

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

Direzione Generale per lo Sviluppo Economico

RELAZIONE SEMESTRALE al 31/12/2020

ex artt. 205 del r.d. 267 del 1942 e 40 del d.lgs. n. 270/1999

nella procedura di Amministrazione Straordinaria relativa alla società

IT HOLDING S.P.A. IN A.S.

Commissari Straordinari

Prof. Dott. Enrico Stasi

Prof. Avv. Emanuele Rimini

Dott. Mauro Messina

Sommario

I. PREMESSE	3
II. REALIZZAZIONE DELL'ATTIVO	4
1. IL RECUPERO DEI CREDITI	5
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	8
1. CONTENZIOSO CONTRO PARIS GROUP	10
2. CONTENZIOSO CONTRO LA REGIONE MOLISE	10
VII. LA LIQUIDAZIONE DELLE FILIALI ESTERE	10
VIII. MASSA PASSIVA	11
1. DOMANDE TARDIVE	12
2. OPPOSIZIONI A STATO PASSIVO	12
3. DOMANDE IN PREDEDUZIONE	12
4. PREVISIONI DI RIPARTO	12
IX. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA	12
X. ULTERIORI INFORMAZIONI	12

I. PREMESSE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Per quanto concerne il ribaltamento dei "costi comuni" del 2020, si segnala che gli addebiti in capo alle singole società del gruppo saranno effettuati nel corso del primo semestre del nuovo anno e che gli effetti finanziari di tale operazione saranno riflessi nella prossima relazione semestrale.

3. Sempre in via preliminare, va ancora precisato che nel corso del 2019 è stata completata l'attività di analisi e di revisione degli stati passivi formati nel corso della pregressa gestione commissariale.

Di comune accordo con il Giudice Delegato, dott.ssa Michaela Sapio, si è stabilito di sanare le irregolarità rilevate in sede di riparto parziale.

Si segnala, infine, che la Procedura ha utilizzato, sino ad ottobre 2020, la Cassa Integrazione Covid – 19 per tutti i dipendenti per quattro ore giornaliere. I dipendenti hanno altresì prestato attività lavorativa in smart working durante i primi mesi della pandemia.

4. Da ultimo, si rammenta che con Decreto Ministeriale del 19 luglio 2016, il Ministero dello Sviluppo Economico ha provveduto ad adottare i modelli standard di relazioni periodiche previste dall'art. 40, comma 1-bis, d.lgs. 270/1999, per le procedure di Amministrazione Straordinaria.

Con successiva Circolare del 15 settembre 2016 (Prot. n.0289686), l'Autorità vigilante ha invitato i Commissari Straordinari delle procedure di amministrazione straordinaria ad utilizzare tali schemi a partire dalla relazione relativa al periodo 1° luglio – 31 dicembre 2016.

Sicché, in ottemperanza a quanto disposto dalla predetta Circolare, con riferimento al periodo 1° luglio – 31 dicembre 2019, i sottoscritti Commissari Straordinari delle società del Gruppo Ittierre in a.s. hanno redatto la relativa relazione sulla situazione patrimoniale dell'impresa e sull'andamento della gestione in conformità ai nuovi modelli.

Al solo fine di assicurare la massima informazione e trasparenza ai creditori, nelle pagine che seguono saranno fornite notizie complementari di aggiornamento sulle principali questioni connesse alla realizzazione dell'attivo, allo stato passivo, alle azioni recuperatorie e all'andamento della gestione liquidatoria di It Holding nel secondo semestre 2020.

Per le questioni per le quali non vi sono stati, nel periodo preso in considerazione dalla presente Relazione, specifici aggiornamenti, ci si riporta integralmente a quanto analiticamente dedotto nelle precedenti Relazioni Semestrali depositate.

II. REALIZZAZIONE DELL'ATTIVO

1. Il recupero dei crediti

1.1. L'attività di riscossione in via stragiudiziale dei crediti pregressi si è completata.

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

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

1.3. Nella tabella che segue sono evidenziati i crediti verso le altre società del gruppo in a.s. sorti in regime di prededuzione sia nella fase di esercizio delle imprese per effetto di rapporti commerciali e finanziari infragruppo (pari a complessivi euro 10.788.723,62), sia a seguito del ribaltamento spese generali della procedura di gruppo ai sensi dell'art. 85, comma 2, d.lgs. n. 270/1999 (pari a complessivi euro 674.610,71), che, in quanto assimilabili alle spese di giustizia, beneficiano del privilegio di cui all'art. 2777, comma 1, c.c.:

Società	Credito chirografario	Pagamenti ricevuti
Gianfranco Ferré s.p.a.	6.657.630,58	-
Plus It s.p.a.	3.747.459,84	-
Itc s.p.a.	566.838,79	-
Exté s.r.l.	443.607,38	-
PA Investments S.A.	17.107,62	-
It Holding Commercial Services s.r.l.	14.911,61	-
Madeferre s.r.l.	9.521,79	-
GF Manufacturing s.r.l.	6.256,72	-
Totale	11.463.334,33	-

Non sono intervenute variazioni, rispetto agli importi enucleati nella precedente relazione periodica, dato che il ribaltamento delle spese generali sopra menzionate, relative all'anno 2020, sarà effettuato nei primi mesi del 2021.

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

III. DISTRIBUZIONI DELL'ATTIVO**1. Pagamento delle prededuzioni**

Attualmente, la Procedura si trova nella situazione prevista dall'art. 111-*bis*, u.c., l.fall., di dover graduare le prededuzioni.

Pertanto, i pagamenti effettuati nel semestre di riferimento hanno avuto esclusivamente ad oggetto le spese inerenti al funzionamento della procedura, qualificabili come spese di giustizia *ex artt.* 2755 e 2770 c.c., perché sostenute nell'interesse comune di tutti i creditori.

Nel prospetto che segue sono esposti i flussi finanziari, attivi e passivi, verificatisi nel corso del semestre di riferimento:

It Holding s.p.a. in a.s.	Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° luglio 2020 al 31 dicembre 2020	
a) Liquidità disponibile a inizio periodo	10.228.588,78
Rimborso IRES anni pregressi	1.290.013,64
Azione di responsabilità	785.000,00
Interessi attivi c/c	1.085,50
b) Entrate	2.076.099,14
Assistenza legale in giudizio	201.625,95
Dipendenti per retribuzioni	81.080,00
Ritenute IRPEF autonomi	49.142,50
Oneri sociali, previdenziali e assistenziali	43.568,62
Consulenze amministrative	22.644,00
Consulenze legali	21.420,00
Spese e servizi diversi	20.527,64
Altre imposte	11.754,58
Girofondi per le spese di chiusura alla controllata It Finance and Trading B.V.	10.000,00
Locazioni	8.748,00
Pagamenti effettuati per nome e per conto della It Holding Finance s.a. in a.s.	7.057,02
Assicurazioni	1.990,50
Spese condominiali e pulizie	961,00
Viaggi e trasferte organi della Procedura	919,06
Utenze	783,73
Cancelleria e stampati	239,79
Bolli e carte bollate	157,94
Trattenute sindacali	98,28
Pagamenti effettuati per nome e per conto della Itr Usa Retail s.r.l.	77,14
Corrieri	73,20
Spese e oneri bancarie	69,28

Viaggi e trasferte dipendenti	48,20
c) Uscite	482.986,43
Liquidità disponibile al 31 dicembre 2020	11.821.701,49

IV. LE AZIONI REVOCATORIE

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

V. AZIONI DI RESPONSABILITÀ

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

Sino alla data del 31.12.2020, 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 alla Società di incassare un importo pari a complessivi euro 1.555.000,00 di pertinenza della sola It Holding.

a) Nel secondo semestre 2020, all'esito di lunghe e complesse trattative condotte dalla Procedura con il supporto del legale incaricato, avv. Antonio Nardone, altri convenuti nell'azione di responsabilità hanno formulato proposte di transazione delle rispettive posizioni.

In particolare, il sig. Simone Feig con comunicazioni del 20 e 23 ottobre 2020 si è determinato a formulare ai Commissari una proposta transattiva rivolta alle sole It Holding, Ittierre e PA Investments che prevede:

- i) la rinuncia da parte del sig. Feig al credito da lui insinuato nel passivo di It Holding;
- ii) la rinuncia da parte del sig. Feig al credito da lui insinuato nel passivo di Ittierre;
- iii) il pagamento in favore di It Holding dell'importo di euro 45.389,69;
- iv) il pagamento in favore di Ittierre dell'importo di euro 10.000,00;
- v) il pagamento in favore di PA Investments dell'importo di euro 10.000,00;
- vi) il tutto a fronte delle rispettive rinunce di It Holding, Ittierre e PA Investments all'azione di responsabilità dalle stesse esercitata anche in sede penale.

Con provvedimento del 9 dicembre 2020, 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 lo scorso 2 febbraio 2021 con l'incasso delle somme sopra

indicate 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 primo semestre 2021.

Nel periodo di riferimento è pervenuta la proposta transattiva anche della sig.ra Anna Puccio che prevede:

- i) il pagamento da parte della stessa dell'importo di euro 50.000,00 in favore di It Holding;
- ii) la rinuncia da parte di It Holding agli atti, all'azione e in ogni caso a qualsiasi domanda o pretesa, dedotta e/o deducibile;
- iii) la rinuncia da parte della proponente al credito dalla stessa insinuato nel passivo di Ittierre.

Con apposito provvedimento del 18 dicembre 2020, 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 in corso di formalizzazione.

La prossima udienza del giudizio pendente in sede civile davanti al Tribunale di Campobasso (R.g.n. 1178/2014) nei confronti degli altri convenuti si terrà il 24.02.2021.

Il procedimento penale (n. 798/2009) si è invece concluso favorevolmente per la Procedura con sentenza, il cui dispositivo è stato emesso dal Tribunale di Isernia in data 25 settembre 2020, che ha condannato tutti gli imputati al risarcimento dei danni subiti dalle parti civili da liquidarsi in separata sede nonché alla rifusione delle spese processuali in favore della amministrazione straordinaria quantificate in 22.000,00 euro, oltre accessori.

b) Nel 2019, 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 loro rinuncia a tutti i compensi maturati e non corrisposti, pari ad un importo di euro 1.879.058,67 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 ulteriori informazioni, trasmesse dai Commissari con Pec dell'11.9.2020 e successivamente con Pec del 20.01.2021.

Con apposito provvedimento del 27 gennaio 2021, previo parere favorevole del Comitato di Sorveglianza, il Ministero dello Sviluppo Economico ha autorizzato la definizione transattiva della

vertenza. L'accordo transattivo, da cui scaturirà un corrispondente incremento delle masse attive delle procedure danneggiate, è in corso di formalizzazione.

VI. L'EVOLUZIONE DELLE PRINCIPALI CONTROVERSIE

1. Contenzioso contro Paris Group

Richiamato quanto gli scriventi hanno dettagliatamente esposto nelle relazioni precedenti con riferimento a questo contenzioso, si evidenzia che all'udienza del 26.02.2020 il Giudice ritenendo la causa matura per la decisione ha trattenuto la stessa in decisione e assegnato alle parti i termini ex art. 190 c.p.c. per il deposito degli atti conclusivi.

2. 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. LA LIQUIDAZIONE DELLE FILIALI ESTERE

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

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

It Finance And Trading B.V.

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

Al fine di agevolare la chiusura della liquidazione, anche dal punto di vista della legislazione fiscale

locale, in conformità ai suggerimenti dei citati consulenti, è stata presentata istanza di autorizzazione alla rinuncia del credito di euro 3.433.665,95, vantato dalla IT Holding s.p.a. in a.s. nei confronti della IT Finance and Trading B.V., per il quale non vi sono prospettive di incasso.

Sulla stessa si è espresso, in data 23 settembre 2020, il Comitato di Sorveglianza con parere favorevole alla rinuncia.

In data 14 ottobre 2020 si è aperta la liquidazione della società (registrata presso il registro delle imprese olandese in data 9 novembre 2020).

Contestualmente è stato nominato, alla carica di liquidatore, il dott. Enrico Daniele che svolgerà l'incarico a titolo gratuito.

La liquidazione non si è conclusa nel semestre di riferimento; probabilmente verrà completata nei primi mesi del 2021.

It Usa Inc.

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

Gianfranco Ferré Usa Inc.

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

VIII. MASSA PASSIVA

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

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

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

1. Domande tardive

Nel semestre di riferimento sono pervenute 2 domande tardive di insinuazione allo stato passivo, la T209 del 3.08.2020 e la T210 del 31.08.2020.

Tali insinuazioni, unitamente a quelle pervenute in precedenza e non ancora esaminate, saranno oggetto di un prossimo progetto di stato passivo da sottoporre al Giudice Delegato alla Procedura.

Il totale dei crediti oggetto delle domande non ancora esaminate ammonta a complessivi euro 144.269,15, di cui euro 124.269,15 al privilegio *ex art. 2751-bis*, n. 1, c.c. (surroghe INPS) ed euro 20.000,00 al chirografo.

2. Opposizioni a stato passivo

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

3. Domande in prededuzione

I debiti di massa già accertati giudizialmente ammontano, ad oggi, a complessivi euro 8.315.866,94 di cui euro 7.876.968,25 al privilegio, ed euro 438.898,69 al chirografo.

4. Previsioni di riparto

Nei prossimi mesi del corrente anno, sarà predisposto un primo progetto di riparto parziale in favore dei creditori in prededuzione nel rispetto delle norme che disciplinano l'ordine dei privilegi.

IX. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA

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

X. ULTERIORI INFORMAZIONI

Le spese di trasferta dei componenti dell'organo commissariale, sostenute dalla Società nel corso del semestre di riferimento, sono state pari a euro 919,06

Nel dettaglio esse riguardano:

- dott. Enrico Stasi euro 107,90;
- avv. Emanuele Rimini euro 811,16.

Si segnala che detti costi saranno oggetto di ribaltamento, che verrà effettuato nei primi mesi del

2021, sulle altre imprese del Gruppo ai sensi dell'art. 85, d.lgs. n. 270/1999.

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

as4.2009isernia@pecfallimenti.it

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

2. Riferimenti Temporal		
	Data Sentenza Insolvenza	11 marzo 2009
	Data Apertura Procedura	24 febbraio 2009
	Data Nomina Commissari	24 febbraio 2009 - 18 marzo 2016 - 8 giugno 2017
	Data approvazione Programma	26 maggio 2010

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

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

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

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

5. Istituti di credito					
Nome Banca	Agenzia	IBAN	Tasso debitorio	Costo annuale conto	Data chiusura conto
Banca di Credito Cooperativo di Roma Srl	Via Sangro, 12 - 67031 Castel di Sangro (AQ)	IT 76 J 08327 40520 000000015933	Tasso Fido (Variabile) in caso di richiesta affidamento Euribor+spread 6,0000.Tasso Debitore Annuo per sconsfinamenti extra fido 12,90000	144,70	19 giugno 2020
Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A.	Via del Corso, 232 - 00187 Roma	IT 06 G 01030 03200 000005967707	18,60% fino a € 1.500,00-20,90% fino a € 5.000,00-21,80% oltre € 5.000,00-no affidamenti attivi	128,04	
Banca Galileo S.p.A.	Corso Venezia, 40 - 20121 Milano	IT 27 Q 03267 01600 000010390317	7,5%-no affidamenti attivi	120,84	
Banca di Credito P. Azzoaglio S.p.A.	Via Andrea Doria,17 - 12073 Ceva (CN)	IT 30 C 03425 46190 CC0022000060	Tasso creditore 0,10%. Tasso debitore annuo 13,00%.	120,00	

8. attivo/entrate						
	Nel Semestre	In totale	Stima	Realizzo	Da Realizzare	Note
Ramo d'azienda		0,50	0,50	0,50	-	
Immobili						
Mobili						
Mobili registrati						
Crediti vs Terzi						
Crediti vs erario	59.836,59	2.977.477,07	1.786.486,24	-	1.786.486,24	(1)
Interessi attivi	204.021,53	1.205.073,78	1.205.073,78	1.205.073,78	-	(2)
Azioni revocatorie		17.716.500,00	17.716.500,00	17.716.500,00	-	
Az. Resp. Amministratori	785.000,00	1.235.000,00	1.235.000,00	1.235.000,00	-	
Az. Resp. Sindaci		320.000,00	320.000,00	320.000,00	-	
Az. Resp. Banche						
Az. Resp. Revisori						
Az. Resp. Danno Terzi						
Transazioni						
Varie						
totale	1.048.858,12	23.454.051,35	22.263.060,52	20.476.574,28	1.786.486,24	

(1) Trattasi dell'importo netto credito/debito relativo a crediti maturati nei confronti dell'Erario prima dell'ingresso in procedura (€ 4.471.803,77) e a debiti sorti in corso di Procedura (€ 1.494.326,70). La stima di realizzo può essere indicata nel 60% del valore nominale, pari a quanto le società che operano sul mercato offrono per tale tipologia di credito.

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

9. Passivo/uscite	
Valori in €	spese in prededuzione
	Spese perizie
	spese legali
	spese pubblicazioni
	compenso commissario
	compenso comitato
	compensi professionisti 245.689,95
	spese bancarie 69,28
	Transazioni e cause passive
	altre spese di procedura 237.227,20
	totale 482.986,43

* vedi dettaglio

* Dettaglio compensi professionisti pagati nel semestre di riferimento			
Percipiente	Prestazione	Data pagamento	Compenso percepito
Avv. Pollifrone Carmen	Assistenza legale procedura	14/07/2020	3.570,00
Dott. Daniele Enrico	Consulenza e assistenza sulla predisposizione degli stati passivi	15/07/2020	3.774,00
Eredi Avvocato Donato Bruno	Assistenza legale contenzioso	20/07/2020	26.620,58
Avv. Pollifrone Carmen	Assistenza legale procedura	13/08/2020	3.570,00
Dott. Daniele Enrico	Consulenza e assistenza sulla predisposizione degli stati passivi	10/09/2020	7.548,00
Avv. Pollifrone Carmen	Assistenza legale procedura	14/09/2020	3.570,00
Studio Legale Nardone, D'Attore, Improta, Oliviero	Assistenza legale contenzioso	20/09/2020	152.255,40
Dott. Daniele Enrico	Consulenza e assistenza sulla predisposizione degli stati passivi	14/10/2020	3.774,00
Avv. Pollifrone Carmen	Assistenza legale procedura	14/10/2020	3.570,00
Avv. Biga Francesco Carmen	Assistenza legale contenzioso	19/10/2020	12.549,97
Avv. Meo Giorgio	Assistenza legale contenzioso	19/10/2020	5.100,00
Avv. Zimatore Attilio	Assistenza legale contenzioso	19/10/2020	5.100,00
Dott. Daniele Enrico	Consulenza e assistenza sulla predisposizione degli stati passivi	12/11/2020	3.774,00
Avv. Pollifrone Carmen	Assistenza legale procedura	12/11/2020	3.570,00
Avv. Pollifrone Carmen	Assistenza legale procedura	14/12/2020	3.570,00
Dott. Daniele Enrico	Consulenza e assistenza sulla predisposizione degli stati passivi	14/12/2020	3.774,00

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

10. crediti **		
Valori in €	Credit su vendite e prestazioni	-
	crediti erariali e previdenziali	2.981.763,75
	altri crediti	11.946.301,08
	totale	14.928.064,83

11. debiti **		
Valori in €	debiti su acquisti e prestazioni	121.754,74
	debiti erariali e previdenziali	30.633,23
	altri debiti	17.801.948,54
	debiti personale	104.313,48
	totale	18.058.649,99

12. Disponibilità liquide **	
	31/12/2020
Valori in €	11.821.701,49

** Fonte: Stato Patrimoniale al

31/12/2020

13. Riparti	
Numero di riparti effettuati	0
Data ultimo riparto	

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

Totale Generale ripartito - - - -

14. Contenzioso

Dettaglio cause in corso						
Denominazione		Prossima udienza	Grado giudizio/fase	Valore	Professionista che assiste	Esito
Paris Group + altri	935/2012		Tribunale Ordinario - Sezione civile	2.298.635,20	Studio legale Avv. G. Iannaccone e Associati	In decisione
Brunelli + altri convenuti	1178/2014	24/02/2021	Tribunale Ordinario - Sezione speciale	Indeterminato	Studio Legale Nardone, D'Atto, Improta, Oliviero	Prosegua causa per pendenza trattative
Votino Angelo Raffaele	164/2017	10/02/2021	Tribunale Ordinario - Sezione civile	467.227,46	Studio Legale Ripa	Discussione orale ex art. 281 quinquies
Angelini Beauty Srl	10547/2017		Tribunale Ordinario di Bari	1.703.000,00	Avv. Francesco Biga	Estinto a seguito dell'avvenuta transazione
Regione Molise	155/2018	21/04/2021	Corte d'Appello di Campobasso	12.000.000,00	Avv. ti Meo-Zimatore e Occhiena	Precisazioni conclusioni
Agenzia delle Entrate (Dir. Reg. Molise)		-	Corte di Cassazione	9.224.681,15	Foglia & Partners Studio Legale e Tributario	Attesa fissazione udienza impugnazione sentenza n. 443/1/2019
Agenzia delle Entrate (Dir. Reg. Molise)		-	Corte di Cassazione	2.001.549,60	Foglia & Partners Studio Legale e Tributario	Attesa fissazione udienza impugnazione sentenza n. 444/1/2019

15. Atti ancora necessari per chiudere la procedura

Atto	Data Prevista
Cessione crediti tributari	In prossimità della chiusura della procedura
Incasso crediti infragruppo	In sede di piano di riparto finale delle società debitrici
Dismissione partceipazione estere	Chiusura / liquidazione partecipazioni società estere. Procedure avviate - tempi non stimabili
Definizione contenziosi attivi e passivi pendenti	Non stimabile

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

Si allegano i seguenti documenti:

1. estratti conto Monte dei Paschi di Siena c/c n. 59677.07 dal 1° luglio 2020 al 31 dicembre 2020, integrati dalle causali dei singoli movimenti;
2. estratti conto Banca Galileo c/c n. 10390317 dal 1° luglio 2020 al 31 dicembre 2020;
3. estratti conto Banca di Credito P. Azzoaglio S.p.A.c/c n. 0022000060 dal 20 luglio 2020 al 31 dicembre 2020
4. situazione dei conti al 31 dicembre 2020.

Con osservanza.

Isernia, 26 febbraio 2021

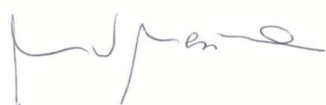
dott. Enrico Stasi



avv. prof. Emanuele Rimini



dott. Mauro Messina



It Holding s.p.a. in a.s.		31/12/2020	30/06/2020	Differenza
ATTIVO		26.761.950,32	25.111.243,26	1.650.707,06
B) IMMOBILIZZAZIONI		12.184,00	14.184,00	- 2.000,00
II. Immobilizzazioni materiali				
4 altri beni				
750200020	Macchine elettroniche 1989	14.535,86	14.535,86	
750250040	F.do ammortamento macchine elettroniche 1989	- 14.535,86 -	14.535,86	
Totale 4 altri beni				
III Immobilizzazioni finanziarie		12.184,00	14.184,00	- 2.000,00
2) Crediti intercompany				
1215050075	C/C MALO S.p.A.	30.830.808,80	30.830.808,80	
1215050235	C/C GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.	3.450.408,66	3.450.408,66	
1215050305	C/C IT DISTRIBUZIONE S.r.l.	- 437.221,92 -	437.221,92	
1215050306	C/C ITD S.r.l. - Branch Francia	978.515,74	978.515,74	
1215060075	F.do sval. C/C MALO S.p.A.	- 30.830.808,80 -	30.830.808,80	
1215060235	F.do sval. C/C GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.	- 3.450.408,66 -	3.450.408,66	
1215060305	F.do sval. C/C IT DISTRIBUZIONE S.r.l.	- 541.293,82 -	541.293,82	
Totale 2) Crediti intercompany				
2) Crediti verso altri				
840100030	Depositi cauzionali fitti passivi	12.184,00	14.184,00	- 2.000,00
1050200240	F.sval.cred.ex tuir GIGLI S.p.A.	2.184,00	2.184,00	
1215050205	C/C IT FINANCE AND TRADING B.V.	- 1.335.614,70 -	1.335.614,70	3.421.525,95
1215050240	C/C GIGLI S.p.A.	10.000,00	3.431.525,95	- 3.421.525,95
1215060205	F.do sval. C/C IT FINANCE AND TRADING B.V.	1.335.614,70	1.335.614,70	
Totale 2) Crediti verso altri		- 3.419.525,95	3.419.525,95	3.419.525,95
Totale III Immobilizzazioni finanziarie		12.184,00	14.184,00	- 2.000,00
Totale B) IMMOBILIZZAZIONI		12.184,00	14.184,00	- 2.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE		26.749.766,32	25.097.059,26	1.652.707,06
II. Crediti		14.928.064,83	14.868.470,48	59.594,35
Crediti commerciali intercompany				
1030050001	Crediti commerciali intercompany	16.726.047,64	16.726.047,64	
1030051001	Crediti commerciali intercompany - branch estere	50.002,54	50.002,54	
1050200025	F.sval.cred.ex tuir ITC S.p.A.	- 1.156.056,19 -	1.156.056,19	
1050200030	F.sval.cred.ex tuir IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES	- 15.409,47 -	15.409,47	
1050200075	F.sval.cred.ex tuir MALO S.p.A.	- 1.816.485,00 -	1.816.485,00	
1050200120	F.sval.cred.ex tuir EXTÈ S.r.l.	- 65.017,47 -	65.017,47	
1050200130	F.sval.cred.ex tuir PA INVESTMENTS S.A.	- 77.898,94 -	77.898,94	
1050200235	F.sval.cred.ex tuir GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.	- 1.181.267,55 -	1.181.267,55	
1050200280	F.sval.cred.ex tuir ITR USA RETAIL S.r.l.	- 96.660,27 -	96.660,27	
1050200305	F.sval.cred.ex TUIR IT DISTRIBUZIONE S.r.l.	- 482.915,38 -	482.915,38	
1050200310	F.sval.cred.ex tuir IT HOLDING FINANCE S.A.	- 520,00 -	520,00	
1050200315	F.sval.cred.ex tuir Nuova Andrea Fashion S.p.A.	- 1.152.406,00 -	1.152.406,00	
1050200440	F.sval.cred.ex tuir PLUS IT S.p.A.	- 2.061.865,98 -	2.061.865,98	
1050200010	F.sval.cred.ex tuir ITTIERRE S.p.A.	- 8.669.547,93 -	8.669.547,93	
Totale Crediti commerciali intercompany				
Crediti commerciali terzi				
1010100001	Ordinari Italia	3.745,34	3.745,34	
1010170001	Clienti ex Gruppo IT HOLDING S.p.A.		2.140,00	- 2.140,00
1010400001	Altri nazionali	210.100,78	210.100,78	
1010450001	Altri estero	113.365,19	113.365,19	
1010800001	Licenziatari Italia	150.000,00	150.000,00	
1050100005	Fondo svalutazione crediti ex TUIR	- 17.309,44 -	17.309,44	
1050100010	Fondo svalutazione crediti tassato	- 459.901,87 -	459.901,87	
1050200205	F.sval.cred.ex tuir IT FINANCE AND TRADING B.V.	-	2.140,00	2.140,00
Totale Crediti commerciali terzi				
Altre attività intercompany				
1070800010	Crediti diversi ITTIERRE S.p.A.	11.463.334,33	11.463.334,33	
1070800025	Crediti diversi ITC S.p.A.	1.367.086,28	1.367.086,28	
1070800075	Crediti diversi MALO S.p.A.	992.788,35	992.788,35	
1070800120	Crediti diversi EXTÈ S.r.l.	161.764,49	161.764,49	
1070800215	Crediti diversi GIANFRANCO FERRÉ S.p.A.	79.346,70	79.346,70	
1070800305	Crediti diversi IT DISTRIBUZIONE S.r.l.	5.033.979,08	5.033.979,08	
		293.933,70	293.933,70	

It Holding s.p.a. in a.s.			31/12/2020		30/06/2020	Differenza
1070800315	Crediti diversi NUOVA ANDREA FASHION S.p.A.		365.469,68		365.469,68	
1070850010	F.do sval. Crediti diversi ITTIERRE S.p.A.	-	1.367.086,28	-	1.367.086,28	
1070850025	F.do sval. Crediti diversi ITC S.p.A.	-	992.788,35	-	992.788,35	
1070850075	F.do sval. Crediti diversi MALO S.p.A.	-	161.764,49	-	161.764,49	
1070850120	F.do sval. Crediti diversi EXTÈ S.r.l.	-	79.346,70	-	79.346,70	
1070850235	F.do sval. Crediti diversi GIANFRANCO FERRÉ S.p.A.	-	5.033.979,08	-	5.033.979,08	
1070850305	F.do sval. Crediti diversi IT DISTRIBUZIONE S.r.l.	-	293.933,70	-	293.933,70	
1070850315	F.do sval. Crediti div. NUOVA ANDREA FASHION SpA	-	365.469,68	-	365.469,68	
2070510025	ITC S.p.A. in A.S.		566.838,79		566.838,79	
2070510030	IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S.r.l. in A.S.		14.911,61		14.911,61	
2070510065	MADEFERRÉ S.r.l. in A.S.		9.521,79		9.521,79	
2070510120	EXTÈ S.r.l. in A.S.		443.607,38		443.607,38	
2070510130	PA INVESTMENTS S.A. in A.S.		17.107,62		17.107,62	
2070510235	GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.		6.657.630,58		6.657.630,58	
2070510380	GF MANUFACTURING S.r.l. in A.S.		6.256,72		6.256,72	
2070510440	PLUS IT S.p.A. in A.S.		3.747.459,84		3.747.459,84	
Totale Altre attività intercompany			11.463.334,33		11.463.334,33	altri crediti
Altre attività terzi			3.464.730,50		3.405.136,15	59.594,35
1070200001	Anticipi per parcella professionisti		1.944,80		1.944,80	altri crediti
1070300010	Erario c/iva per liquidazione		1.250.047,64		1.190.592,44	59.455,20 crediti erariali e previdenziali
1070350010	Acconto IRAP		106.091,00		106.091,00	crediti erariali e previdenziali
1070350015	Crediti verso l'Erario per IRES		1.401.872,55		1.401.872,55	crediti erariali e previdenziali
1070350025	Ritenute su interessi bancari		219.465,88		219.084,49	381,39 crediti erariali e previdenziali
1070400005	INPS		3.236,19		2.585,91	650,28 crediti erariali e previdenziali
1070400010	Crediti INAIL		1.050,49		1.050,49	crediti erariali e previdenziali
1070400040	Cassa integrazione guadagni				962,07 -	962,07 crediti erariali e previdenziali
1070450005	Crediti vs. dipendenti		2.821,87		2.821,87	altri crediti
1070900005	Crediti diversi		348.837,90		348.768,35	69,55 altri crediti
2070500050	Debiti diversi ITTIERRE FRANCE S.A.		129.362,18		129.362,18	altri crediti
Totale Altre attività terzi			3.464.730,50		3.405.136,15	59.594,35
Totale II. Crediti			14.928.064,83		14.868.470,48	59.594,35
IV. Disponibilità liquide			11.821.701,49		10.228.588,78	1.593.112,71
1 depositi bancari e postali			11.821.097,69		10.227.888,43	1.593.209,26
1215100111	Banca Galileo S.p.A._10390317		2.882.882,65		2.097.411,93	785.470,72
1215100125	Banca di Credito P. Azzoaglio S.p.A._0022000060		8.932.299,24			8.932.299,24
1215100380	Monte dei Paschi di Siena S.p.A._59677.07		5.493,00		8.130.476,50 -	8.124.983,50
1240200015	Banca Galileo_Carta prepagata n. 5126 6937 2311 4096		422,80			422,80
Totale 1 depositi bancari e postali			11.821.097,69		10.227.888,43	1.593.209,26
3 denaro e valori in cassa			603,80		700,35 -	96,55
1240200005	Cassa contanti		603,80		700,35 -	96,55
Totale 3 denaro e valori in cassa			603,80		700,35 -	96,55
Totale IV. Disponibilità liquide			11.821.701,49		10.228.588,78	1.593.112,71
Totale C) ATTIVO CIRCOLANTE			26.749.766,32		25.097.059,26	1.652.707,06
Totale ATTIVO			26.761.950,32		25.111.243,26	1.650.707,06

It Holding s.p.a. in a.s.		31/12/2020	30/06/2020	Differenza
PASSIVO		- 24.576.666,86 -	24.583.424,68	6.757,82
A) PATRIMONIO NETTO		686.498.459,05	686.498.459,05	
1505100005	Capitale sociale	- 12.293.376,90 -	12.293.376,90	
1505150005	Riserva sopraprezzo azioni	- 41.596.669,69 -	41.596.669,69	
1505200005	Riserva per adeguamento IAS/IFRS	310.049,18	310.049,18	
1505250005	Riserva legale	- 2.627.023,44 -	2.627.023,44	
1505400040	Riserva per adeguamento passivo accertato	360.665.465,45	360.665.465,45	
1515100005	Utili esercizi precedenti	- 61.810.430,34 -	61.810.430,34	
1515100010	Perdite esercizi precedenti	443.850.444,79	443.850.444,79	
Totale A) PATRIMONIO NETTO		686.498.459,05	686.498.459,05	
DEBITI IN PREDEDUZIONE		- 18.058.649,99 -	18.065.407,81	6.757,82
Debiti in prededuzione _Accertati nello Stato Passivo		- 8.315.866,94 -	8.315.866,94	
2070450012	Altre partite da liquidare _prededuzione accertata nello S.P.	- 8.315.866,94 -	8.315.866,94	
Totale Debiti in prededuzione _Accertati nello Stato Passivo		- 8.315.866,94 -	8.315.866,94	altri debiti
Debiti in prededuzione _Solo contabilizzati		- 9.742.783,05 -	9.749.540,87	6.757,82
1070450001	Anticipi viaggi e trasferte	- 41,00 -	41,00	debiti personale
1715100010	T.F.R. impiegati	- 59.036,10 -	59.036,10	debiti personale
1715100015	T.F.R. dirigenti	- 3.022,40 -	3.022,40	debiti personale
1715200010	Accantonamento TFR impiegati	- 16.289,93 -	7.632,97 -	8.656,96
1715300010	Utilizzo TFR impiegati	8.814,18	4.105,34	4.708,84
2010150001	Fornitori nazionali	- 44.475,60 -	44.475,60	debiti su acquisti e prestazioni
2010350001	Consulenti e servizi nazionali	- 64.238,29 -	63.970,36 -	267,93
2010600001	Consulenti e servizi estero	- 12.639,65 -	12.639,65	debiti su acquisti e prestazioni
2010650001	Rimborsi spese collaboratori coordinati e cont.	401,20 -	401,20	debiti su acquisti e prestazioni
2050050005	Ritenute IRPEF lavoro autonomo	- 1.440,00 -	2.408,00	968,00
2050050010	Ritenute IRPEF lavoro subordinato	- 11.169,33 -	7.555,46 -	3.613,87
2065100010	INPS	- 12.812,39 -	5.196,38 -	7.616,01
2065100035	INAIL	- 924,84 -	416,76 -	508,08
2065100085	Debiti verso Previmoda	- 4.286,67 -	3.287,20 -	999,47
2070150005	Trattenute sindacali	- 32,76 -	16,38 -	16,38
2070150010	Debiti v/dipendenti per retribuzioni	- 11.286,00 -	10.641,00 -	645,00
2070450010	Altre partite da liquidare	- 13.875,80 -	13.875,80	altri debiti
2070510010	ITTIERRE S.p.A. in A.S.	- 2.550.974,31 -	2.550.974,31	altri debiti
2070510075	MALO S.p.A. in A.S.	- 2.002.383,88 -	2.002.383,88	altri debiti
2070510280	ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.	- 717.735,64 -	717.812,78	77,14
2070510305	IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.	- 2.280.133,78 -	2.280.133,78	altri debiti
2070510310	IT HOLDING FINANCE S.A. in A.S.	- 253.440,69 -	260.497,71	7.057,02
2070510315	NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.	- 1.663.417,59 -	1.663.417,59	altri debiti
2070600005	AMEX generico	- 496,72 -	496,72	altri debiti
2070600015	CARTASI generico	- 3.623,19 -	3.623,19	altri debiti
2115200010	13^ mensilità non goduta impiegati	- 18.950,79 -	10.008,32 -	8.942,47
2115450010	Ferie e permessi non goduti impiegati	- 4.468,68 -	29.681,67	25.212,99
Totale Debiti in prededuzione _Solo contabilizzati		- 9.742.783,05 -	9.749.540,87	6.757,82
Totale DEBITI IN PREDEDUZIONE		- 18.058.649,99 -	18.065.407,81	6.757,82
DEBITI CONCORRENTI		- 693.016.475,92 -	693.016.475,92	
Debiti concorrenti privilegiati		- 321.964.182,53 -	321.964.182,53	
2020100005	Debiti concorrenti privilegiati	- 321.964.182,53 -	321.964.182,53	
Totale Debiti concorrenti privilegiati		- 321.964.182,53 -	321.964.182,53	
Debiti concorrenti chirografari		- 371.052.293,39 -	371.052.293,39	
2020100021	Debiti concorrenti chirografari	- 371.052.293,39 -	371.052.293,39	
Totale Debiti concorrenti chirografari		- 371.052.293,39 -	371.052.293,39	
Totale DEBITI CONCORRENTI		- 693.016.475,92 -	693.016.475,92	
Totale PASSIVO		- 24.576.666,86 -	24.583.424,68	6.757,82

It Holding s.p.a. in a.s.		31/12/2020	30/06/2020	Differenza
CONTO ECONOMICO		- 2.185.283,46	- 527.818,58	- 1.657.464,88
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		- 2.784.511,81	- 912.052,81	- 1.872.459,00
5.2 ricavi e proventi diversi		- 2.784.511,81	- 912.052,81	- 1.872.459,00
3110200010	Ric. x riaddebiti ITTIERRE S.p.A.	- 457.963,79	- 457.963,79	
3110200025	Ric. x riaddebiti ITC S.p.A.	- 86.634,87	- 86.634,87	
3110200030	Ric. x riaddebiti IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S	- 5.905,03	- 5.905,03	
3110200065	Ric. x riaddebiti MADEFERRÉ S.r.l. in A.S.	- 3.698,28	- 3.698,28	
3110200075	Ric. x riaddebiti MALO S.p.A.	- 66.888,17	- 66.888,17	
3110200120	Ric. x riaddebiti EXTÈ S.r.l.	- 8.300,79	- 8.300,79	
3110200130	Ric. x riaddebiti PA INVESTMENTS S.A.	- 8.577,04	- 8.577,04	
3110200235	Ric. x riaddebiti GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.	- 78.947,04	- 78.947,04	
3110200280	Ric. x riaddebiti ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.	- 12.689,82	- 12.689,82	
3110200305	Ric. x riaddebiti IT DISTRIBUZIONE S.r.l.	- 30.796,46	- 30.796,46	
3110200310	Ric. x riaddebiti IT HOLDING FINANCE S.A.	- 4.192,13	- 4.192,13	
3110200315	Ric. x riaddebiti NUOVA ANDREA FASHION S.p.A.	- 36.021,67	- 36.021,67	
3110200380	Ric. x riaddebiti GF MANUFACTURING S.r.l.	- 3.340,27	- 3.340,27	
3110200440	Ric. x riaddebiti PLUS IT S.p.A.	- 108.097,45	- 108.097,45	
5020150020	Ricavi da azioni di responsabilità	- 785.000,00	-	- 785.000,00
5020150210	Ricavi da rimborsi fiscali	- 1.087.459,00	-	- 1.087.459,00
Totale 5.2 ricavi e proventi diversi		- 2.784.511,81	- 912.052,81	- 1.872.459,00
Totale A) VALORE DELLA PRODUZIONE		- 2.784.511,81	- 912.052,81	- 1.872.459,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		805.024,83	398.080,16	406.944,67
B 6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		350,90	36,60	314,30
6030100010	Cancelleria	196,55		196,55
6030100070	Beni < 516 45 economato	154,35	36,60	117,75
Totale per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		350,90	36,60	314,30
B 7 per servizi		380.030,12	108.073,22	271.956,90
6110100065	Corrieri	71,00		71,00
6110100200	Consulenze amministrative	53.878,62	30.790,62	23.088,00
6110100230	Consulenze informatiche	3.600,00	1.800,00	1.800,00
6110100235	Consulenze legali	274.874,06	47.454,66	227.419,40
6110100261	Altre consulenze	459,00		459,00
6110100280	Servizi pulizie	1.325,00	375,00	950,00
6110100450	Spese Internet	7.068,85	8,20	7.060,65
6110250005	Spese e servizi diversi	6.947,70	75,25	6.872,45
6110250048	Manutenzione software	990,00	495,00	495,00
6110250050	Canoni di manutenzione	1.600,00	1.600,00	
6110250055	Viaggi e trasferte	1.569,00	856,17	712,83
6110250060	Viaggi e trasferte aerei	314,17	92,17	222,00
6110250130	Telefoniche telegrafiche e telex deducibile 80%	1.135,34	548,02	587,32
6110250135	Spese postali	56,30	32,90	23,40
6110250160	Assicurazioni immobili, incendi e furti	314,00		314,00
6110250170	Assicurazioni responsabilità civile	1.833,50		1.833,50
6110250175	Spese condominiali	3.541,19	3.541,19	
6110250240	Assistenza medica e soccorso	340,00	340,00	
6110250245	Spese ineducibili	80,40	32,05	48,35
6810200010	Costi da riaddebiti ITTIERRE S.p.A.	20.031,99	20.031,99	
Totale per servizi		380.030,12	108.073,22	271.956,90
B 8 per godimento di beni di terzi		16.704,00	8.352,00	8.352,00
per godimento di beni di terzi		16.704,00	8.352,00	8.352,00
6310100010	Noleggio macchine elettroniche	3.600,00	1.800,00	1.800,00
6310100070	Fitti passivi	13.104,00	6.552,00	6.552,00
Totale per godimento di beni di terzi		16.704,00	8.352,00	8.352,00
B 9 per il personale:		253.955,51	127.821,98	126.133,53
a) salari e stipendi		194.746,25	97.619,41	97.126,84
6410150005	Stipendi lordi impiegati	142.450,42	70.926,39	71.524,03
6410150015	Acc.to 13^ mensilità impiegati	18.950,79	10.008,32	8.942,47
6410150020	Acc.to ferie e permessi impiegati	33.345,04	16.684,70	16.660,34
Totale a) salari e stipendi		194.746,25	97.619,41	97.126,84
b) oneri sociali		38.684,74	20.585,01	18.099,73
6420150005	Oneri previdenziali ed assistenziali impiegati	37.759,90	20.168,25	17.591,65
6420150015	Premi INAIL impiegati	924,84	416,76	508,08

It Holding s.p.a. in a.s.		31/12/2020	30/06/2020	Differenza
Totale b) oneri sociali		38.684,74	20.585,01	18.099,73
c) trattamento di fine rapporto		19.444,52	9.077,56	10.366,96
6430150005	Accantonamento TFR impiegati	17.254,10	8.067,48	9.186,62
6420150035	Oneri Previmoda impiegati	2.190,42	1.010,08	1.180,34
Totale c) trattamento di fine rapporto		19.444,52	9.077,56	10.366,96
e) altri costi del personale		1.080,00	540,00	540,00
6450100100	Altri costi del personale	1.080,00	540,00	540,00
Totale e) altri costi del personale		1.080,00	540,00	540,00
Totale B 9 per il personale:		253.955,51	127.821,98	126.133,53
B 10 ammortamenti e svalutazioni:		149.359,94	149.359,94	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		149.359,94	149.359,94	
6530100010	Svalutazione crediti tassato	149.359,94	149.359,94	
Totale d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		149.359,94	149.359,94	
Totale B 10 ammortamenti e svalutazioni:		149.359,94	149.359,94	
B 14 oneri diversi di gestione		4.624,36	4.436,42	187,94
6810100031	Contributi unificati	3.572,00	3.572,00	
6810100045	Adempimenti societari	676,46	646,46	30,00
6810100050	Bolli e carte bollate	375,90	217,96	157,94
Totale oneri diversi di gestione		4.624,36	4.436,42	187,94
Totale B) COSTI DELLA PRODUZIONE		805.024,83	398.080,16	406.944,67
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		- 218.824,61 -	14.872,48 -	203.952,13
16 d proventi diversi dai precedenti		- 219.052,21 -	15.030,68 -	204.021,53
d4) da altre imprese		- 219.052,21 -	15.030,68 -	204.021,53
4060100005	Interessi attivi bancari	- 16.497,57 -	15.030,68 -	1.466,89
4060100030	Interessi di mora attivi	- 202.554,64	-	202.554,64
Totale d4) da altre imprese		- 219.052,21 -	15.030,68 -	204.021,53
17 interessi e altri oneri finanziari:		227,60	158,20	69,40
d) da altre imprese		227,60	158,20	69,40
7010150045	Interessi passivi di mora	60,20	60,08	0,12
7010200005	Commissioni bancarie	87,80	57,82	29,98
7010250005	Spese bancarie	79,60	40,30	39,30
Totale d) da altre imprese		227,60	158,20	69,40
Totale 17 interessi e altri oneri finanziari:		227,60	158,20	69,40
Totale C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		- 218.824,61 -	14.872,48 -	203.952,13
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		13.028,13	1.026,55	12.001,58
20 proventi:		- 279,25 -	255,41 -	23,84
c) sopravvenienze attive		- 235,42 -	235,42	
5020150005	Sopravvenienze attive	- 235,42 -	235,42	
Totale c) sopravvenienze attive		- 235,42 -	235,42	
d) altri proventi		- 43,83 -	19,99 -	23,84
5030100035	Arrotondamenti attivi	- 43,83 -	19,99 -	23,84
Totale d) altri proventi		- 43,83 -	19,99 -	23,84
Totale 20 proventi:		- 279,25 -	255,41 -	23,84
21 oneri:		13.307,38	1.281,96	12.025,42
c) sopravvenienze passive		13.191,19	1.191,19	12.000,00
8020100010	Insussistenze dell'attivo	12.000,00		12.000,00
8020100005	Sopravvenienze passive	1.191,19	1.191,19	

It Holding s.p.a. in a.s.		31/12/2020	30/06/2020	Differenza
Totale c) sopravvenienze passive		13.191,19	1.191,19	12.000,00
d) altri oneri		116,19	90,77	25,42
8030100010	Sanzioni tributarie	71,43	71,43	
8030100015	Arrotondamenti passivi	44,76	19,34	25,42
Totale d) altri oneri		116,19	90,77	25,42
Totale 21 oneri:		13.307,38	1.281,96	12.025,42
Totale E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		13.028,13	1.026,55	12.001,58
Totale CONTO ECONOMICO		- 2.185.283,46	- 527.818,58	- 1.657.464,88

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. : 52361 del : Registro Ufficiale AOO AOO_PIT

Data di arrivo : 26/02/2021

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

Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Relazione periodica ex artt. 205 L.F. e 40, comma 1 bis, D. Lgs. 270/1999 (31 dicembre 2020)

Data stampa: 26/02/2021

Rapporto del Comitato di Sorveglianza
del 24 Aprile 2021
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 31.12.2020 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 26 febbraio 2021, che coprono il periodo dal 01.07.2020 al 31.12.2020 e riguardano tutte le 15 società in AS indicate in epigrafe.

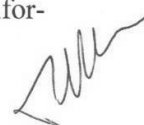
La trattazione delle istanze commissariali è avvenuta con il mezzo telematico in quanto imposto dalla normativa (d.l. 6/3/2020 e seguenti) che ha disciplinato il distanziamento sociale a seguito dell'epidemia da virus Covid-19.

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.

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, confor-



memente agli schemi predisposti dal Ministero.

A ciascuna relazione vengono infine allegati gli estratti dei conti correnti bancari di pertinenza, al 31 dicembre 2020.

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

In questa sede il Comitato conferma gli inviti contenuti nel precedente rapporto riepilogativo, tornando ad auspicare una rapida definizione dei contenziosi pendenti, l'alleggerimento del personale in forza e la definizione di riparti parziali ove possibile.

Così deciso il 24 Aprile 2021

Per il Comitato di Sorveglianza, il Presidente (delegato per la redazione del verbale)
Dr Paolo Mancuso

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Mancuso', with a stylized initial 'P' to the left.