvenienze passive	1.191,19	550.834,61 -	549.643,42
Totale c) sopravvenienze passive	1.191,19	550.834,61 -	549.643,42
d) altri oneri	90,77	16.160,35 -	16.069,58
8030100010 Sanzioni tributarie	71,43	16.116,00 -	16.044,57
8030100015 Arrotondamenti passivi	19,34	44,35 -	25,01
Totale d) altri oneri	90,77	16.160,35 -	16.069,58
Totale 21 oneri:	1.281,96	566.994,96 -	565.713,00
Totale E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.026,55	550.023,41 -	548.996,86
Totale CONTO ECONOMICO	- 527.818,58	1.084.337,86 -	1.612.156,44

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. : 224606 del : Registro Ufficiale AOO AOO_PIT

Data di arrivo : 29/09/2020

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

