

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

PLUS IT 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
1. CONTENZIOSO CONTRO LA REGIONE MOLISE	10
VII. MASSA PASSIVA	11
1. DOMANDE TARDIVE	11
2. OPPOSIZIONI A STATO PASSIVO	11
3. DOMANDE IN PREDEDUZIONE	11
4. PREVISIONI DI RIPARTO	11
VIII. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA	12
IX. 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 Plus It 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	61.341,05
Dipendenti	359.020,88	29.275,26
Comitato di sorveglianza	140.492,24	15.668,99
Consulenze contabili amministrative	44.400,00	4.951,90
Consulenze legali	42.000,00	4.684,23
Altre imposte	29.760,10	3.523,18
Assistenza legale in giudizio	21.500,00	7.166,66
Locazioni	16.704,00	1.862,98
Spese e servizi diversi	13.222,95	1.807,45
Assicurazioni	8.295,00	925,13
Pubblicità, inserzioni (avviso ai creditori)	7.906,70	881,33
Perizie e consulenze tecniche	6.500,00	724,94
Viaggi e trasferte organi della procedura	5.419,24	604,40
Spese condominiali e pulizie	4.896,28	546,08
Viaggi e trasferte	3.827,84	426,92
Utenze	1.129,46	125,97
Cancelleria	266,61	29,73
	1.255.341,30	134.546,20

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 incombenzi 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 Plus It nel primo semestre 2020.

Per le questioni per le quali non vi sono stati, nel periodo preso in considerazione dalla precedente 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. Nel semestre di riferimento non vi sono stati incassi.

Nella tabella che segue sono indicati i procedimenti monitori promossi per il quale il debitore ha proposto opposizione:

Cliente	Tribunale	Data deposito	RG. n.	Data decreto	Decreto	Valore	Somma capitale	Altre somme	Totale incassato
COOP LA FARFALLA	Isernia	26.09.2018	853/2018	15.10.2018	272/2018	43.577,22	43.291,22	286,00	-
						43.577,22	43.291,22	286,00	-

1.2. Nel prospetto che segue sono visualizzati i crediti concorsuali che Plus It ha insinuato negli stati passivi delle altre società del Gruppo Ittierre in a.s., per i quali non sussistono, allo stato, previsioni di incasso:

Società	Importo ammesso al chirografo	Pagamenti ricevuti
It Holding s.p.a.	53.387.172,34	-
Ittierre s.p.a.	11.265.128,78	
It Distribuzione s.r.l.	1.091.540,45	
It Holding Commercial Services s.r.l.	146.051,05	
Totale	65.889.892,62	-

1.3. Nella tabella che segue sono evidenziati i crediti verso le altre società del gruppo che, in quanto sorti durante la fase di gestione commissariale delle imprese, beneficiano della prededuzione:

Società	Importo capitale	Pagamenti ricevuti
Itc s.p.a.	12.398,22	-
Gianfranco Ferré s.p.a.	5.310,84	-
Totale	17.709,06	-

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

III. DISTRIBUZIONI DELL'ATTIVO

1. Pagamento delle prededuzioni

Attualmente, la Procedura si trova nella situazione disciplinata 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:

Plus It 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	2.812.709,43
Incasso revocatorie	805.000,00
Smobilizzo fondi BANCO BPM S.p.A.	467.348,01
Interessi attivi c/c	64,14
b) Entrate	1.272.412,15
Assistenza legale in giudizio	1.793,31
Imposte di registro	718,50
Adempimenti societari	546,96
Ritenute IRPEF autonomi	126,50
Spese e servizi diversi	123,22
Bolli e carte bollate	100,00
Altre imposte	76,80

Spese e oneri bancarie	68,33
Spese postali	6,50
c) Uscite	3.560,12
Liquidità disponibile al 30 giugno 2020	4.081.561,46

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 Ittierre 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 Plus It s.p.a., secondo il criterio testé indicato, è pari a euro 805.000,00.

Ad oggi, dai giudizi revocatori transatti, la Società ha ricavato la somma complessiva di euro 3.064.000,00, di cui euro 168.000,00 riferibili agli accordi conclusi con i fornitori, euro 2.786.000,00 riferibili agli accordi sottoscritti con gli istituti di credito ed euro 110.000,00 rivenienti dagli accordi sottoscritti con ex amministratori.

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. L'EVOLUZIONE DELLE PRINCIPALI CONTROVERSIE

1. Contenzioso contro la Regione Molise

Con atto di citazione notificato alla Regione Molise in data 4 aprile 2018 le procedure di amministrazione straordinaria di Ittierre 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 Ittierre 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. MASSA PASSIVA

Il passivo sino ad oggi accertato è pari a complessivi euro 39.437.344,89, di cui euro 9.942.279,23 al privilegio ed euro 29.495.065,66 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
Exté s.r.l.	15.237,80	
Malo s.p.a.	208,97	
Totale	15.446,77	-

1. Domande tardive

Nel semestre di riferimento non sono pervenute domande 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 17.060,65 al privilegio ex art. 2751-*bis* n.1, c.c. (surroghe INPS).

2. Opposizioni a stato passivo

Allo stato risulta promosso n. 1 giudizio di opposizione allo stato passivo nei confronti della Procedura.

3. Domande in prededuzione

La Società non ha debiti di massa oggetto di accertamento giudiziale.

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.

VIII. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA

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

IX. ULTERIORI INFORMAZIONI

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

as5.2009isernia@pecfallimenti.it

1. Intestazione e dati procedura

Tribunale	Isernia
Data Apertura	24 febbraio 2009
Nome Procedura	Plus It 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

5. Istituti di credito

Nome Banca	Agenzia	IBAN	Tasso debitorio	Costo annuale conto	Data chiusura conto
Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A.	Via del Corso, 232 - 00187 Roma	IT 06 G 01030 03200 000006173089	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	25/10/2018
Banca Popolare di Milano S. c. a r.l.	Piazza Meda, 4 - 20121 Milano	IT 08 B 05584 01600 000000069876	15%-no affidamenti attivi	199,00	15/01/2020
Banca di Credito Cooperativo di Roma Scrl	Via Sangro, 12 - 67031 Castel di Sangro (AQ)	IT 11 I 08327 40520 000000016061	Tasso Fido (Variabile) in caso di richiesta affidamento Euribor+spread 6,0000.Tasso Debitore Annuo per sconfinamenti extra fido 12,90000	144,70	23/06/2020
Banco di Desio e della Brianza S.p.A.	Via Emilia, 68 - 00187 Roma	IT 75 C 03440 03222 000000005288	13,125% no affidamenti attivi	240,00	
Banca Galileo S.p.A.	Corso Venezia, 40 - 20121 Milano	IT 69 P 032670 16000 00010190925	7,5%-no affidamenti attivi	120,84	

8. attivo/entrate						
	Nel Semestre	In totale	Stima	Realizzo	Da Realizzare	Note
Ramo d'azienda		1.039.532,38	1.039.532,38	1.039.532,38	-	
Immobili						
Mobili						
Mobili registrati						
Crediti vs Terzi		63.202.107,09	2.577.259,84	-	2.577.259,84	(1)
Crediti vs erario	29.801,71	2.110.563,01	1.266.337,81	-	1.266.337,81	(2)
Interessi attivi	114,44	135.988,65	135.988,65	135.988,65	-	(3)
Azioni revocatorie	805.000,00	3.063.508,23	3.063.508,23	3.063.508,23	-	
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	834.916,15	69.557.699,36	8.088.626,91	4.245.029,26	3.843.597,65	

(1) Trattasi di crediti nei confronti di altre società del Gruppo IT Holding e di crediti verso terzi. Il valore nominale di detti crediti, € 73.056.266,43 relativamente ai crediti intercompany (in parte svalutati per € 73.038.557,37) e € 4.339.392,26 per i crediti terzi (in parte svalutati per € 2.148.366,88). Per i crediti netti intercompany se ne presume il realizzo in fase di riparto. In tale aggregato è ricompreso anche l'importo residuo per la cessione del ramo aziendale per il corrispettivo ancora da corrispondere (€ 2.148.367), anticipi IRPEF su TFR e di un conto deposito (€ 467.485,81) sottoscritto a garanzia di una controversia

(2) Trattasi di crediti maturati nei confronti dell'Erario prima dell'ingresso in procedura (€ 654.641,86) e in corso di Procedura (€ 1.455.921,15). 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.

(3) 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 €	<table> <tr> <th colspan="2">spese in prededuzione</th></tr> <tr> <td>Spese perizie</td><td></td></tr> <tr> <td>spese legali</td><td></td></tr> <tr> <td>spese pubblicazioni</td><td></td></tr> <tr> <td>compenso commissario</td><td></td></tr> <tr> <td>compenso comitato</td><td></td></tr> <tr> <td>compensi professionisti</td><td>1.793,31</td></tr> <tr> <td>spese bancarie</td><td>68,33</td></tr> <tr> <td>Transazioni e cause passive</td><td></td></tr> <tr> <td>altre spese di procedura</td><td>1.698,48</td></tr> <tr> <td>totale</td><td>3.560,12</td></tr> </table>	spese in prededuzione		Spese perizie		spese legali		spese pubblicazioni		compenso commissario		compenso comitato		compensi professionisti	1.793,31	spese bancarie	68,33	Transazioni e cause passive		altre spese di procedura	1.698,48	totale	3.560,12
spese in prededuzione																							
Spese perizie																							
spese legali																							
spese pubblicazioni																							
compenso commissario																							
compenso comitato																							
compensi professionisti	1.793,31																						
spese bancarie	68,33																						
Transazioni e cause passive																							
altre spese di procedura	1.698,48																						
totale	3.560,12																						

* vedi dettaglio

* Dettaglio compensi professionisti pagati nel semestre di riferimento			
Percipiente	Prestazione	Data pagamento	Compenso percepito
Avv. De Vivo Davide	Assisenta legale recupero crediti	20/01/2020	1.148,16
Avv. Gariboldi Matteo	Assisenta legale giudizi per revocatorie bancarie	04/02/2020	645,15

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

10. crediti **									
Valori in €	<table> <tr> <td>Crediti su vendite e prestazioni</td><td>-</td></tr> <tr> <td>crediti erariali e previdenziali</td><td>2.110.563,01</td></tr> <tr> <td>altri crediti</td><td>20.666,94</td></tr> <tr> <td>totale</td><td>2.131.229,95</td></tr> </table>	Crediti su vendite e prestazioni	-	crediti erariali e previdenziali	2.110.563,01	altri crediti	20.666,94	totale	2.131.229,95
Crediti su vendite e prestazioni	-								
crediti erariali e previdenziali	2.110.563,01								
altri crediti	20.666,94								
totale	2.131.229,95								

11. debiti **											
Valori in €	<table> <tr> <td>debiti su acquisti e prestazioni</td><td>50.326,64</td></tr> <tr> <td>debiti erariali e previdenziali</td><td>-</td></tr> <tr> <td>altri debiti</td><td>5.396.431,84</td></tr> <tr> <td>debiti personale</td><td>310.601,31</td></tr> <tr> <td>totale</td><td>5.757.359,79</td></tr> </table>	debiti su acquisti e prestazioni	50.326,64	debiti erariali e previdenziali	-	altri debiti	5.396.431,84	debiti personale	310.601,31	totale	5.757.359,79
debiti su acquisti e prestazioni	50.326,64										
debiti erariali e previdenziali	-										
altri debiti	5.396.431,84										
debiti personale	310.601,31										
totale	5.757.359,79										

12. Disponibilità liquide **	30/06/2020
Valori in €	4.081.561,46

** 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)
Prededuzione				
Ipotecari				
Pignoratizi				
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.	602/2012		Tribunale Ordinario di Isernia - Sezione civile	7.749.399,80	Nicoletti, Gariboldi, di Castri Studio legale	Emessa sentenza n. 257/2019 pubblicata in data 18 luglio u.s. favorevole alla Procedura. La sentenza ha condannato BPM alla restituzione della somma di Euro 1.762.917,32, compensando le spese di lite. Sentenza appellata.
Banca Popolare di Milano S.c. a r.l.	52/2020	23/09/2020	Corte d'Appello di Campobasso	1.762.917,32	Nicoletti, Gariboldi, di Castri Studio legale	Definito con transazione
Credito Valtellinese s.p.a.		21/10/2020	Corte d'Appello di Campobasso	2.319.128,10	Nicoletti, Gariboldi, di Castri Studio legale	In attesa di provvedimento autorizzativo alla transazione
Gianrico Mori S.r.l.			Corte di Cassazione	4.210.816,13	Studio Legale Briguglio, Siracusano, Vaccarella	In attesa fissazione udienza
Regione Molise	155/2018	21/04/2021	Corte d'Appello di Campobasso	12.000.000,00	Avv. ti Meo-Zimatore-Occhiena	Precisazioni conclusioni
COOP LA FARFALLA	1171/2018	11/11/2020	Tribunale Ordinario di Isernia- Sezione civile	43.291,22	Avv. Domenico Mirante	Esito istruttoria

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 semestre in fase di completamento
Incasso crediti infragruppo	In sede di piano di riparto finale della società debitrice

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

Si allegano i seguenti documenti:

1. estratti conto Banco BPM S.p.A. c/c n. 69876 dal 1° gennaio 2020 al 15 gennaio 2020;
2. estratti conto Banca di Credito Cooperativo di Roma S.c. a r.l. c/c n.16061 dal 1° gennaio 2020 al 23 giugno 2020;
3. estratti conto Banco di Desio e della Brianza S.p.A. c/c n. 079 5288-3 dal 1° gennaio 2020 al 30 giugno 2020;
4. estratti conto Banca Galileo S.p.A. c/c n.90925 dal 9 giugno 2020 al 30 giugno 2020;
5. situazione dei conti al 30 giugno 2020.

Con osservanza.

Isernia, 29 settembre 2020

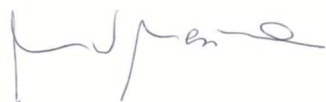
dott. Enrico Stasi



avv. prof. Emanuele Rimini



dott. Mauro Messina



Plus It s.p.A. in a.s.		30/06/2020	31/12/2019	Differenza	
ATTIVO		6.212.791,41	5.381.524,04	831.267,37	
B) IMMOBILIZZAZIONI					
III Immobilizzazioni finanziarie			467.386,37	- 467.386,37	
2) Crediti intercompany			467.386,37	- 467.386,37	
1215050005	C/C IT HOLDING S.p.A.	53.552.742,45	53.552.742,45		
1215060005	F.do sval. C/C IT HOLDING S.p.A.	- 53.552.742,45	- 53.552.742,45		
Totale 2) Crediti intercompany					
2) Crediti verso altri			467.386,37	- 467.386,37	
1215101020	Banco BPM S.p.A._69876		467.386,37	- 467.386,37	
Totale 2) Crediti verso altri			467.386,37	- 467.386,37	altri crediti
Totale III Immobilizzazioni finanziarie			467.386,37	- 467.386,37	
Totale B) IMMOBILIZZAZIONI			467.386,37	- 467.386,37	
C) ATTIVO CIRCOLANTE		6.212.791,41	4.914.137,67	1.298.653,74	
II. Crediti		2.131.229,95	2.101.428,24	29.801,71	
Crediti commerciali intercompany					altri crediti
1030050001	Crediti commerciali intercompany	16.655.903,79	16.655.903,79		
1030050030	Cre. comm.li IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S.r.l.	146.051,05	146.051,05		
1050200005	F.sval.cred.ex tuir IT HOLDING S.p.A.	- 399.134,89	- 399.134,89		
1050200010	F.sval.cred.ex tuir ITTIERRE S.p.A.	- 15.165.228,45	- 15.165.228,45		
1050200030	F.sval.cred.ex tuir IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES	- 146.051,05	- 146.051,05		
1050200305	F.sval.cred.ex TUIR IT DISTRIBUZIONE S.r.l.	- 1.091.540,45	- 1.091.540,45		
Totale Crediti commerciali intercompany					Crediti su vendite e prestazioni
Crediti commerciali terzi					
1010100001	Ordinari Italia	24.893,37	24.893,37		
1010150001	Ordinari estero	14.945,94	14.945,94		
1010170001	Clienti ex Gruppo IT HOLDING S.p.A.	1.176.188,83	1.176.188,83		
1010200001	Agenti Italia	32.243,21	32.243,21		
1010250001	Agenti estero	123.578,90	123.578,90		
1010300001	Fasonisti Italia	236.278,80	236.278,80		
1010350001	Fasonisti estero	446.178,26	446.178,26		
1010400001	Altri nazionali	43.001,96	43.001,96		
1020510001	Fasonisti incagliati Italia	325.492,85	325.492,85		
1020560001	Fasonisti incagliati estero	953,56	953,56		
1020600001	Clienti n legale Italia	671.647,66	671.647,66		
1020610001	Clienti incagliati nazionali	1.244.490,52	1.244.490,52		
1020620001	Clienti concorsuali nazionali	148.503,24	148.503,24		
1020630001	Clienti a legale - Post A.S.	1.131,30	1.131,30		
1020640001	Clienti incagliati - Post A.S.	15.132,02	15.132,02		
1020650001	Clienti a legale estero	1.743.802,32	1.743.802,32		
1020660001	Clienti incagliati estero	966.963,82	966.963,82		
1020750001	Clienti in contestazione Italia	5.891,49	5.891,49		
1020900001	Clienti in contestazione estero	15,51	15,51		
1040150001	Clienti cambiali attive	15.063,80	15.063,80		
1050100010	Fondo svalutazione crediti tassato	- 6.060.208,53	- 6.060.208,53		
1050200055	F.sval.cred.ex tuir IT USA INC.	- 1.176.188,83	- 1.176.188,83		
Totale Crediti commerciali terzi					Crediti su vendite e prestazioni
Altre attività intercompany		17.709,06	17.709,06		
1070800005	Crediti diversi IT HOLDING S.p.A.	1.507.671,25	1.507.671,25		
1070850005	F.do sval. Crediti diversi IT HOLDING S.p.A.	- 1.507.671,25	- 1.507.671,25		
2070510025	ITC S.p.A. in A.S.	12.398,22	12.398,22		
2070510235	GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.	5.310,84	5.310,84		
Totale Altre attività intercompany		17.709,06	17.709,06		altri crediti
Altre attività terzi		2.113.520,89	2.083.719,18	29.801,71	
1070300005	Iva a rimborso	17.299,00	17.299,00		crediti erariali e previdenziali
1070300010	Erario c/iva per liquidazione	1.810.244,60	1.780.471,62	29.772,98	crediti erariali e previdenziali
1070350005	Crediti verso l'Erario per IRAP	250.975,45	250.975,45		crediti erariali e previdenziali
1070350015	Crediti verso l'Erario per IRES	930,00	930,00		crediti erariali e previdenziali
1070350025	Ritenute su interessi bancari	31.113,96	31.085,23	28,73	crediti erariali e previdenziali
1070800060	Crediti diversi FAR IT INC	2.957,88	2.957,88		altri crediti
1070900005	Crediti diversi	2.148.366,88	2.148.366,88		altri crediti
1070950005	F.do svalut. crediti diversi	- 2.148.366,88	- 2.148.366,88		altri crediti

Plus It s.p.A. in a.s.	30/06/2020	31/12/2019	Differenza
Totale Altre attività terzi	2.113.520,89	2.083.719,18	29.801,71
Totale II Crediti	2.131.229,95	2.101.428,24	29.801,71
IV Disponibilità liquide	4.081.561,46	2.812.709,43	1.268.852,03
I depositi bancari e postali	4.081.070,87	2.812.212,34	1.268.858,53
1215100020 Banca di Credito Cooperativo di Roma Srl_16061		41.554,16 -	41.554,16
1215100111 Banca Galileo_10190925	40.176,51		40.176,51
1215101240 Banco di Desio e della Brianza S.p.A._079 5288-3	4.040.894,36	2.770.658,18	1.270.236,18
Totale I depositi bancari e postali	4.081.070,87	2.812.212,34	1.268.858,53
3 denaro e valori in cassa	490,59	497,09 -	6,50
1240200005 Cassa sede contanti	490,59	497,09 -	6,50
Totale 3 denaro e valori in cassa	490,59	497,09 -	6,50
Totale IV Disponibilità liquide	4.081.561,46	2.812.709,43	1.268.852,03
Totale C) ATTIVO CIRCOLANTE	6.212.791,41	4.914.137,67	1.298.653,74
Totale ATTIVO	6.212.791,41	5.381.524,04	831.267,37

Plus It s.p.A. in a.s.		30/06/2020	31/12/2019	Differenza
PASSIVO		- 5.544.951,91 -	- 5.315.252,59 -	- 229.699,32
A) PATRIMONIO NETTO		39.649.752,77	39.716.024,22	- 66.271,45
1505100005	Capitale sociale	- 1.000.000,00 -	1.000.000,00	
1505250005	Riserva legale	- 200.000,00 -	200.000,00	
1505400005	Riserva straordinaria	- 39.616.351,16 -	39.616.351,16	
1505400031	Riserva da utili su cambi	- 113.166,00 -	113.166,00	
1505400040	Riserva per adeguamento passivo accertato	- 10.535.331,33 -	10.535.331,33	
1515100005	Utili esercizi precedenti	- 2.698.670,87 -	2.632.399,42 -	- 66.271,45
1515100010	Perdite esercizi precedenti	93.813.272,13	93.813.272,13	
Totale Patrimonio netto		39.649.752,77	39.716.024,22	- 66.271,45
DEBITI IN PREDEDUZIONE		- 5.757.359,79 -	- 5.593.931,92 -	- 163.427,87
Debiti in prededuzione_Solo contabilizzati		- 5.757.359,79 -	- 5.593.931,92 -	- 163.427,87
1715100005	T.F.R. operai	- 6.662,09 -	6.662,09	debiti personale
1715100010	T.F.R. impiegati	- 295.568,85 -	295.568,85	debiti personale
1715100015	T.F.R. dirigenti	- 8.370,37 -	8.370,37	debiti personale
2010100001	Mat. prime e sussidiarie Italia	- 200,00 -	200,00	debiti su acquisti e prestazioni
2010350001	Consulenti e servizi nazionali	- 6.484,40 -	6.484,40	debiti su acquisti e prestazioni
2010450001	Lavorazioni estero	- 25.230,00 -	25.230,00	debiti su acquisti e prestazioni
2010900001	Provvigioni da liquidare	- 13.785,43 -	13.785,43	debiti su acquisti e prestazioni
2012100001	Fornitori ex Gruppo IT HOLDING S.p.A.	- 4.626,81 -	4.626,81	debiti su acquisti e prestazioni
2070450010	Altre partite da liquidare	- 5.846,88 -	6.565,38	718,50 altri debiti
2070510005	IT HOLDING S.p.A. in A.S.	- 3.747.459,84 -	3.615.580,95 -	- 131.878,89 altri debiti
2070510010	ITTIERRE S.p.A. in A.S.	- 1.642.476,34 -	1.610.208,86 -	- 32.267,48 altri debiti
2070510075	MALO S.p.A. in A.S.	- 630,80 -	630,80	altri debiti
2070510305	IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.	- 17,98 -	17,98	altri debiti
Totale Debiti in prededuzione_Solo contabilizzati		- 5.757.359,79 -	- 5.593.931,92 -	- 163.427,87
Totale DEBITI IN PREDEDUZIONE		- 5.757.359,79 -	- 5.593.931,92 -	- 163.427,87
DEBITI CONCORRENTI		- 39.437.344,89 -	39.437.344,89	
Debiti concorrenti privilegiati		- 9.942.279,23 -	9.942.279,23	
2020100005	Debiti concorrenti privilegiati	- 9.942.279,23 -	9.942.279,23	
Totale Debiti concorrenti privilegiati		- 9.942.279,23 -	9.942.279,23	
Debiti concorrenti chirografari		- 29.495.065,66 -	29.495.065,66	
2020100021	Debiti concorrenti chirografari	- 29.495.065,66 -	29.495.065,66	
Totale Debiti concorrenti chirografari		- 29.495.065,66 -	29.495.065,66	
Totale DEBITI CONCORRENTI		- 39.437.344,89 -	39.437.344,89	
Totale PASSIVO		- 5.544.951,91 -	- 5.315.252,59 -	- 229.699,32

Plus It s.p.A. in a.s.		30/06/2020	31/12/2019	Differenza
CONTO ECONOMICO		667.839,50	66.271,45	- 601.568,05
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		137.199,27	554.388,80	- 417.189,53
per servizi		136.479,70	56.129,44	80.350,26
6110100235	Consulenze legali	1.851,89	56.038,21	- 54.186,32
6110250005	Spese e servizi diversi	75,10	90,23	- 15,13
6110250135	Spese postali	6,50		6,50
6110250245	Spese indeducibili		1,00	- 1,00
6810200005	Costi per radddebiti IT HOLDING S.p.A.	108.097,45		108.097,45
6810200010	Costi per radddebiti ITTIERRE S.p.A.	26.448,76		26.448,76
Totale per servizi		136.479,70	56.129,44	80.350,26
B 10 ammortamenti e svalutazioni:			495.774,98	- 495.774,98
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			495.774,98	- 495.774,98
6530100005	Svalutazione crediti ex TUIR		495.774,98	- 495.774,98
Totale d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide			495.774,98	- 495.774,98
Totale B 10 ammortamenti e svalutazioni:			495.774,98	- 495.774,98
B 14 oneri diversi di gestione		719,57	2.484,38	- 1.764,81
6810100030	Imposte di registro		701,00	- 701,00
6810100031	Contributi unificati		510,00	- 510,00
6810100045	Adempimenti societari	571,46	636,46	- 65,00
6810100050	Bolli e carte bollate	148,11	636,92	- 488,81
Totale oneri diversi di gestione		719,57	2.484,38	- 1.764,81
Totale B) COSTI DELLA PRODUZIONE		137.199,27	554.388,80	- 417.189,53
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		34,29	8.018,15	- 7.983,86
16 di proventi diversi dai precedenti		114,44	8.290,63	- 8.176,19
d4) da altre imprese		114,44	8.290,63	- 8.176,19
4060100005	Interessi attivi bancari	114,44	8.290,63	- 8.176,19
Totale d4) da altre imprese		114,44	8.290,63	- 8.176,19
17 interessi e altri oneri finanziari:		80,15	272,48	- 192,33
d) da altre imprese		80,15	272,48	- 192,33
7010150045	Interessi passivi di mora		9,60	- 9,60
7010200005	Commissioni bancarie	6,40	2,40	4,00
7010250005	Spese bancarie	73,75	260,48	- 186,73
Totale d) da altre imprese		80,15	272,48	- 192,33
Totale C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		34,29	8.018,15	- 7.983,86
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		805.004,48	612.642,10	- 192.362,38
20 proventi		805.004,48	628.384,27	- 176.620,21
c) sopravvenienze attive		805.004,10	628.383,80	- 176.620,30
5020150005	Sopravvenienze attive	4,10	628.383,80	- 628.379,70
5020150015	Ricavi straordinari da revocatorie	805.000,00		805.000,00
Totale c) sopravvenienze attive		805.004,10	628.383,80	- 176.620,30
d) altri proventi		0,38	0,47	- 0,09
5030100035	Arrotondamenti attivi	0,38	0,47	- 0,09
Totale d) altri proventi		0,38	0,47	- 0,09
Totale 20 proventi:		805.004,48	628.384,27	- 176.620,21
21 oneri			15.742,17	- 15.742,17
c) sopravvenienze passive			15.682,15	- 15.682,15
8020100005	Sopravvenienze passive		15.682,15	- 15.682,15
Totale c) sopravvenienze passive			15.682,15	- 15.682,15
d) altri oneri			60,02	- 60,02
8030100010	Sanzioni tributarie		60,00	- 60,00
8030100015	Arrotondamenti passivi		0,02	- 0,02
Totale d) altri oneri			60,02	- 60,02
Totale 21 oneri			15.742,17	- 15.742,17
Totale E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		805.004,48	612.642,10	- 192.362,38

Plus It s.p.A. in s.s.	30/06/2020	31/12/2019	Differenza
Totale CONTO ECONOMICO	- 667.839,50 -	66.271,45 -	601.568,05

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. : 224614 del : Registro Ufficiale AOO AOO_PIT

Data di arrivo : 29/09/2020

Mittente : as5.2009isernia@pecfallimenti.it (as5.2009isernia@pecfallimenti.it)

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

Data stampa: 29/09/2020

**Rapporto del Comitato di Sorveglianza
nelle Procedure di amministrazione straordinaria di**

- 1) Ittierre s.p.a.
- 2) ITC s.p.a.
- 3) IT Holding Commercial Services s.r.l.
- 4) IT Holding s.p.a.
- 5) Gianfranco Ferrè s.p.a.
- 6) Nuova Andrea Fashion s.p.a.
- 7) Exté s.r.l.
- 8) ITR USA Retail s.r.l.
- 9) MALO s.p.a.
- 10) Plus IT s.p.a.
- 11) IT Distribuzione s.r.l.
- 12) IT Holding Finance S.A.
- 13) P.A. Investments S.A.
- 14) GF Manufacturing s.r.l. in liquidazione
- 15) Madeferré s.r.l. in liquidazione

sulle Relazioni Semestrali ex art. 205 del R.D. 267 del 1942 al 30.06.2020 relative alle predette Procedure.

Il Comitato di Sorveglianza ha preso in esame le Relazioni Semestrali ex art. 205 del R.D. 267 del 1942 trasmesse dai Commissari Straordinari lo scorso 29 settembre 2020, che coprono il periodo dal 01.01.2020 al 30.06.2020 e riguardano tutte le 15 società in AS indicate in epigrafe.

L'esame è stato svolto individualmente da ciascun membro, con raccordo finale delle valutazioni anche attraverso la interlocuzione con addetti alle procedure al fine di ottenere chiarimenti. La trattazione delle istanze commissariali è avvenuta con il mezzo telematico in quanto imposto dalla normativa (d.l. 6/3/2020 e seguenti) che ha disciplinato il distanziamento sociale a seguito dell'epidemia da virus Covid-19.

Le relazioni, dopo una premessa di carattere generale, forniscono informazioni sui seguenti ambiti:

- Realizzazione dell'attivo,
- Distribuzione dell'attivo,
- Azioni revocatorie (per le società interessate),
- Azioni di responsabilità (per le società interessate),
- Evoluzione principali controversie,
- Liquidazione filiali estere (per le società interessate),
- Massa Passiva,
- Prospettive di chiusura,
- Ulteriori informazioni.

A seguire, vengono esposti i dati numerici per ciascuna delle società in AS, conformemente agli schemi predisposti dal Ministero. A ciascuna relazione vengono infine allegati gli estratti dei conti correnti bancari di pertinenza, al 30 giugno 2020.

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

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

Simone

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

