

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

ITR USA RETAIL S.R.L. 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	6
1. PAGAMENTO DELLE PREDEDUZIONI	6
IV. AZIONI DI RESPONSABILITÀ	7
V. MASSA PASSIVA	9
1. DOMANDE TARDIVE	9
2. OPPOSIZIONI A STATO PASSIVO	9
3. DOMANDE IN PREDEDUZIONE	9
VI. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA	9
VII. ULTERIORI INFORMAZIONI	9

I. PREMESSE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nella tabella che segue sono evidenziate le quote di “costi comuni” del 2019 imputabili alla procedura di amministrazione straordinaria della Itr USA Retail 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	6.401,70
Dipendenti	359.020,88	6.024,32
Comitato di sorveglianza	140.492,24	1.635,25
Consulenze contabili amministrative	44.400,00	516,79
Consulenze legali	42.000,00	488,86
Altre imposte	29.760,10	335,68
Assistenza legale in giudizio	21.500,00	-
Locazioni	16.704,00	194,43
Spese e servizi diversi	13.222,95	136,45
Assicurazioni	8.295,00	96,55
Pubblicità, inserzioni (avviso ai creditori)	7.906,70	92,03
Perizie e consulenze tecniche	6.500,00	75,66
Viaggi e trasferte organi della procedura	5.419,24	63,08
Spese condominiali e pulizie	4.896,28	56,99
Viaggi e trasferte	3.827,84	44,55
Utenze	1.129,46	13,15
Cancelleria	266,61	3,10
	1.255.341,30	16.178,59

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 Itr USA Retail 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. Itr Usa Retail è titolare di un credito di euro 3.919.775,01 insinuato al passivo chirografario di It Holding, per il quale, allo stato, non vi sono previsioni di incasso.

1.2. Itr Usa Retail è altresì titolare di un credito chirografario prededucibile di euro 717.812,78 nei confronti della medesima procedura.

Rispetto all'importo indicato nella precedente relazione, vi è una riduzione di euro 15.932,97 per effetto del pagamento di spese di pertinenza di Itr Usa Retail da parte di It Holding (euro 451,39) e l'addebito delle spese comuni ex art. 85 uc d.lgs n.270/1999 (euro 15.481,58).

III. DISTRIBUZIONI DELL'ATTIVO

1. Pagamento delle prededuzioni

Attualmente, la Procedura è priva di attivo poiché la somma ricavata dalle transazioni delle azioni di responsabilità nei confronti degli organi sociali (euro 6.000,00) è già stata utilizzata per estinguere il debito, verso It Holding s.p.a. in a.s., nascente dalle anticipazioni di cui all'art. 85, u.c., d.lgs. 270/1999.

Nel prospetto che segue sono visualizzate le ulteriori spese di procedura provvisoriamente sostenute da It Holding s.p.a.:

Itr Usa Retail s.r.l. 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	-
It Holding s.p.a. in a.s. (per pagamenti effettuati per nome e per conto al netto degli incassi)	451,39
b) Entrate	451,39
Adempimenti societari	328,17
Spese e servizi diversi	123,22
c) Uscite	451,39
Liquidità disponibile al 30 giugno 2020	-

IV. AZIONI DI RESPONSABILITÀ

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

Sino alla data del 30.6.2020, le posizioni transatte, anche nell'ambito dei giudizi risarcitori attivati in sede civile e penale dalle procedure di amministrazione straordinaria di It Holding s.p.a. e PA Investments s.a., hanno consentito di incassare un importo pari a complessivi euro 6.000,00.

a) Nel secondo semestre 2019, all'esito di lunghe e complesse trattative condotte dalla Procedura con il supporto del legale incaricato, avv. Antonio Nardone, alcuni convenuti nell'azione di responsabilità hanno formulato proposte di transazione delle rispettive posizioni.

In particolare, i sigg. Vicari, Mammola, 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.

V. MASSA PASSIVA

Il passivo sino ad oggi accertato è pari a complessivi euro 8.051.815,13, di cui euro 1.838.222,15 al privilegio ed euro 6.213.592,98 al chirografo.

1. Domande tardive

Nel semestre di riferimento non sono pervenute domande di ammissione allo stato passivo.

2. Opposizioni a stato passivo

Non vi sono giudizi pendenti di opposizione allo stato passivo.

3. Domande in prededuzione

I debiti di massa oggetto di accertamento giudiziale *ex art. 111-bis l.fall.* hanno tutti natura chirografaria ed ammontano a complessivi euro 1.460,12.

VI. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA

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

VII. ULTERIORI INFORMAZIONI

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

as7.2009isernia@pecfallimenti.it

1. Intestazione e dati procedura

Tribunale	Isernia
Data Apertura	24 febbraio 2009
Nome Procedura	Itr Usa Retail s.r.l. 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	-

3. Comitato di Sorveglianza

Cognome Nome	CF	Data Nas cita	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
-	-	-	-	-	

8. attivo/entrate						
	Nel Semestre	In totale	Stima	Realizzo	Da Realizzare	Note
Ramo d'azienda						
Immobili						
Mobili						
Mobili registrati						
Crediti vs Terzi						
Crediti vs erario	3.584,57	57.473,85	34.484,31	-	34.484,31	(1)
Interessi attivi						
Azioni revocatorie						
Az. Resp. Amministratori		6.000,00	6.000,00	6.000,00	-	
Az. Resp. Sindaci						
Az. Resp. Banche						
Az. Resp. Revisori						
Az. Resp. Danno Terzi						
Transazioni						
Varie						
totale	3.584,57	63.473,85	40.484,31	6.000,00	34.484,31	

(1) Trattasi di crediti maturati nei confronti dell'Erario in corso di Procedura (€ 57.473,85). 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.

9. Passivo/uscite	
Valori in €	spese in prededuzione
	Spese perizie
	spese legali
	spese pubblicazioni
	compenso commissario
	compenso comitato
	compensi professionisti
	spese bancarie
	Transazioni e cause passive
	altre spese di procedura
	451,39
	totale
	451,39

* vedi dettaglio

* Dettaglio compensi professionisti pagati nel corso del semestre per nome e per conto dalla It Holding s.p.a.				
Percipiente		Prestazione	Data pagamento	Compenso percepito

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

10. crediti **	
Valori in €	Crediti su vendite e prestazioni
	Crediti erariali e previdenziali
	Altri crediti
	57.473,85
	717.812,78
	totale
	775.286,63

11. debiti **	
Valori in €	Debiti su acquisti e prestazioni
	Altri debiti
	95,00
	7.723,21
	totale
	7.818,21

12. Disponibilità liquide **	
Valori in €	30/06/2020
	-

** 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

15. Atti ancora necessari per chiudere la procedura							
	<table> <tr> <th>Atto</th><th>Data Prevista</th></tr> <tr> <td>Cessione crediti tributari</td><td>In prossimità della chiusura della procedura</td></tr> <tr> <td>Incasso crediti infragruppo</td><td>In sede di piano di riparto finale della società debitrice</td></tr> </table>	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
Atto	Data Prevista						
Cessione crediti tributari	In prossimità della chiusura della procedura						
Incasso crediti infragruppo	In sede di piano di riparto finale della società debitrice						

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

Si allegano i seguenti documenti:

1. situazione dei conti al 30 giugno 2020.

Con osservanza.

Isernia, 29 settembre 2020

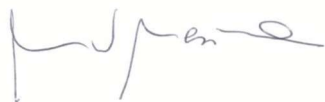
dott. Enrico Stasi



avv. prof. Emanuele Rimini



dott. Mauro Messina



Itr Usa Retail s.r.l. in a.s.		30/06/2020	31/12/2019	Differenza	
ATTIVO		775.286,63	787.635,03	-	12.348,40
B) IMMOBILIZZAZIONI					
III Immobilizzazioni finanziarie					
2) Crediti intercompany					
1215050005	C/C IT HOLDING S.p.A.	3.621.352,59	3.621.352,59		
1215060005	F.do sval. C/C IT HOLDING S.p.A.	- 3.621.352,59 -	3.621.352,59		
Totale 2) Crediti intercompany					altri crediti
C) ATTIVO CIRCOLANTE		775.286,63	787.635,03	-	12.348,40
II. Crediti		775.286,63	787.635,03	-	12.348,40
Crediti commerciali intercompany					
1030050001	Crediti commerciali intercompany	26.786,96	26.786,96		
1050200005	F.sval.cred.ex tuir IT HOLDING S.p.A.	- 26.786,96 -	26.786,96		
Totale Crediti commerciali intercompany					Crediti su vendite e prestazioni
Crediti commerciali terzi					
1010450001	Altri estero	58.723,45	58.723,45		
1050100005	Fondo svalutazione crediti ex TUIR	- 293,62 -	293,62		Crediti su vendite e prestazioni
1050100010	Fondo svalutazione crediti tassato	- 58.429,83 -	58.429,83		Crediti su vendite e prestazioni
Totale Crediti commerciali terzi					
Altre attività intercompany		717.812,78	733.745,75	-	15.932,97
1070800005	Crediti diversi IT HOLDING S.p.A.	368.295,73	368.295,73		altri crediti
1070850005	F.do sval. Crediti diversi IT HOLDING S.p.A.	- 368.295,73 -	368.295,73		altri crediti
2070510005	IT HOLDING S.p.A. in A.S.	717.812,78	733.745,75	-	15.932,97
Totale Altre attività intercompany		717.812,78	733.745,75	-	15.932,97
Altre attività terzi		57.473,85	53.889,28		3.584,57
1070300010	Erario c/iva per liquidazione	56.347,81	52.763,24		3.584,57
2050050005	Ritenute IRPEF lavoro autonomo	1.126,04	1.126,04		crediti erariali e previdenziali
Totale Altre attività terzi		57.473,85	53.889,28		3.584,57
Totale II. Crediti		775.286,63	787.635,03	-	12.348,40
Totale C) ATTIVO CIRCOLANTE		775.286,63	787.635,03	-	12.348,40
Totale ATTIVO		775.286,63	787.635,03	-	12.348,40

Itr Usa Retail s.r.l. in a.s.		30/06/2020	31/12/2019	Differenza
PASSIVO		791.891,33	788.119,27	3.772,06
A) PATRIMONIO NETTO		7.267.742,01	7.267.257,77	484,24
1505100005	Capitale sociale	10.000,00	10.000,00	
1505400030	Versamento c/futuro aumenti capitale sociale	2.832.267,58	2.832.267,58	
1505400040	Riserva per adeguamento passivo accertato	13.556,06	13.556,06	
1515100005	Utili esercizi precedenti	21.963.595,75	21.963.595,75	
1515100010	Perdite esercizi precedenti	32.087.161,40	32.086.677,16	484,24
Totale Patrimonio netto		7.267.742,01	7.267.257,77	484,24
DEBITI IN PREDEDUZIONE		7.818,21	3.561,91	4.256,30
Debiti in prededuzione _Accertati nello Stato Passivo		1.460,12	1.460,12	
2070450012	Altre partite da liquidare _prededuzione accertata in S.P.	1.460,12	1.460,12	
Totale Debiti in prededuzione _Accertati nello Stato Passivo		1.460,12	1.460,12	Altri debiti
Debiti in prededuzione _Solo contabilizzati		6.358,09	2.101,79	4.256,30
2010350001	Consulenti e servizi nazionali	95,00	95,00	debiti su acquisti e prestazioni
2070450010	Altre partite da liquidare	38,93	38,93	Altri debiti
2070510010	ITTIERRE S.p.A. in A.S.	6.222,28	1.965,98	4.256,30
2070510305	IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.	1,88	1,88	Altri debiti
Totale Debiti in prededuzione _Solo contabilizzati		6.358,09	2.101,79	4.256,30
Totale DEBITI IN PREDEDUZIONE		7.818,21	3.561,91	4.256,30
DEBITI CONCORRENTI		8.051.815,13	8.051.815,13	
Debiti concorrenti privilegiati		1.838.222,15	1.838.222,15	
2020100005	Debiti concorrenti privilegiati	1.838.222,15	1.838.222,15	
Totale Debiti concorrenti privilegiati		1.838.222,15	1.838.222,15	
Debiti concorrenti chirografari		6.213.592,98	6.213.592,98	
2020100021	Debiti concorrenti chirografari	6.213.592,98	6.213.592,98	
Totale Debiti concorrenti chirografari		6.213.592,98	6.213.592,98	
Totale DEBITI CONCORRENTI		8.051.815,13	8.051.815,13	
Totale PASSIVO		791.891,33	788.119,27	3.772,06

Itr Usa Retail s.r.l. in a.s.		30/06/2020	31/12/2019	Differenza
CONTO ECONOMICO		16.604,70	484,24	16.120,46
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		16.608,96	593,27	16.015,69
B 7 per servizi		16.254,09	11,40	16.242,69
per servizi		16.254,09	11,40	16.242,69
6110250005	Spese e servizi diversi	75,50	11,40	64,10
6810200005	Costi per riaddebiti IT HOLDING S.p.A.	12.689,82		12.689,82
6810200010	Costi per riaddebiti ITTIERRE S.p.A.	3.488,77		3.488,77
Totale per servizi		16.254,09	11,40	16.242,69
B 14 oneri diversi di gestione		354,87	581,87 -	227,00
oneri diversi di gestione		354,87	581,87 -	227,00
6810100045	Adempimenti societari	354,87	419,87 -	65,00
6810100050	Bolli e carte bollate		162,00 -	162,00
Totale oneri diversi di gestione		354,87	581,87 -	227,00
Totale B 14 oneri diversi di gestione		354,87	581,87 -	227,00
Totale B) COSTI DELLA PRODUZIONE		16.608,96	593,27	16.015,69
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		- 4,26 -	109,03	104,77
20 proventi:		- 4,50 -	109,40	104,90
c) sopravvenienze attive		- 4,50 -	109,40	104,90
5020150005	Sopravvenienze attive	- 4,50 -	109,40	104,90
Totale c) sopravvenienze attive		- 4,50 -	109,40	104,90
Totale 20 proventi:		- 4,50 -	109,40	104,90
21 oneri:		0,24	0,37 -	0,13
d) altri oneri		0,24	0,37 -	0,13
8030100015	Arrotondamenti passivi	0,24	0,37 -	0,13
Totale d) altri oneri		0,24	0,37 -	0,13
Totale 21 oneri:		0,24	0,37 -	0,13
Totale E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		- 4,26 -	109,03	104,77
Totale CONTO ECONOMICO		16.604,70	484,24	16.120,46

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. : 224600 del : Registro Ufficiale AOO AOO_PIT

Data di arrivo : 29/09/2020

Mittente : as7.2009isernia@pecfallimenti.it (as7.2009isernia@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

Giuliano

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

