

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 DISTRIBUZIONE 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	7
1. PAGAMENTO DELLE PREDEDUZIONI	7
IV. LE AZIONI REVOCATORIE	8
V. AZIONI DI RESPONSABILITÀ	8
VI. MASSA PASSIVA	10
2. DOMANDE TARDIVE	10
3. OPPOSIZIONI A STATO PASSIVO	10
1. DOMANDE IN PREDEDUZIONE	11
4. PREVISIONI DI RIPARTO	11
VII. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA	11
VIII. ULTERIORI INFORMAZIONI	11

I. PREMESSE

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

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

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

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

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

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

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

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

Il 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 Distribuzione s.r.l.

Descrizione	Importo totale da ripartire	Importo di competenza
Accordo transattivo dirigenti	550.000,00	15.302,78
Dipendenti	359.020,88	14.029,47
Comitato di sorveglianza	140.492,24	3.875,93
Consulenze contabili amministrative	44.400,00	1.235,55
Consulenze legali	42.000,00	1.168,58
Altre imposte	29.760,10	802,43
Assistenza legale in giudizio	21.500,00	-
Locazioni	16.704,00	464,76
Spese e servizi diversi	13.222,95	326,26
Assicurazioni	8.295,00	230,79
Pubblicità, inserzioni (avviso ai creditori)	7.906,70	220,88
Perizie e consulenze tecniche	6.500,00	180,85
Viaggi e trasferte organi della procedura	5.419,24	150,78
Spese condominiali e pulizie	4.896,28	136,23
Viaggi e trasferte	3.827,84	106,50
Utenze	1.129,46	31,43
Cancelleria	266,61	7,42
	1.255.341,30	38.270,64

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 It Distribuzione 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 recupero dei crediti vantati verso soggetti esterni al gruppo si è conclusa lo scorso semestre.

1.2. It Distribuzione non è titolare di crediti concorsuali insinuati negli stati passivi delle altre società del Gruppo in a.s.

1.3. Nella tabella che segue sono evidenziati i crediti verso le altre società del gruppo in a.s. sorti in regime di prededuzione sia nella fase di esercizio delle imprese per effetto di rapporti commerciali e finanziari infragruppo (pari a complessivi euro 2.464.067,73), 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-86.473,28), che, in quanto assimilabili alle spese di giustizia, beneficiano del privilegio di cui all'art. 2777, comma 1, c.c.:

Società	Importo capitale	Pagamenti ricevuti
It Holding s.p.a.	2.280.133,78	-
Itterre s.p.a.	97.406,44	-
Plus It s.p.a.	17,98	-
Itc s.p.a.	14,92	-
Gianfranco Ferré s.p.a.	13,68	-
Nuova Andrea Fashion s.p.a.	5,11	-
Itr Usa Retail s.r.l.	1,88	-
PA Investments S.A.	0,45	-
Exté s.r.l.	0,21	-
Totale	2.377.594,45	-

Le variazioni intervenute, rispetto all'importo del credito vantato nei confronti di It Holding evidenziato nella precedente relazione periodica, sono state originate dal ribaltamento delle spese generali sopra menzionate e dalla successiva compensazione dei correlativi debiti con il maggior credito verso It Holding s.p.a. e Itterre s.p.a.

Si precisa che, fatta eccezione per le somme dovute dalla 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.

1.4. Si segnala che, lo scorso 16.1.2020 è stata presentata, presso la Legione Carabinieri Abruzzo e Molise - Stazione di Isernia, una denuncia di furto contro ignoti per un quadro di proprietà della Società (iscritto nei libri cespiti per un valore di euro 38.324) custodito nello stabilimento di Pettoranello di Molise.

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 visualizzati i flussi finanziari, attivi e passivi, verificatisi nel corso del semestre di riferimento:

It Distribuzione 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	4.089.999,16
Interessi attivi c/c	3.754,04
b) Entrate	3.754,04
Adempimenti societari	546,96
Bolli e carte bollate	150,16
Spese e servizi diversi	123,22
Spese e oneri bancarie	35,62
c) Uscite	855,96
Liquidità disponibile al 30 giugno 2020	4.092.897,24

IV. LE AZIONI REVOCATORIE

Non vi sono giudizi pendenti.

Dalle transazioni concluse, la Procedura ha ricavato la somma complessiva di circa euro 334.000,00, di cui euro 10.000,00 rivenienti dagli accordi siglati con i fornitori ed euro 324.000,00 rivenienti dagli accordi sottoscritti con gli istituti di credito.

V. AZIONI DI RESPONSABILITÀ

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

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

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

In particolare, i sigg. Vicari, Mammola, Bonissoni, Rigotti e Paolucci hanno formulato una proposta transattiva, migliorativa rispetto a quella da loro presentata in passato, che prevede il versamento di euro 500.000,00 per tutte le società del gruppo danneggiate e la rinuncia a crediti privilegiati ammessi al passivo delle procedure per circa euro 45.000,00, oltre alla manleva per eventuali spese legali di spettanza degli Assicuratori dei Lloyds, chiamati in causa dal convenuto Rigotti.

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

abbandono del giudizio.

Il sig. Luca Giuseppe Solca, scindendo la propria posizione dai convenuti dianzi indicati, ha proposto di definire l'azione risarcitoria intrapresa pure nei suoi confronti con il pagamento di euro 200.000,00 per tutte le società del gruppo danneggiate.

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

Nel secondo semestre 2019 anche il sig. Angelo Barozzi ha proposto di transigere l'azione risarcitoria intrapresa nei suoi confronti con il pagamento della somma omnicomprensiva di euro 60.000,00 per tutte le società del gruppo danneggiate, oltre la rinuncia ai crediti privilegiati ammessi al passivo della procedura per circa euro 30.000,00.

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

Nel secondo semestre 2019, è pervenuta una proposta transattiva anche dal sig. Luigi Pezzi, che ha manifestato la propria disponibilità a transigere il giudizio risarcitorio instaurato pure nei suoi confronti mediante il versamento della somma omnicomprensiva di euro 25.000,00 per tutte le società del gruppo danneggiate, oltre alla rinuncia ai crediti privilegiati al passivo per circa euro 36.000,00.

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

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

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

b) Nel precedente semestre, all'esito di una laboriosa attività di analisi delle condotte gestionali del precedente organo commissariale e delle delicate trattative intercorse tra il legale degli stessi, prof. avv. Andrea Zoppini, ed il legale della Procedura, avv. Antonio Nardone, con il parere favorevole del Comitato di Sorveglianza, è stata presentata al Ministero istanza di autorizzazione ad accettare proposta transattiva formulata dai precedenti Commissari in ordine ai profili di possibile responsabilità gestoria. La proposta prevede, fra l'altro, la rinuncia a tutti i compensi maturati e non corrisposti, pari ad un importo di circa 2 milioni di euro per tutte le società del gruppo, nonché il rimborso per cassa dei premi assicurativi anticipati dalle procedure e relativi alla polizza di assicurazione da essi stipulata a copertura dei rischi di risarcimento di danni provocati a terzi in relazione allo svolgimento della funzione commissariale.

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

VI. MASSA PASSIVA

Il passivo sino ad oggi accertato è pari a complessivi euro 30.465.998,95, di cui euro 543.504,84 al privilegio ed euro 29.922.494,11 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
Ittierre s.p.a.	6.552.445,87	-
Malo s.p.a.	3.598.152,86	-
Plus It s.p.a.	1.091.540,45	-
It Holding s.p.a.	237.344,07	-
Totale	11.479.483,25	-

2. Domande tardive

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

3. Opposizioni a stato passivo

Non vi sono giudizi pendenti di opposizione allo stato passivo.

1. Domande in prededuzione

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

4. Previsioni di riparto

Dopo aver sanato le irregolarità di cui si è riferito *retro* a pag. 5, nel corso del prossimo semestre si procederà alla predisposizione di un primo riparto in favore dei creditori nel rispetto delle norme che disciplinano l'ordine dei privilegi.

VII. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA

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

VIII. ULTERIORI INFORMAZIONI

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

as11.2009isernia@pecfallimenti.it

1. Intestazione e dati procedura				
Tribunale	Isernia			
Data Apertura	5 marzo 2009			
Nome Procedura	It Distribuzione s.r.l. in a.s.			

2. Riferimenti Temporal	
Data Sentenza Insolvenza	20 marzo 2009
Data Apertura Procedura	5 marzo 2009
Data Nomina Commissari	5 marzo 2009 - 18 marzo 2016 - 8 giugno 2017
Data approvazione Programma	13 aprile 2010

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

4. Elenco professionisti nominati					
Cognome Nome	CF	Categoria Professionale	Data incarico	Tipo Incarico	Compenso percepito

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 25 H 08327 40520 000000015931	Tasso Fido (Variabile) in caso di richiesta affidamento Euribor+spread 6,0000.Tasso Debitore Annuo per sconfinamenti extra fido 12,90000	144,70	18/06/2020
Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A.	Via del Corso, 232 - 00187 Roma	IT 62 F 01030 03200 000006120857	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 000010390316	7,5%-no affidamenti attivi	120,84	

8. attivo/entrate						
	Nel Semestre	In totale	Stima	Realizzo	Da Realizzare	Note
Ramo d'azienda		1.080.922,92	1.080.922,92	1.080.922,92	-	
Immobili						
Mobili						
Opere d'arte		38.324,00	38.324,00	-	38.324,00	(1)
Crediti vs Terzi		5.439.858,60	5.439.858,60	-	5.439.858,60	(2)
Crediti vs erario	9.775,92	582.171,93	349.303,16	-	349.303,16	(3)
Interessi attivi	5.112,36	414.304,74	414.304,74	414.304,74	-	(4)
Azioni revocatorie		334.300,00	334.300,00	334.300,00	-	
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	14.888,28	7.895.882,19	7.663.013,42	1.835.527,66	5.827.485,76	

(1) Trattasi di un'opera pittorica la cui stima di realizzo è considerata pari al valore storico.

(2) Trattasi di crediti nei confronti di altre società del Gruppo IT Holding e di crediti verso terzi. Il valore nominale di detti crediti è pari a € 4.829.15 relativamente ai crediti intercompany (in parte svalutati per € 2.148.631) e ad € 596.943 per i crediti terzi (tutti svalutati). Per i crediti netti intercompany se ne presume il realizzo in fase di riparto.

(3) Trattasi di crediti maturati nei confronti dell'Erario prima dell'ingresso in procedura (€ 160.812,95) e in corso di Procedura (€ 421.358,98). 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.

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

9. Passivo/uscite	
Valori in €	spese in prededuzione
	Spese perizie
	spese legali
	spese pubblicazioni
	compenso commissario
	compenso comitato
	compensi professionisti
	spese bancarie 35,62
	Transazioni e cause passive
	altre spese di procedura 820,34
	totale 855,96

* vedi dettaglio

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

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

10. crediti **	
Valori in €	Crediti su vendite e prestazioni
	crediti erariali e previdenziali 582.171,93
	altri crediti 2.377.594,45
	totale 2.959.766,38

11. debiti **	
Valori in €	debiti su acquisti e prestazioni 5.206,59
	debiti erariali e previdenziali
	altri debiti 326.629,64
	debiti personale
	totale 331.836,23

12. Disponibilità liquide **	
	30/06/2020
Valori in €	4.092.897,24

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

13. Riparti	
Numero di riparti effettuati	0
Data ultimo riparto	

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

Totale Generale ripartito - - - -

14. Contenzioso

Dettaglio cause in corso						
Denominazione		Prossima udienza	Grado giudizio/fase	Valore	Professionista che assiste	Esito

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	Si stanno predisponendo le intimazione di pagamento
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 Banca di Credito Cooperativo di Roma Scrl c/c n. 15931 dal 1° gennaio 2020 al 18 giugno 2020;
2. estratti conto Monte dei Paschi di Siena c/c n. 61208.57 dal 1° gennaio al 30 giugno 2020, integrati dalle causali dei singoli movimenti;
3. estratti conto Banca Galileo c/c n. 90316 dal 1° gennaio al 30 giugno 2020;
4. situazione dei conti al 30 giugno 2020.

Con osservanza.

Isernia, 29 settembre 2020

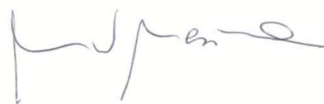
dott. Enrico Stasi



avv. prof. Emanuele Rimini



dott. Mauro Messina



It Distribuzione s.r.l. in a.s.		30/06/2020	31/12/2019	Differenza	
ATTIVO		7.090.987,62	7.125.003,80	-	34.016,18
B) IMMOBILIZZAZIONI		38.324,00	38.324,00		
II. Immobilizzazioni materiali		38.324,00	38.324,00		
4 altri beni		38.324,00	38.324,00		
750200055	Arredi d'antiquariato e mobili d'autore	38.324,00	38.324,00		
Totale 4 altri beni		38.324,00	38.324,00		
Totale II. Immobilizzazioni materiali		38.324,00	38.324,00		
Totale B) IMMOBILIZZAZIONI		38.324,00	38.324,00		
C) ATTIVO CIRCOLANTE		7.052.663,62	7.086.679,80	-	34.016,18
II. Crediti		2.959.766,38	2.996.680,64	-	36.914,26
Crediti commerciali intercompany					
1030050001	Crediti commerciali intercompany	1.311.696,66	1.311.696,66		
1050200005	F.sval.cred.ex tuir IT HOLDING S.p.A.	- 8.609,15	- 8.609,15		
1050200010	F.sval.cred.ex tuir ITTIERRE S.p.A.	- 228.128,23	- 228.128,23		
1050200075	F.sval.cred.ex tuir MALO S.p.A.	- 1.074.959,28	- 1.074.959,28		
F103005075	Crediti commerciali MALO S.p.A.	5.483,43	5.483,43		
F105020075	F.sval.cred.ex tuir MALO S.p.A.	- 5.483,43	- 5.483,43		
Totale Crediti commerciali intercompany					Crediti su vendite e prestazioni
Crediti commerciali terzi					
1010100001	Ordinari Italia	88.000,00	88.000,00		
1010170001	Clienti ex Gruppo IT HOLDING S.p.A.	29.261,61	29.261,61		
1010400001	Altri nazionali	200.202,84	200.202,84		
1020610001	Clienti incagliati nazionali	148.356,48	148.356,48		
1020620001	Clienti concorsuali nazionali	42.684,00	42.684,00		
1020650001	Clienti a legale estero	108.359,64	108.359,64		
1020660001	Clienti incagliati estero	9.340,23	9.340,23		
1050100010	Fondo svalutazione crediti tassato	- 596.943,19	- 596.943,19		
1050200055	F.sval.cred.ex tuir IT USA INC.	- 29.261,61	- 29.261,61		
Totale Crediti commerciali terzi					Crediti su vendite e prestazioni
Altre attività intercompany		2.377.594,45	2.424.284,63	-	46.690,18
1070800005	Crediti diversi IT HOLDING S.p.A.	1.072.189,08	1.072.189,08		
1070850005	F.do sval. Crediti diversi IT HOLDING S.p.A.	- 1.072.189,08	- 1.072.189,08		
2070510005	IT HOLDING S.p.A. in A.S.	2.280.133,78	2.317.705,46	-	37.571,68
2070510010	ITTIERRE S.p.A. in A.S.	97.406,44	106.524,94	-	9.118,50
2070510025	ITC S.p.A. in A.S.	14,92	14,92		
2070510120	EXTÈ S.r.l. in A.S.	0,21	0,21		
2070510130	PA INVESTMENTS S.A. in A.S.	0,45	0,45		
2070510235	GIANFRANCO FERRÈ S.p.A. in A.S.	13,68	13,68		
2070510280	ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.	1,88	1,88		
2070510315	NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.	5,11	5,11		
2070510440	PLUS IT S.p.A. in A.S.	17,98	17,98		
Totale Altre attività intercompany		2.377.594,45	2.424.284,63	-	46.690,18
Altre attività terzi		582.171,93	572.396,01		9.775,92
1070300010	Erario c/iva per liquidazione	496.059,26	487.612,56		8.446,70
1070350025	Ritenute su interessi bancari	86.112,67	84.783,45		1.329,22
Totale Altre attività terzi		582.171,93	572.396,01		9.775,92
Totale II. Crediti		2.959.766,38	2.996.680,64	-	36.914,26
IV. Disponibilità liquide		4.092.897,24	4.089.999,16		2.898,08
1 depositi bancari e postali		4.092.615,14	4.089.717,06		2.898,08
1215100020	Banca di Credito Cooperativo di Roma Scrl_15931		498.536,75	-	498.536,75
1215100111	Banca Galileo_10390316	599.161,71	99.772,30		499.389,41
1215100380	Monte dei Paschi di Siena S.p.A._61208.57	3.493.453,43	3.491.408,01		2.045,42
Totale 1 depositi bancari e postali		4.092.615,14	4.089.717,06		2.898,08
3 denaro e valori in cassa		282,10	282,10		
1240200005	Cassa contanti	282,10	282,10		
Totale 3 denaro e valori in cassa		282,10	282,10		
Totale IV. Disponibilità liquide		4.092.897,24	4.089.999,16		2.898,08
Totale C) ATTIVO CIRCOLANTE		7.052.663,62	7.086.679,80	-	34.016,18
Totale ATTIVO		7.090.987,62	7.125.003,80	-	34.016,18

It Distribuzione s.r.l. in a.s.		30/06/2020	31/12/2019	Differenza
PASSIVO		- 7.125.003,80 -	7.142.035,72	17.031,92
A) PATRIMONIO NETTO		23.672.831,38	23.655.799,46	17.031,92
1505100005	Capitale sociale	- 100.000,00 -	100.000,00	
1505400030	Versamento c/futuro aumenti capitale sociale	- 5.349.923,58 -	5.349.923,58	
1505400040	Riserva per adeguamento passivo accertato	- 915.829,98 -	915.829,98	
1515100005	Utili esercizi precedenti	- 15.254.022,86 -	15.254.022,86	
1515100010	Perdite esercizi precedenti	45.292.607,80	45.275.575,88	17.031,92
Totale Patrimonio netto		23.672.831,38	23.655.799,46	17.031,92
DEBITI IN PREDEDUZIONE		- 331.836,23 -	331.836,23	
DEBITI IN PREDEDUZIONE_Solo contabilizzati		- 331.836,23 -	331.836,23	
Debiti in prededuzione_Solo contabilizzati		- 331.836,23 -	331.836,23	
2010350001	Consulenti e servizi nazionali	- 5.206,59 -	5.206,59	debiti su acquisti e prestazioni
2070450010	Altre partite da liquidare	- 223.498,71 -	223.498,71	debiti erariali e previdenziali
2070510075	MALO S.p.A. in A.S.	- 103.130,93 -	103.130,93	altri debiti
Totale Debiti in prededuzione_Solo contabilizzati		- 331.836,23 -	331.836,23	
Totale DEBITI IN PREDEDUZIONE		- 331.836,23 -	331.836,23	-
DEBITI CONCORRENTI		- 30.465.998,95 -	30.465.998,95	
Debiti concorrenti privilegiati		- 543.504,84 -	543.504,84	
2020100005	Debiti concorrenti privilegiati	- 543.504,84 -	543.504,84	
Totale Debiti concorrenti privilegiati		- 543.504,84 -	543.504,84	
Debiti concorrenti chirografari		- 29.922.494,11 -	29.922.494,11	
2020100021	Debiti concorrenti chirografari	- 29.922.494,11 -	29.922.494,11	
Totale Debiti concorrenti chirografari		- 29.922.494,11 -	29.922.494,11	
Totale DEBITI CONCORRENTI		- 30.465.998,95 -	30.465.998,95	
Totale PASSIVO		- 7.125.003,80 -	7.142.035,72	17.031,92

It Distribuzione s.r.l. in a.s.	30/06/2020	31/12/2019	Differenza
CONTO ECONOMICO	34.016,18	17.031,92	16.984,26
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	39.088,96	21.817,24	17.271,72
per servizi	38.345,74	20.767,78	17.577,96
6110100235 Consulenze legali		20.751,08 -	20.751,08
6110250005 Spese e servizi diversi	75,10	16,70	58,40
6810200005 Costi per riaddebiti IT HOLDING S.p.A.	30.796,46		30.796,46
6810200010 Costi per riaddebiti ITTIERRE S.p.A.	7.474,18		7.474,18
Totale per servizi	38.345,74	20.767,78	17.577,96
oneri diversi di gestione	743,22	1.049,46 -	306,24
6810100045 Adempimenti societari	571,46	636,46 -	65,00
6810100050 Bolli e carte bollate	171,76	413,00 -	241,24
Totale oneri diversi di gestione	743,22	1.049,46 -	306,24
Totale B) COSTI DELLA PRODUZIONE	39.088,96	21.817,24	17.271,72
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 5.069,04 -	4.668,15 -	400,89
16 d proventi diversi dai precedenti	- 5.112,36 -	4.756,69 -	355,67
d4) da altre imprese	- 5.112,36 -	4.756,69 -	355,67
4060100005 Interessi attivi bancari	5.112,36 -	4.756,69 -	355,67
Totale d4) da altre imprese	- 5.112,36 -	4.756,69 -	355,67
Totale 16 d proventi diversi dai precedenti	- 5.112,36 -	4.756,69 -	355,67
17 interessi e altri oneri finanziari:	43,32	88,54 -	45,22
d) da altre imprese	43,32	88,54 -	45,22
7010200005 Commissioni bancarie	5,40	0,90	4,50
7010250005 Spese bancarie	37,92	87,64 -	49,72
Totale d) da altre imprese	43,32	88,54 -	45,22
Totale 17 interessi e altri oneri finanziari:	43,32	88,54 -	45,22
Totale C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 5.069,04 -	4.668,15 -	400,89
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 3,74 -	117,17	113,43
20 proventi:	- 4,10 -	120,70	116,60
c) sopravvenienze attive	- 4,10 -	120,70	116,60
5020150005 Sopravvenienze attive	- 4,10 -	120,70	116,60
Totale c) sopravvenienze attive	- 4,10 -	120,70	116,60
Totale 20 proventi:	- 4,10 -	120,70	116,60
21 oneri:	0,36	3,53 -	3,17
c) sopravvenienze passive		3,39 -	3,39
8020100005 Sopravvenienze passive		3,39 -	3,39
Totale c) sopravvenienze passive		3,39 -	3,39
d) altri oneri	0,36	0,14	0,22
8030100015 Arrotondamenti passivi	0,36	0,14	0,22
Totale d) altri oneri	0,36	0,14	0,22
Totale 21 oneri:	0,36	3,53 -	3,17
Totale E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 3,74 -	117,17	113,43
Totale CONTO ECONOMICO	34.016,18	17.031,92	16.984,26

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. : 224590 del : Registro Ufficiale AOO AOO_PIT

Data di arrivo : 29/09/2020

Mittente : as11.2009isernia@pecfallimenti.it (as11.2009isernia@pecfallimenti.it)

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

Data stampa: 29/09/2020

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Summa

ad hoc.

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

Per quanto attiene in particolare gli stati passivi delle società in A.S. i Commissari hanno riferito del complesso lavoro di ricostruzione, alla data pressochè concluso e per il quale necessita ancora un raccordo finale con il Giudice Delegato presso il Tribunale di Isernia, finalizzato ad alcune necessarie rettifiche. Le note problematiche relative alla pandemia Covid-19 hanno necessariamente rallentato le procedure allungando sensibilmente i tempi previsti per la predisposizione dei primi riparti parziali in favore dei creditori, per cui permane l'esigenza, pur in considerazione dell'emergenza Covid-19, di procedere con la massima consentita urgenza.

Napoli, 16 Novembre 2020

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

