

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

PLUS IT 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	6
1. PAGAMENTO DELLE PREDEDUZIONI	6
IV. LE AZIONI REVOCATORIE	7
V. AZIONI DI RESPONSABILITÀ	7
VI. L'EVOLUZIONE DELLE PRINCIPALI CONTROVERSIE	7
1. CONTENZIOSO CONTRO LA REGIONE MOLISE	9
VII. MASSA PASSIVA	10
1. DOMANDE TARDIVE	10
2. OPPOSIZIONI A STATO PASSIVO	10
3. DOMANDE IN PREDEDUZIONE	10
4. PREVISIONI DI RIPARTO	10
VIII. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA	11
IX. 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.

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 Plus It 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. Nel semestre di riferimento non vi sono stati incassi.

Nella tabella che segue sono indicati i procedimenti monitori pendenti:

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

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

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

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

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

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

III. DISTRIBUZIONI DELL'ATTIVO

1. Pagamento delle prededuzioni

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

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

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

Plus It s.p.a. in a.s.	Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° luglio 2020 al 31 dicembre 2020	
a) Liquidità disponibile a inizio periodo	4.081.561,46
Incasso revocatorie	1.500.000,00
Interessi attivi c/c	3.135,75
b) Entrate	1.503.135,75
Assistenza legale in giudizio	24.594,52
Ritenute IRPEF autonomi	6.059,71
Provvigioni da liquidare	4.295,02
Indennità mancato preavviso agente	2.432,00
Altre imposte	1.219,13
Viaggi e trasferte	887,52
Spese e servizi diversi	220,14
Bolli e carte bollate	175,00
Spese e oneri bancarie	11,69
c) Uscite	39.894,73
Liquidità disponibile al 31 dicembre 2020	5.544.802,48

IV. LE AZIONI REVOCATORIE

Nel corso del semestre è stato definito, transattivamente, il giudizio revocatorio promosso dalla Procedura nei confronti del Credito Valtellinese s.p.a.

La somma incassata è pari a euro 1.500.000,00.

Ad oggi, dai giudizi revocatori transatti, la Società ha ricavato la somma complessiva di euro 4.563.508,00, di cui euro 167.655,00 riferibili agli accordi conclusi con i fornitori, euro 4.285.853,00 agli accordi sottoscritti con gli istituti di credito ed euro 110.000,00 agli accordi sottoscritti con gli ex amministratori.

V. AZIONI DI RESPONSABILITÀ

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

Sino alla data del 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 di incassare un importo pari a complessivi euro 2.921.000,00, di cui euro 6.000,00 di pertinenza della sola Plus It.

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 la Regione Molise

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

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

VII. MASSA PASSIVA

Il passivo sino ad oggi accertato è pari a complessivi euro 39.437.344,89, di cui euro 9.942.279,23 al privilegio ed euro 29.495.065,66 al chirografo.

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

Società	Importo ammesso al chirografo	Pagamenti effettuati
Exté s.r.l.	15.237,80	
Malo s.p.a.	208,97	
Totale	15.446,77	-

1. Domande tardive

Nel semestre di riferimento è pervenuta 1 domanda tardiva di insinuazione allo stato passivo, la T219 del 15.10.2020.

Tale insinuazione, 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 ancora da esaminare è pari ad euro 17.507,30, di cui euro 17.060,65 al privilegio *ex art. 2751-bis* n.1, c.c. (surroghe INPS), euro 206,00 al privilegio *ex art. 2758* ed euro 240,65 al chirografo.

2. Opposizioni a stato passivo

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

3. Domande in prededuzione

Non vi sono domande di crediti in prededuzione.

4. Previsioni di riparto

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

VIII. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA

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

IX. ULTERIORI INFORMAZIONI

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

as5.2009isernia@pecfallimenti.it

1. Intestazione e dati procedura

Tribunale	Isernia
Data Apertura	24 febbraio 2009
Nome Procedura	Plus It s.p.a. in a.s.

2. Riferimenti Temporal

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

3. Comitato di Sorveglianza

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

4. Elenco professionisti nominati

Cognome Nome	CF	Categoria Professionale	Data incarico	Tipo Incarico	Compenso percepito

5. Istituti di credito

Nome Banca	Agenzia	IBAN	Tasso debitorio	Costo annuale conto	Data chiusura conto
Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A.	Via del Corso, 232 - 00187 Roma	IT 06 G 01030 03200 000006173089	18,60% fino a € 1.500,00- 20,90% fino a € 5.000,00- 21,80% oltre € 5.000,00-no affidamenti attivi	128,04	25/10/2018
Banca Popolare di Milano S. c. a r.l.	Piazza Meda, 4 - 20121 Milano	IT 08 B 05584 01600 000000069876	15%-no affidamenti attivi	199,00	15/01/2020
Banca di Credito Cooperativo di Roma ScrI	Via Sangro, 12 - 67031 Castel di Sangro (AQ)	IT 11 I 08327 40520 000000016061	Tasso Fido (Variabile) in caso di richiesta affidamento Euribor+spread 6,0000.Tasso Debitore Annuo per sconfinamenti extra fido 12,90000	144,70	23/06/2020
Banco di Desio e della Brianza S.p.A.	Via Emilia, 68 - 00187 Roma	IT 75 C 03440 03222 000000005288	13,125% no affidamenti attivi	240,00	30/07/2020
Banca Galileo S.p.A.	Corso Venezia, 40 - 20121 Milano	IT 69 P 032670 16000 00010190925	7,5%-no affidamenti attivi	120,84	

8. attivo/entrate						
	Nel Semestre	In totale	Stima	Realizzo	Da Realizzare	Note
Ramo d'azienda		1.039.532,38	1.039.532,38	1.039.532,38	-	
Immobili						
Mobili						
Mobili registrati						
Crediti vs Terzi		63.202.107,09	2.577.259,84	-	2.577.259,84	(1)
Crediti vs erario	6.833,95	2.117.396,96	1.270.438,18	-	1.270.438,18	(2)
Interessi attivi	4.268,61	140.257,26	140.257,26	140.257,26	-	(3)
Azioni revocatorie	1.500.000,00	4.563.508,23	4.563.508,23	4.563.508,23	-	
Az. Resp. Amministratori		6.000,00	6.000,00	6.000,00	-	
Az. Resp. Sindaci						
Az. Resp. Banche						
Az. Resp. Revisori						
Az. Resp. Danno Terzi						
Transazioni						
Varie						
totale		1.511.102,56	71.068.801,92	9.596.995,89	5.749.297,87	3.847.698,02

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

(2) Trattasi di crediti maturati nei confronti dell'Erario prima dell'ingresso in procedura (€ 654.641,86) e in corso di Procedura (€ 1.462.755,10). La stima di realizzo può essere indicata nel 60% del valore nominale, pari a quanto le società che operano sul mercato offrono per tale tipologia di credito.

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

9. Passivo/uscite	
Valori in €	spese in prededuzione
	Spese perizie
	spese legali
	spese pubblicazioni
	compenso commissario
	compenso comitato
	compensi professionisti 24.594,52
	spese bancarie 11,69
	Transazioni e cause passive 6.727,02
	altre spese e di procedura 8.561,50
	totale 39.894,73

* vedi dettaglio

* Dettaglio compensi professionisti pagati nel semestre di riferimento			
Percipiente	Prestazione	Data pagamento	Compenso percepito
Avv. Cariboldi Matteo	Assisenta legale giudizi per revocatorie bancarie	11/11/2020	19.713,15
Avv. Sergio Schiltzer	Assisenta legale giudizio RG. n.798/2009	02/12/2020	4.881,37

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

10. crediti **	
Valori in €	Crediti su vendite e prestazioni -
	crediti erariali e previdenziali 2.117.396,96
	altri crediti 20.736,34
	totale 2.138.133,30

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

12. Disponibilità liquide **	
Valori in €	31/12/2020 5.544.802,48

** 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)
Prededuzione				
Ipotecari				
Pignorati				
Privilegiati				
Chirografari				

Totale Generale ripartito - - - -

14. Contenzioso**Dettaglio cause in corso**

Denominazione		Prossima udienza	Grado giudizio/fase	Valore	Professionista che assiste	Esito
Banca Popolare di Milano S.c. a r.l.			Tribunale Ordinario di Isernia - Sezione civile	7.749.399,80	Nicoletti, Cariboldi, di Castri Studio legale	Emessa sentenza n. 257/2019 pubblicata in data 18 luglio u.s. favorevole alla Procedura. La sentenza ha condannato BPM alla restituzione della somma di Euro 1.762.917,32, compensando le spese di lite. Sentenza appellata.
Banca Popolare di Milano S.c. a r.l.			Corte d'Appello di Campobasso	1.762.917,32	Nicoletti, Cariboldi, di Castri Studio legale	Definito con transazione
Credito Valtellinese s.p.a.			Corte d'Appello di Campobasso	2.319.128,10	Nicoletti, Cariboldi, di Castri Studio legale	Definito con transazione
Gianrico Mori S.r.l.			Corte di Cassazione	4.210.816,13	Studio Legale Briguglio, Siracusano, Vaccarella	In attesa fissazione udienza
Regione Molise	155/2018	21/04/2021	Corte d'Appello di Campobasso	12.000.000,00	Avv.ti Meo-Zimatore-Occhiena	Precisazioni conclusioni
COOP LA FARFALLA	1171/2018	18/05/2021	Tribunale Ordinario di Isernia- Sezione civile	43.291,22	Avv. Domenico Mirante	Esito istruttoria

15. Atti ancora necessari per chiudere la procedura

Atto	Data Prevista
Cessione crediti tributari	In prossimità della chiusura della procedura
La riscossione dei crediti pregressi	Attività in fase di completamento
Incasso crediti infragruppo	In sede di piano di riparto finale delle società debtrici

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

Si allegano i seguenti documenti:

1. estratti conto Banco di Desio e della Brianza S.p.A. c/c n. 079 5288-3 dal 1° luglio 2020 al 30 luglio 2020;
2. estratti conto Banca Galileo S.p.A. c/c n.90925 dal 1° luglio 2020 al 31 dicembre 2020;
3. situazione dei conti al 31 dicembre 2020.

Con osservanza.

Isernia, 26 febbraio 2021

dott. Enrico Stasi



avv. prof. Emanuele Rimini



dott. Mauro Messina



Plus It s.p.A. in a.s.		31/12/2020	30/06/2020	Differenza	
ATTIVO		7.682.935,78	6.212.791,41	1.470.144,37	
III Immobilizzazioni finanziarie					
2) Crediti intercompany					
1215050005	C/C IT HOLDING S.p.A.	53.552.742,45	53.552.742,45		
1215060005	F.do sval. C/C IT HOLDING S.p.A.	- 53.552.742,45	- 53.552.742,45		
Totale 2) Crediti intercompany					
C) ATTIVO CIRCOLANTE		7.682.935,78	6.212.791,41	1.470.144,37	
II. Crediti		2.138.133,30	2.131.229,95	6.903,35	
Crediti commerciali intercompany					
1030050001	Crediti commerciali intercompany	16.655.903,79	16.655.903,79		
1030050030	Cre. comm.li IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S.r.l.	146.051,05	146.051,05		
1050200005	F.sval.cred.ex tuir IT HOLDING S.p.A.	- 399.134,89	- 399.134,89		
1050200010	F.sval.cred.ex tuir ITTIERRE S.p.A.	- 15.165.228,45	- 15.165.228,45		
1050200030	F.sval.cred.ex tuir IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES	- 146.051,05	- 146.051,05		
1050200305	F.sval.cred.ex TUIR IT DISTRIBUZIONE S.r.l.	- 1.091.540,45	- 1.091.540,45		
Totale Crediti commerciali intercompany					Crediti su vendite e prestazioni
Crediti commerciali terzi					
1010100001	Ordinari Italia	24.893,37	24.893,37		
1010150001	Ordinari estero	14.945,94	14.945,94		
1010170001	Clienti ex Gruppo IT HOLDING S.p.A.	1.176.188,83	1.176.188,83		
1010200001	Agenti Italia	32.243,21	32.243,21		
1010250001	Agenti estero	123.578,90	123.578,90		
1010300001	Fasonisti Italia	236.278,80	236.278,80		
1010350001	Fasonisti estero	446.178,26	446.178,26		
1010400001	Altri nazionali	43.001,96	43.001,96		
1020510001	Fasonisti incagliati Italia	325.492,85	325.492,85		
1020560001	Fasonisti incagliati estero	953,56	953,56		
1020600001	Clienti a legale Italia	671.647,66	671.647,66		
1020610001	Clienti incagliati nazionali	1.244.490,52	1.244.490,52		
1020620001	Clienti concorsuali nazionali	148.503,24	148.503,24		
1020630001	Clienti a legale - Post A.S.	1.131,30	1.131,30		
1020640001	Clienti incagliati - Post A.S.	15.132,02	15.132,02		
1020650001	Clienti a legale estero	1.743.802,32	1.743.802,32		
1020660001	Clienti incagliati estero	966.963,82	966.963,82		
1020750001	Clienti in contestazione Italia	5.891,49	5.891,49		
1020900001	Clienti in contestazione estero	15,51	15,51		
1040150001	Clienti cambiali attive	15.063,80	15.063,80		
1050100010	Fondo svalutazione crediti tassato	- 6.060.208,53	- 6.060.208,53		
1050200055	F.sval.cred.ex tuir IT USA INC.	- 1.176.188,83	- 1.176.188,83		
Totale Crediti commerciali terzi					Crediti su vendite e prestazioni
Altre attività intercompany		17.709,06	17.709,06		
1070800005	Crediti diversi IT HOLDING S.p.A.	1.507.671,25	1.507.671,25		
1070850005	F.do sval. Crediti diversi IT HOLDING S.p.A.	- 1.507.671,25	- 1.507.671,25		
2070510025	ITC S.p.A. in A.S.	12.398,22	12.398,22		
2070510235	GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.	5.310,84	5.310,84		
Totale Altre attività intercompany		17.709,06	17.709,06		altri crediti
Altre attività terzi		2.120.424,24	2.113.520,89	6.903,35	
1070300005	Iva a rimborso	17.299,00	17.299,00		crediti erariali e previdenziali
1070300010	Erario c/iva per liquidazione	1.815.968,71	1.810.244,60	5.724,11	crediti erariali e previdenziali
1070350005	Crediti verso l'Erario per IRAP	250.975,45	250.975,45		crediti erariali e previdenziali
1070350015	Crediti verso l'Erario per IRES	930,00	930,00		crediti erariali e previdenziali
1070350025	Ritenute su interessi bancari	32.223,80	31.113,96	1.109,84	crediti erariali e previdenziali
1070800060	Crediti diversi FAR IT INC.	2.957,88	2.957,88		altri crediti
1070900005	Crediti diversi	2.148.436,28	2.148.366,88	69,40	altri crediti
1070950005	F.do svalut. crediti diversi	- 2.148.366,88	- 2.148.366,88		altri crediti
Totale Altre attività terzi		2.120.424,24	2.113.520,89	6.903,35	
Totale II. Crediti		2.138.133,30	2.131.229,95	6.903,35	
IV. Disponibilità liquide		5.544.802,48	4.081.561,46	1.463.241,02	
1 depositi bancari e postali		5.544.311,89	4.081.070,87	1.463.241,02	
1215100111	Banca Galileo_10190925	5.544.311,89	40.176,51	5.504.135,38	
1215101240	Banco di Desio e della Brianza S.p.A._079 5288-3		4.040.894,36	- 4.040.894,36	

Plus It s.p.A. in a.s.	31/12/2020	30/06/2020	Differenza
Totale 1 depositi bancari e postali	5.544.311,89	4.081.070,87	1.463.241,02
3 denaro e valori in cassa	490,59	490,59	
1240200005 Cassa contanti	490,59	490,59	
Totale 3 denaro e valori in cassa	490,59	490,59	
Totale IV. Disponibilità liquide	5.544.802,48	4.081.561,46	1.463.241,02
Totale C) ATTIVO CIRCOLANTE	7.682.935,78	6.212.791,41	1.470.144,37
Totale ATTIVO	7.682.935,78	6.212.791,41	1.470.144,37

Plus It s.p.A. in a.s.		31/12/2020	30/06/2020	Differenza
PASSIVO		- 5.540.201,66	- 5.544.951,91	4.750,25
A) PATRIMONIO NETTO		39.654.503,02	39.649.752,77	4.750,25
1505100005	Capitale sociale	- 1.000.000,00	- 1.000.000,00	
1505250005	Riserva legale	- 200.000,00	- 200.000,00	
1505400005	Riserva straordinaria	- 39.616.351,16	- 39.616.351,16	
1505400031	Riserva da utili su cambi	- 113.166,00	- 113.166,00	
1505400040	Riserva per adeguamento passivo accertato	- 10.530.581,08	- 10.535.331,33	4.750,25
1515100005	Utili esercizi precedenti	- 2.698.670,87	- 2.698.670,87	
1515100010	Perdite esercizi precedenti	- 93.813.272,13	- 93.813.272,13	
Totale Patrimonio netto		39.654.503,02	39.649.752,77	4.750,25
DEBITI IN PREDEDUZIONE		- 5.757.359,79	- 5.757.359,79	
Debiti in prededuzione_Solo contabilizzati		- 5.757.359,79	- 5.757.359,79	
1715100005	T.F.R. operai	- 6.662,09	- 6.662,09	debiti personale
1715100010	T.F.R. impiegati	- 295.568,85	- 295.568,85	debiti personale
1715100015	T.F.R. dirigenti	- 8.370,37	- 8.370,37	debiti personale
2010100001	Mat. prime e sussidiarie Italia	- 200,00	- 200,00	debiti su acquisti e prestazioni
2010350001	Consulenti e servizi nazionali	- 6.484,40	- 6.484,40	debiti su acquisti e prestazioni
2010450001	Lavorazioni estero	- 25.230,00	- 25.230,00	debiti su acquisti e prestazioni
2010900001	Provvigioni da liquidare	- 13.785,43	- 13.785,43	debiti su acquisti e prestazioni
2012100001	Fornitori ex Gruppo IT HOLDING S.p.A.	- 4.626,81	- 4.626,81	debiti su acquisti e prestazioni
2070450010	Altre partite da liquidare	- 5.846,88	- 5.846,88	altri debiti
2070510005	IT HOLDING S.p.A. in A.S.	- 3.747.459,84	- 3.747.459,84	altri debiti
2070510010	ITTIERRE S.p.A. in A.S.	- 1.642.476,34	- 1.642.476,34	altri debiti
2070510075	MALO S.p.A. in A.S.	- 630,80	- 630,80	altri debiti
2070510305	IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.	- 17,98	- 17,98	altri debiti
Totale Debiti in prededuzione_Solo contabilizzati		- 5.757.359,79	- 5.757.359,79	
Totale DEBITI IN PREDEDUZIONE		- 5.757.359,79	- 5.757.359,79	
DEBITI CONCORRENTI		- 39.437.344,89	- 39.437.344,89	
Debiti concorrenti privilegiati		- 9.942.279,23	- 9.942.279,23	
2020100005	Debiti concorrenti privilegiati	- 9.942.279,23	- 9.942.279,23	
Totale Debiti concorrenti privilegiati		- 9.942.279,23	- 9.942.279,23	
Debiti concorrenti chirografari		- 29.495.065,66	- 29.495.065,66	
2020100021	Debiti concorrenti chirografari	- 29.495.065,66	- 29.495.065,66	
Totale Debiti concorrenti chirografari		- 29.495.065,66	- 29.495.065,66	
Totale DEBITI CONCORRENTI		- 39.437.344,89	- 39.437.344,89	
Totale PASSIVO		- 5.540.201,66	- 5.544.951,91	4.750,25

Plus It s.p.A. in a.s.		31/12/2020	30/06/2020	Differenza
CONTO ECONOMICO		- 2.142.734,12	- 667.839,50	- 1.474.894,62
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		163.499,25	137.199,27	26.299,98
B 7 per servizi		162.572,68	136.479,70	26.092,98
6110100235	Consulenze legali	26.963,45	1.851,89	25.111,56
6110250005	Spese e servizi diversi	186,40	75,10	111,30
6110250055	Viaggi e trasferte ded. al 100% (IVA DETRAIBILE)	870,12		870,12
6110250135	Spese postali	6,50	6,50	
6810200005	Costi per riaddebiti IT HOLDING S.p.A.	108.097,45	108.097,45	
6810200010	Costi per riaddebiti ITTIERRE S.p.A.	26.448,76	26.448,76	
Totale per servizi		162.572,68	136.479,70	26.092,98
B 14 oneri diversi di gestione		926,57	719,57	207,00
6810100045	Adempimenti societari	601,46	571,46	30,00
6810100050	Bolli e carte bollate	325,11	148,11	177,00
Totale oneri diversi di gestione		926,57	719,57	207,00
Totale B) COSTI DELLA PRODUZIONE		163.499,25	137.199,27	26.299,98
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		- 4.268,19	- 34,29	- 4.233,90
16 d proventi diversi dai precedenti		- 4.383,05	- 114,44	- 4.268,61
d4) da altre imprese		- 4.383,05	- 114,44	- 4.268,61
4060100005	Interessi attivi bancari	- 4.383,05	- 114,44	- 4.268,61
Totale d4) da altre imprese		- 4.383,05	- 114,44	- 4.268,61
Totale 16 d proventi diversi dai precedenti		- 4.383,05	- 114,44	- 4.268,61
17 interessi e altri oneri finanziari:		114,86	80,15	34,71
d) da altre imprese		114,86	80,15	34,71
7010200005	Commissioni bancarie	17,19	6,40	10,79
7010250005	Spese bancarie	97,67	73,75	23,92
Totale d) da altre imprese		114,86	80,15	34,71
Totale 17 interessi e altri oneri finanziari:		114,86	80,15	34,71
Totale C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		- 4.268,19	- 34,29	- 4.233,90
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		- 2.301.965,18	- 805.004,48	- 1.496.960,70
20 proventi:		- 2.305.009,08	- 805.004,48	- 1.500.004,60
c) sopravvenienze attive		- 2.305.004,10	- 805.004,10	- 1.500.000,00
5020150005	Sopravvenienze attive	- 4,10	4,10	
5020150015	Ricavi straordinari da revocatorie	- 2.305.000,00	- 805.000,00	- 1.500.000,00
Totale c) sopravvenienze attive		- 2.305.004,10	- 805.004,10	- 1.500.000,00
d) altri proventi		- 4,98	0,38	4,60
5030100035	Arrotondamenti attivi	- 4,98	0,38	4,60
Totale d) altri proventi		- 4,98	0,38	4,60
Totale 20 proventi:		- 2.305.009,08	- 805.004,48	- 1.500.004,60
21 oneri:		3.043,90		3.043,90
c) sopravvenienze passive		3.040,00		3.040,00
8020100005	Sopravvenienze passive	3.040,00		3.040,00
Totale c) sopravvenienze passive		3.040,00		3.040,00
d) altri oneri		3,90		3,90
8030100015	Arrotondamenti passivi	3,90		3,90
Totale d) altri oneri		3,90		3,90
Totale 21 oneri:		3.043,90		3.043,90
Totale E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		- 2.301.965,18	- 805.004,48	- 1.496.960,70
Totale CONTO ECONOMICO		- 2.142.734,12	- 667.839,50	- 1.474.894,62

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. : 52356 del : Registro Ufficiale AOO AOO_PIT

Data di arrivo : 26/02/2021

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

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

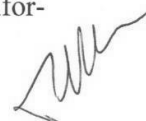
La trattazione delle istanze commissariali è avvenuta con il mezzo telematico in quanto imposto dalla normativa (d.l. 6/3/2020 e seguenti) che ha disciplinato il distanziamento sociale a seguito dell'epidemia da virus Covid-19.

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 black ink, appearing to read 'Mancuso', with a stylized initial 'P' on the left.