

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

Direzione Generale per lo Sviluppo Economico

**RELAZIONE SEMESTRALE al 30/06/2021**

*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*

<b>I. PREMESSE</b>	<b>3</b>
<b>II. REALIZZAZIONE DELL'ATTIVO</b>	<b>4</b>
1. IL RECUPERO DEI CREDITI	7
<b>III. DISTRIBUZIONI DELL'ATTIVO</b>	<b>8</b>
1. PAGAMENTO DELLE PREDEDUZIONI	8
<b>IV. LE AZIONI REVOCATORIE</b>	<b>9</b>
<b>V. AZIONI DI RESPONSABILITÀ</b>	<b>9</b>
<b>VI. L'EVOLUZIONE DELLE PRINCIPALI CONTROVERSIE</b>	<b>9</b>
1. CONTENZIOSO CONTRO PARIS GROUP	12
2. CONTENZIOSO CONTRO LA REGIONE MOLISE	12
<b>VII. LA LIQUIDAZIONE DELLE FILIALI ESTERE</b>	<b>12</b>
<b>VIII. MASSA PASSIVA</b>	<b>13</b>
1. DOMANDE TARDIVE	13
2. OPPOSIZIONI A STATO PASSIVO	14
3. DOMANDE IN PREDEDUZIONE	14
4. PREVISIONI DI RIPARTO	14
<b>IX. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA</b>	<b>14</b>
<b>X. ULTERIORI INFORMAZIONI</b>	<b>14</b>

**I. PREMESSE**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nella tabella che segue sono evidenziate le quote di "costi comuni" del 2020 imputabili alla

procedura di amministrazione straordinaria della It Holding s.p.a. in base ai criteri di ripartizione sopra indicati:

<b>Descrizione</b>	<b>Importo totale da ripartire</b>	<b>Importo di competenza</b>
Dipendenti	311.819,51	67.900,78
Assistenza legale in giudizio	159.270,00	11.595,82
Consulenze contabili amministrative	51.800,00	2.867,27
Consulenze legali	42.000,00	2.324,81
Comitato di sorveglianza	31.759,36	1.757,96
Spese e servizi diversi	21.380,40	1.183,46
Locazioni	16.704,00	924,61
Altre imposte	10.693,73	703,12
Spese condominiali e pulizie	4.866,19	269,36
Viaggi e trasferte organi della procedura	2.227,13	123,28
Assicurazioni	2.147,50	118,87
Utenze	1.213,54	67,17
Cancelleria	196,55	10,88
Viaggi e trasferte	165,62	9,17
Corrieri	71,00	3,93
Viaggi e trasferte dipendenti	48,20	2,67
Spese postali	46,80	2,59
	<b>656.409,53</b>	<b>89.865,74</b>

Per quanto riguarda il personale dipendente, considerato che l'attuale carico di lavoro non giustifica il mantenimento di tutti i dipendenti oggi in forza alla Procedura, gli scriventi hanno chiesto e ottenuto dal Comitato di Sorveglianza l'autorizzazione a nominare gli avv. Alessandro Varesi e Alessandro Ripa dello Studio Legale Ripa di Milano per l'assistenza e consulenza giuridica nel procedimento di licenziamento dei dipendenti eccedenti.

I legali della Procedura hanno comunicato, al riguardo, che l'art. 4, comma 4, del D.L. 99/2021, ha introdotto il divieto di licenziamento per ragioni oggettive sino al 31 ottobre 2021 per le aziende che rientrano nei codici di attività ATECO2007 13, 14 e 15 (It Holding e Itterre hanno codice ATECO "14"). Poiché è dubbio che le imprese che si trovano nella fase liquidatoria della procedura di amministrazione straordinaria siano esentate da tale divieto ai sensi del comma 5 di detto decreto, al pari delle liquidazioni volontarie e dei fallimenti senza esercizio provvisorio, onde scongiurare possibili impugnazioni dei licenziamenti è apparso preferibile attendere la predetta scadenza del 31 ottobre.

**3.** Sempre in via preliminare, va ancora rammentato 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.

4. Come specificato nella Relazione semestrale della Ittierre s.p.a., nel periodo di riferimento si è provveduto a stipulare un contratto di locazione-deposito con la società Smaltimenti Sud (resasi acquirente dell'immobile di proprietà della Procedura) avente ad oggetto la locazione dei locali in cui sono ricoverati i documenti e le scritture contabili di cui all'art. 2220 c.c. delle società del Gruppo Ittierre in a.s. Con l'autorizzazione del Giudice Delegato si è provveduto alla distruzione della documentazione ante-procedura non più soggetta all'obbligo di conservazione ai sensi del primo comma di quella medesima disposizione di legge.

Il contratto di locazione di cui si è testé riferito è stato sottoscritto dalla IT Holding s.p.a. che procederà a ribaltare il costo annuo (pari ad euro 24.000,00) in capo alle altre procedure a norma dell'art. 85, u.c., d.lgs. n. 270/99.

5. 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 primo semestre 2021.

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:

<b>Società</b>	<b>Importo ammesso al chirografo</b>	<b>Pagamenti ricevuti</b>
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	-
<b>Totale</b>	<b>40.300.253,78</b>	<b>-</b>

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 10.788.628,88), 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 871.008,78); i primi hanno natura chirografaria, mentre i secondi, in quanto assimilabili alle spese di giustizia, beneficiano del privilegio di cui all'art. 2777, comma 1, c.c.:

<b>Società</b>	<b>Credito chirografario</b>	<b>Privilegio art. 2777 c. 1</b>	<b>Pagamenti ricevuti</b>
Gianfranco Ferré s.p.a.	6.494.360,14	211.889,28	-
Plus It s.p.a.	3.487.900,75	324.683,48	-
Itc s.p.a.	393.196,33	225.903,38	-
Exté s.r.l.	415.581,00	37.620,46	-
PA Investments S.A.	-	22.876,59	-
It Holding Commercial Services s.r.l.	567,49	21.378,81	-
Madferré s.r.l.	-	13.305,96	-
GF Manufacturing s.r.l.	32,00	13.350,82	-
<b>Totale</b>	<b>10.791.637,71</b>	<b>871.008,78</b>	<b>-</b>

Le variazioni, rispetto agli importi enucleati nella precedente relazione periodica, sono pari a euro 196.303,33 e traggono origine da ribaltamento, effettuato nei primi mesi del 2021, delle spese generali di procedura relative all'anno 2020.

Si segnala che la It Holding risulta debitrice nei confronti della GF Manufacturing s.r.l. per euro 3.008,83 sorti nella fase di esercizio delle imprese per effetto di rapporti commerciali e finanziari infragruppo.

Si precisa che, 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:

<b>It Holding s.p.a. in a.s.</b>	<b>Euro</b>
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2021 al 30 giugno 2021	
<b>a) Liquidità disponibile a inizio periodo</b>	<b>11.821.701,49</b>
Azione di responsabilità	245.389,69
Interessi attivi c/c	5.980,73
<b>b) Entrate</b>	<b>251.370,42</b>
Dipendenti per retribuzioni	68.780,00
Oneri sociali, previdenziali e assistenziali	63.477,28
Consulenze amministrative	22.644,00
Locazioni	22.508,00
Consulenze legali	21.420,00
Assistenza legale in giudizio	10.883,45
Ritenute IRPEF autonomi	10.774,01
Spese e servizi diversi	5.050,01
Girofondi per le spese di chiusura alla controllata It Finance and Trading B.V.	5.000,00
Pagamenti effettuati per nome e per conto della It Holding Finance s.a. in a.s.	4.183,77
Spese condominiali e pulizie	3.999,96
Altre imposte	2.628,86
Pagamenti effettuati per nome e per conto della Itr Usa Retail s.r.l.	1.000,84
Utenze	754,77
Adempimenti societari	709,22
Imposte di registro	346,40
Viaggi e trasferte dipendenti	171,75
Assicurazioni	157,00
Bolli e carte bollate	125,12
Trattenute sindacali	114,66
Corrieri	61,00
Spese e oneri bancarie	38,50
Spese postali	24,00

Cancelleria e stampati	22,90
<b>e) Uscite</b>	<b>244.875,50</b>
<b>Liquidità disponibile al 30 giugno 2021</b>	<b>11.828.196,41</b>

#### **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**

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

Sino alla data del 30.6.2021, 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 3.236.389,00, di cui euro 1.800.389,69 di pertinenza della sola It Holding.

Nel corso del semestre di riferimento, all'esito di lunghe e complesse trattative, sono state concluse le seguenti, ulteriori transazioni.

a) Con provvedimento del 9.12.2020 il Ministero dello Sviluppo Economico, previo parere favorevole del Comitato di Sorveglianza, ha autorizzato l'accettazione della proposta transattiva del sig. Simone Feig che è stato formalizzato l'accordo transattivo con il sig. Simone Feig che prevede a fronte delle rinunce di It Holding, Ittierre e PA Investments all'azione di responsabilità dalle stesse esercitata: 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.

L'accordo transattivo è stato sottoscritto il 2.2.2021 ed il pagamento delle somme dovute è avvenuto in data 4.2.2021.

b) In data 11.2.2021, previo parere favorevole del Comitato di Sorveglianza ed in conformità al provvedimento autorizzativo del Ministero dello Sviluppo Economico del 18.12.2020, è stato formalizzato l'accordo transattivo concluso con la 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.

In data 11.2.2021 è stato incassato l'importo previsto in transazione.

c) In data 13.5.2021, in conformità al provvedimento autorizzativo del Ministero dello Sviluppo Economico del 20.4.2021, previo parere favorevole del Comitato di Sorveglianza, è stato formalizzato l'accordo transattivo concluso con il dott. Fabio Fusco che prevede, a fronte delle rispettive rinunce di It Holding e PA Investments all'azione di responsabilità dalle stesse esercitata:

i) il pagamento in favore di It Holding dell'importo di euro 150.000,00; ii) il pagamento in favore di PA Investments dell'importo di euro 50.000,00;

L'incasso delle somme previste nella transazione è avvenuto in data 21.5.2021.

d) In data 8.7.2021, in conformità al provvedimento autorizzativo del Ministero dello Sviluppo Economico del 25.6.2021, previo parere favorevole del Comitato di Sorveglianza, è stato formalizzato l'accordo transattivo concluso con il prof. Bruno Assumma che prevede, a fronte della rinuncia di It Holding e PA Investments all'azione di responsabilità dalle stesse esercitate: i) il pagamento in favore di It Holding dell'importo di euro 100.000,00; ii) la rinuncia da parte del prof. Assumma al credito da lui insinuato nel passivo di It Holding; iii) la rinuncia da parte del prof. Assumma al credito da lui insinuato nel passivo di Malo.

I flussi finanziari originati dall'incasso delle predette somme saranno riflessi nelle tabelle numeriche della prossima relazione semestrale, in quanto di pertinenza del secondo semestre 2021.

e) In data 19.7.2021, in conformità al provvedimento autorizzativo del Ministero dello Sviluppo Economico del 25.6.2021, previo parere favorevole del Comitato di Sorveglianza, è stato formalizzato l'accordo transattivo concluso con il dott. Andrea Sanchini (erede del dott. Aldo Sanchini).

Detto accordo prevede: i) il pagamento in favore di It Holding dell'importo di euro 10.000,00; ii) la rinuncia di It Holding e PA Investments all'azione di responsabilità dalle stesse esercitate.

Anche i flussi finanziari originati dall'incasso delle somme predette saranno riflessi nelle tabelle numeriche della prossima relazione semestrale, in quanto di pertinenza del secondo semestre 2021.

f) In data 28.7.2021, in conformità al provvedimento autorizzativo del Ministero dello Sviluppo Economico del 5.7.2021, previo parere favorevole del Comitato di Sorveglianza, è stato formalizzato l'accordo transattivo concluso con la sig.ra Ombretta Zannotti (erede del sig. Nicolò F.M. Rienzi) che prevede: i) la rinuncia da parte della sig.ra Zannotti al credito insinuato nel passivo di It Holding del defunto Nicolò F.M. Rienzi; ii) la rinuncia di It Holding e PA Investments all'azione di responsabilità dalle stesse esercitate.

g) Con provvedimento del 5.7.2021, il Ministero dello Sviluppo Economico, previo parere

favorevole del Comitato di Sorveglianza, ha autorizzato l'accettazione della proposta transattiva formulata dal dott. Andrea Manghi che prevede, a fronte della rinuncia di It Holding e PA Investments all'azione di responsabilità dalle stesse esercitata: i) il pagamento in favore di It Holding dell'importo complessivo e onnicomprensivo di euro 10.000,00; ii) il pagamento in favore della PA Investments dell'importo complessivo e onnicomprensivo di euro 25.000,00.

L'accordo è in corso di formalizzazione.

Infine, si segnala che in data 10 e 17 settembre 2021 sono pervenute proposte transattive da parte delle società di revisione KPMG s.p.a. e Ernst & Young s.p.a., che prevedono il versamento nelle casse della It Holding rispettivamente delle somme di euro 250.000,00 e euro 200.000,00.

La prossima udienza del giudizio pendente in sede civile davanti al Tribunale di Campobasso (R.g.n. 1178/2014) nei confronti degli altri convenuti in responsabilità si terrà il 21.10.2021.

2. 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, nel corso del 2019 è stata presentata al Ministero istanza di autorizzazione ad accettare la 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 26.6.2020, 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 20.1.2021.

Con provvedimento del 27.1.2021, previo parere favorevole del Comitato di Sorveglianza, il Ministero dello Sviluppo Economico ha autorizzato la definizione transattiva della vertenza.

In data 13.5.2021 l'accordo è stato formalizzato.

Nella fase di chiusura dei testi transattivi, è emerso che con decreto di archiviazione del 24.9.2019 (mai comunicato dalla cancelleria alla Procedura) il GIP del Tribunale di Isernia, nel procedimento penale n. 258/2018 a carico degli ex Commissari, con riferimento alla relazione prodotta dagli attuali commissari in ordine, *inter alia*, al pagamento da parte della Procedura dei premi assicurativi della polizza CHARTIS n. IFL0003425 di competenza degli ex commissari, ha disposto l'archiviazione del procedimento penale, avendo accertato che detti premi assicurativi anticipati dalla Procedura erano stati, poi, rimborsati dai precedenti commissari prima della loro cessazione

dall'incarico.

Gli attuali Commissari, quindi, in base a tale nuova evidenza, hanno effettuato una ulteriore verifica contabile, dalla quale è emerso l'effettivo e sostanziale rimborso dei premi assicurativi in questione.

## **VI. L'EVOLUZIONE DELLE PRINCIPALI CONTROVERSIE**

### **1. Contenzioso contro Paris Group**

Richiamato quanto gli scriventi hanno dettagliatamente esposto nelle relazioni precedenti, nel corso del semestre, e precisamente in data 22.2.2021, il Tribunale di Isernia ha depositato la sentenza con quale ha rigettato tutte le domande di Paris Group nei confronti delle società in Amministrazione Straordinaria e respinto la domanda riconvenzionale formulata dalle Procedure, compensando integralmente le spese.

### **2. Contenzioso contro la Regione Molise**

Con atto di citazione notificato alla Regione Molise in data 4.4.2018 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 5.10.2017 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 4.2.2011 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.

All'udienza dello scorso 21.4.2021 il Giudice ha trattenuta la causa in decisione e assegnato alle parti i termini ex art. 190 c.p.c. per il deposito degli atti conclusivi.

Si evidenzia altresì che le predette Procedure, sempre con riferimento alla fideiussione di cui trattasi, hanno promosso innanzi al Tribunale di Campobasso, in data 16.7.2021, nei confronti della Regione Molise, azione di responsabilità, sia a titolo contrattuale che extracontrattuale; la prima udienza è fissata al 13.12.2021.

## **VII. LA LIQUIDAZIONE DELLE FILIALI ESTERE**

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

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

### ***It Finance And Trading B.V.***

La liquidazione della società si è conclusa lo scorso 10.3.2021 con la cancellazione della stessa dal registro delle imprese. Lo scorso luglio è stata depositata anche la dichiarazione fiscale finale e in data 2.9. 2021 è stato richiesto, a mezzo Pec, la chiusura dell'unico conto corrente bancario attivo.

In data 3.9.2021 è stato chiuso il conto corrente con il bonifico del saldo attivo alla It Holding s.p.a., creditrice della IT Finance and Trading B.V. a seguito di anticipi di cassa per far fronte alle spese di chiusura della stessa.

### ***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:

<b>Società</b>	<b>Importo ammesso al chirografo</b>	<b>Pagamenti effettuati</b>
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	-
Madeferré s.r.l.	56.911,17	-
<b>Totale</b>	<b>280.503.014,13</b>	<b>-</b>

### **1. Domande tardive**

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

Tutte le insinuazioni, pervenute in precedenza e non ancora esaminate, saranno oggetto di un prossimo progetto di stato passivo da sottoporre al vaglio 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**

Il giudizio promosso dal sig. Votino e meglio indicato nell'allegato "14. Contenziosi" è stato definito con decreto assunto dal Tribunale di Isernia in data 7.7.2021 di rigetto dell'opposizione e con condanna alla rifusione delle spese legali a favore della Procedura. Avverso tale provvedimento è stato promosso dal sig. Votino ricorso innanzi alla Corte di Cassazione.

Il giudizio promosso da Fallimento Gigli s.r.l. nel quale la Procedura non si è costituita, risulta definito con provvedimento del 2.4.2020 di rigetto dell'opposizione.

## **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**

Entro la fine del corrente anno sarà predisposto un primo progetto di ripartizione parziale in favore dei titolari di crediti 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 in merito alla chiusura della procedura.

## **X. ULTERIORI INFORMAZIONI**

Nel semestre di riferimento la Procedura non ha sostenuto spese di trasferta per i componenti dell'organo commissariale.

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				
	<b>Tribunale</b>	Isernia		
	<b>Data Apertura</b>	24 febbraio 2009		
	<b>Nome Procedura</b>	It Holding s.p.a. in a.s.		
2. Riferimenti Temporali				
	<b>Data Sentenza Insolvenza</b>	11 marzo 2009		
	<b>Data Apertura Procedura</b>	24 febbraio 2009		
	<b>Data Nomina Commissari</b>	24 febbraio 2009 - 18 marzo 2016 - 8 giugno 2017		
	<b>Data approvazione Programma</b>	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

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
Avv. Alessandro Ripa - Studio Legale Ripa	RPI LSN 70H24 D150C	Avvocato	12 marzo 2021	Assistenza e consulenza giuridica nel procedimento di licenziamento di n. 3 dipendenti attualmente in forza alla IT Holding s.p.a. in amministrazione straordinaria ex d.lgs. 270/1999	3.975,00

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 sconfinamenti 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	

<b>8. attivo/entrate</b>						
	<b>Nel Semestre</b>	<b>In totale</b>	<b>Stima</b>	<b>Realizzo</b>	<b>Da Realizzare</b>	<b>Note</b>
Ramo d'azienda		0,50	0,50	0,50	-	
Immobili						
Mobili						
Mobili registrati						
Crediti vs Terzi						
Crediti vs erario	- 87.187,68	2.890.289,39	1.734.173,63	-	1.734.173,63	(1)
Interessi attivi	8.088,83	1.213.162,61	1.213.162,61	1.213.162,61	-	(2)
Azioni revocatorie		17.716.500,00	17.716.500,00	17.716.500,00	-	
Az. Resp. Amministratori	200.000,00	1.435.000,00	1.435.000,00	1.435.000,00	-	
Az. Resp. Sindaci	45.389,39	365.389,39	365.389,39	365.389,39	-	
Az. Resp. Banche						
Az. Resp. Revisori						
Az. Resp. Danno Terzi						
Transazioni						
Varie						
<b>totale</b>	<b>166.290,54</b>	<b>23.620.341,89</b>	<b>22.464.226,13</b>	<b>20.730.052,50</b>	<b>1.734.173,63</b>	

(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 (€ 1.581.514,38). 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	54.702,01
spese bancarie	38,50
Transazioni e cause passive	
altre spese di procedura	190.134,99
<b>totale</b>	<b>244.875,50</b>

\* vedi dettaglio

* Dettaglio compensi professionisti pagati nel semestre di riferimento			
Percipiente	Prestazione	Data pagamento	Compenso percepito
Avv. Pollifrone Carmen	Assistenza legale procedura	07/01/2021	3.570,00
Dott. Daniele Enrico	Consulenza e assistenza sulla predisposizione degli stati passivi	13/01/2021	3.774,00
Avv. Pollifrone Carmen	Assistenza legale procedura	12/02/2021	3.570,00
Dott. Daniele Enrico	Consulenza e assistenza sulla predisposizione degli stati passivi	12/02/2021	3.774,00
Avv. Pollifrone Carmen	Assistenza legale procedura	12/03/2021	3.570,00
Dott. Daniele Enrico	Consulenza e assistenza sulla predisposizione degli stati passivi	12/03/2021	3.774,00
Avv. Pollifrone Carmen	Assistenza legale procedura	14/04/2021	3.570,00
Dott. Daniele Enrico	Consulenza e assistenza sulla predisposizione degli stati passivi	14/04/2021	3.774,00
Avv. Pollifrone Carmen	Assistenza legale procedura	13/05/2021	3.570,00
Dott. Daniele Enrico	Consulenza e assistenza sulla predisposizione degli stati passivi	13/05/2021	3.774,00
Studio Legale Nardone, D'Atto, Improta, Oliviero	Assistenza legale transazione ex Commissari	20/05/2021	10.883,45
Dott. Daniele Enrico	Consulenza e assistenza sulla predisposizione degli stati passivi	14/06/2021	3.774,00
Avv. Pollifrone Carmen	Assistenza legale procedura	14/06/2021	3.570,00

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

<b>10. crediti **</b>		
Valori in €	Crediti su vendite e prestazioni	-
	crediti erariali e previdenziali	2.893.651,70
	altri crediti	12.142.545,41
	<b>totale</b>	<b>15.036.197,11</b>

<b>11. debiti **</b>		
Valori in €	debiti su acquisti e prestazioni	121.553,66
	debiti erariali e previdenziali	18.894,49
	altri debiti	17.411.604,48
	debiti personale	129.805,88
	<b>totale</b>	<b>17.681.858,51</b>

<b>12. Disponibilità liquide **</b>	
Valori in €	<b>30/06/2021</b> 11.828.196,41

\*\* Fonte: Stato Patrimoniale al 30/06/2021

<b>13. Riparti</b>	
Numero di riparti effettuati	0
Data ultimo riparto	

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

**Totale Generale ripartito** - - - -

<b>14. Contenzioso</b>
------------------------

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	20/10/2021	Tribunale Ordinario - Sezione speciale	Indeterminato	Studio Legale Nardone, D'Attore, Improta, Oliviero	Ammissione mezzi di prova
Votino Angelo Raffaele	164/2017		Tribunale Ordinario - Sezione civile	467.227,46	Studio Legale Ripa	Emesso decreto di rigetto dell'opposizione con condanna alla rifusione delle spese legali a favore della procedura
Regione Molise	155/2018	13/12/2021	Corte d'Appello di Campobasso	12.000.000,00	Avv. ti Meo-Zimatore e Occhiena	In decisione
Agenzia delle Entrate (Dir. Reg. Molise)			Corte di Cassazione	9.224.681,15	Foglià & 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	Foglià & Partners Studio Legale e Tributario	Attesa fissazione udienza impugnazione sentenza n. 444/1/2019

**15. Atti ancora necessari per chiudere la procedura**

<b>Atto</b>	<b>Data Prevista</b>
Cessione crediti tributari	In prossimità della chiusura della procedura
Incasso crediti infragruppo	In sede di piano di riparto finale delle società debitrici
Dismissione partecipazione 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 1.1.2021 al 30.6.2021, integrati dalle causali dei singoli movimenti;
2. estratti conto Banca Galileo c/c n. 10390317 dal 1.1.2021 al 30.6.2021;
3. estratti conto Banca di Credito P. Azzoaglio S.p.A.c/c n. 0022000060 dal 1.1.2021 al 30.6.2021;
4. situazione dei conti al 30.6.2021.

Con osservanza.

Isernia, 30 settembre 2021

prof. dott. Enrico Stasi



prof. avv. Emanuele Rimini



dott. Mauro Messina



<b>It Holding s.p.a. in a.s.</b>		<b>30/06/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Differenza</b>
ATTIVO		26.885.577,52	26.761.950,32	123.627,20
B) IMMOBILIZZAZIONI		21.184,00	12.184,00	9.000,00
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		21.184,00	12.184,00	9.000,00
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		21.184,00	12.184,00	9.000,00
840100030	Depositi cauzionali fitti passivi	6.184,00	2.184,00	4.000,00
1050200240	F.sval.cred.ex tuir GIGLI S.p.A.	- 1.335.614,70 -	1.335.614,70	
1215050205	C/C IT FINANCE AND TRADING B.V.	15.000,00	10.000,00	5.000,00
1215050240	C/C GIGLI S.p.A.	1.335.614,70	1.335.614,70	
Totale 2) Crediti verso altri		21.184,00	12.184,00	9.000,00
Totale III Immobilizzazioni finanziarie		21.184,00	12.184,00	9.000,00
Totale B) IMMOBILIZZAZIONI		21.184,00	12.184,00	9.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE		26.864.393,52	26.749.766,32	114.627,20
II. Crediti		15.036.197,11	14.928.064,83	108.132,28
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 su vendite e prestazioni
Crediti commerciali terzi				
1010100001	Ordinari Italia	3.745,34	3.745,34	
1010400001	Altri nazionali	60.740,84	210.100,78	- 149.359,94
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	- 310.541,93 -	459.901,87	149.359,94
Totale Crediti commerciali terzi				Crediti su vendite e prestazioni
Altre attività intercompany		11.659.637,66	11.463.334,33	196.303,33
1070800010	Crediti diversi ITTIERRE S.p.A.	1.367.086,28	1.367.086,28	
1070800025	Crediti diversi ITC S.p.A.	992.788,35	992.788,35	
1070800075	Crediti diversi MALO S.p.A.	161.764,49	161.764,49	
1070800120	Crediti diversi EXTÈ S.r.l.	79.346,70	79.346,70	
1070800215	Crediti diversi GIANFRANCO FERRÉ S.p.A.	5.033.979,08	5.033.979,08	
1070800305	Crediti diversi IT DISTRIBUZIONE S.r.l.	293.933,70	293.933,70	
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	

<b>It Holding s.p.a. in a.s.</b>		<b>30/06/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Differenza</b>	
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 FERRÈ 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.	619.099,71	566.838,79	52.260,92	
2070510030	IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S.r.l. in A.S.	21.946,30	14.911,61	7.034,69	
2070510065	MADEFERRÈ S.r.l. in A.S.	13.305,96	9.521,79	3.784,17	
2070510120	EXTÈ S.r.l. in A.S.	453.201,46	443.607,38	9.594,08	
2070510130	PA INVESTMENTS S.A. in A.S.	22.876,59	17.107,62	5.768,97	
2070510235	GIANFRANCO FERRÈ S.p.A. in A.S.	6.706.249,42	6.657.630,58	48.618,84	
2070510380	GF MANUFACTURING S.r.l. in A.S.	10.373,99	6.256,72	4.117,27	
2070510440	PLUS IT S.p.A. in A.S.	3.812.584,23	3.747.459,84	65.124,39	
<b>Totale Altre attività intercompany</b>		<b>11.659.637,66</b>	<b>11.463.334,33</b>	<b>196.303,33</b>	<b>altri crediti</b>
<b>Altre attività terzi</b>		<b>3.376.559,45</b>	<b>3.464.730,50</b>	<b>- 88.171,05</b>	
1070200001	Anticipi per parcella professionisti	1.944,80	1.944,80		altri crediti
1070300010	Erario c/iva per liquidazione	1.160.756,86	1.250.047,64	- 89.290,78	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	221.568,98	219.465,88	2.103,10	crediti erariali e previdenziali
1070400005	INPS	2.398,35	3.236,19	- 837,84	crediti erariali e previdenziali
1070400010	Crediti INAIL	963,96	1.050,49	- 86,53	crediti erariali e previdenziali
1070450005	Crediti vs. dipendenti	2.821,87	2.821,87		crediti erariali e previdenziali
1070900005	Crediti diversi	348.778,90	348.837,90	- 59,00	altri crediti
2070500050	Debiti diversi ITTIERRE FRANCE S.A.	129.362,18	129.362,18		altri crediti
<b>Totale Altre attività terzi</b>		<b>3.376.559,45</b>	<b>3.464.730,50</b>	<b>- 88.171,05</b>	
<b>Totale II. Crediti</b>		<b>15.036.197,11</b>	<b>14.928.064,83</b>	<b>108.132,28</b>	
<b>IV. Disponibilità liquide</b>		<b>11.828.196,41</b>	<b>11.821.701,49</b>	<b>6.494,92</b>	
<b>I depositi bancari e postali</b>		<b>11.827.324,62</b>	<b>11.820.674,89</b>	<b>6.649,73</b>	
1215100111	Banca Galileo S.p.A._10390317	2.882.873,65	2.882.882,65	- 9,00	
1215100125	Banca di Credito P. Azzoaglio S.p.A._0022000060	8.935.277,20	8.932.299,24	2.977,96	
1215100380	Monte dei Paschi di Siena S.p.A._59677.07	9.173,77	5.493,00	3.680,77	
<b>Totale I depositi bancari e postali</b>		<b>11.827.324,62</b>	<b>11.820.674,89</b>	<b>6.649,73</b>	
<b>3 denaro e valori in cassa</b>		<b>871,79</b>	<b>1.026,60</b>	<b>- 154,81</b>	
1240200005	Cassa contanti	517,99	603,80	- 85,81	
1240200015	Banca Galileo_Carta prepagata n. 5126 6937 2311 4096	353,80	422,80	- 69,00	
<b>Totale 3 denaro e valori in cassa</b>		<b>871,79</b>	<b>1.026,60</b>	<b>- 154,81</b>	
<b>Totale IV. Disponibilità liquide</b>		<b>11.828.196,41</b>	<b>11.821.701,49</b>	<b>6.494,92</b>	
<b>Totale C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>26.864.393,52</b>	<b>26.749.766,32</b>	<b>114.627,20</b>	
<b>Totale ATTIVO</b>		<b>26.885.577,52</b>	<b>26.761.950,32</b>	<b>123.627,20</b>	

<b>It Holding s.p.a. in a.s.</b>		<b>30/06/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Differenza</b>	
<b>PASSIVO</b>		- <b>26.385.158,84</b>	- <b>24.576.666,86</b>	- <b>1.808.491,98</b>	
A) PATRIMONIO NETTO		684.313.175,59	686.498.459,05	- 2.185.283,46	
1505100005	Capitale sociale	- 12.293.376,90	- 12.293.376,90		
1505150005	Riserva soprapprezzo 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	- 63.995.713,80	- 61.810.430,34	- 2.185.283,46	
1515100010	Perdite esercizi precedenti	443.850.444,79	443.850.444,79		
Totale Patrimonio netto		684.313.175,59	686.498.459,05	- 2.185.283,46	
DEBITI IN PREDEDUZIONE		- 17.681.858,51	- 18.058.649,99	376.791,48	
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		- 9.365.991,57	- 9.742.783,05	376.791,48	
1070450001	Anticipi viaggi e trasferte	- 41,00	41,00		debiti personale
1715100010	T.F.R. impiegati	- 66.237,91	- 59.036,10	- 7.201,81	debiti personale
1715100015	T.F.R. dirigenti	- 3.022,40	- 3.022,40		debiti personale
1715200010	Accantonamento TFR impiegati	- 8.853,72	- 16.289,93	7.436,21	debiti personale
1715300010	Utilizzo TFR impiegati	4.141,76	8.814,18	- 4.672,42	debiti personale
2010150001	Fornitori nazionali	- 44.475,60	- 44.475,60		debiti su acquisti e prestazioni
2010350001	Consulenti e servizi nazionali	- 64.037,21	- 64.238,29	201,08	debiti su acquisti e prestazioni
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	- 1.440,00		debiti erariali e previdenziali
2050050010	Ritenute IRPEF lavoro subordinato	- 7.422,69	- 11.169,33	3.746,64	debiti erariali e previdenziali
2065100010	INPS	- 6.296,22	- 12.812,39	6.516,17	debiti erariali e previdenziali
2065100035	INAIL	- 461,80	- 924,84	463,04	debiti erariali e previdenziali
2065100085	Debiti verso Previmoda	- 3.273,78	- 4.286,67	1.012,89	debiti erariali e previdenziali
2070150005	Trattenute sindacali	- 16,38	- 32,76	16,38	debiti personale
2070150010	Debiti v/dipendenti per retribuzioni	- 11.288,00	- 11.286,00	- 2,00	debiti personale
2070450010	Altre partite da liquidare	- 13.875,80	- 13.875,80		altri debiti
2070510010	ITTIERRE S.p.A. in A.S.	- 2.273.176,20	- 2.550.974,31	277.798,11	altri debiti
2070510075	MALO S.p.A. in A.S.	- 1.954.249,22	- 2.002.383,88	48.134,66	altri debiti
2070510280	ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.	- 706.818,15	- 717.735,64	10.917,49	altri debiti
2070510305	IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.	- 2.257.269,14	- 2.280.133,78	22.864,64	altri debiti
2070510310	IT HOLDING FINANCE S.A. in A.S.	- 246.100,45	- 253.440,69	7.340,24	altri debiti
2070510315	NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.	- 1.640.128,67	- 1.663.417,59	23.288,92	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	- 10.123,52	- 18.950,79	8.827,27	debiti personale
2115450010	Ferie e permessi non goduti impiegati	- 34.364,71	- 4.468,68	- 29.896,03	debiti personale
Totale Debiti in prededuzione_Solo contabilizzati		- 9.365.991,57	- 9.742.783,05	376.791,48	
<b>Totale DEBITI IN PREDEDUZIONE</b>		- <b>17.681.858,51</b>	- <b>18.058.649,99</b>	<b>376.791,48</b>	
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		
<b>Totale DEBITI CONCORRENTI</b>		- <b>693.016.475,92</b>	- <b>693.016.475,92</b>		
Totale PASSIVO		- 26.385.158,84	- 24.576.666,86	- 1.808.491,98	

<b>It Holding s.p.a. in a.s.</b>		<b>30/06/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Differenza</b>
<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>- 500.418,68</b>	<b>- 2.185.283,46</b>	<b>1.684.864,78</b>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		- 735.110,66	- 2.784.511,81	2.049.401,15
Valore della produzione		- 735.110,66	- 2.784.511,81	2.049.401,15
5.2 ricavi e proventi diversi		- 735.110,66	- 2.784.511,81	2.049.401,15
3110200010	Ric. x riaddebiti ITTIERRE S.p.A.	- 240.815,50	- 457.963,79	217.148,29
3110200025	Ric. x riaddebiti ITC S.p.A.	- 42.836,82	- 86.634,87	43.798,05
3110200030	Ric. x riaddebiti IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S	- 5.766,14	- 5.905,03	138,89
3110200065	Ric. x riaddebiti MADEFERRÉ S.r.l. in A.S.	- 3.101,78	- 3.698,28	596,50
3110200075	Ric. x riaddebiti MALO S.p.A.	- 39.454,64	- 66.888,17	27.433,53
3110200120	Ric. x riaddebiti EXTÈ S.r.l.	- 7.864,00	- 8.300,79	436,79
3110200130	Ric. x riaddebiti PA INVESTMENTS S.A.	- 4.728,66	- 8.577,04	3.848,38
3110200235	Ric. x riaddebiti GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.	- 39.851,51	- 78.947,04	39.095,53
3110200280	Ric. x riaddebiti ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.	- 8.128,40	- 12.689,82	4.561,42
3110200305	Ric. x riaddebiti IT DISTRIBUZIONE S.r.l.	- 18.741,51	- 30.796,46	12.054,95
3110200310	Ric. x riaddebiti IT HOLDING FINANCE S.A.	- 2.587,27	- 4.192,13	1.604,86
3110200315	Ric. x riaddebiti NUOVA ANDREA FASHION S.p.A.	- 19.089,28	- 36.021,67	16.932,39
3110200380	Ric. x riaddebiti GF MANUFACTURING S.r.l.	- 3.374,81	- 3.340,27	34,54
3110200440	Ric. x riaddebiti PLUS IT S.p.A.	- 53.380,65	- 108.097,45	54.716,80
5020150020	Ricavi da azioni di responsabilità	- 245.389,69	- 785.000,00	539.610,31
5020150210	Ricavi da rimborsi fiscali	-	- 1.087.459,00	1.087.459,00
Totale 5.2 ricavi e proventi diversi		- 735.110,66	- 2.784.511,81	2.049.401,15
Totale A) VALORE DELLA PRODUZIONE		- 735.110,66	- 2.784.511,81	2.049.401,15
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		242.967,95	805.024,83	- 562.056,88
B 6 per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		284,54	350,90	- 66,36
6030100010	Cancelleria	18,77	196,55	- 177,78
6030100070	Beni < 516 45 economato	36,60	154,35	- 117,75
6030100080	Dispositivi di protezione	199,37		199,37
6030100110	Acquisti materiale sanificazione	29,80		29,80
Totale per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		284,54	350,90	- 66,36
B 7 per servizi		77.835,29	380.030,12	- 302.194,83
6110100065	Corrieri	50,00	71,00	- 21,00
6110100200	Consulenze amministrative	23.088,00	53.878,62	- 30.790,62
6110100230	Consulenze informatiche	1.800,00	3.600,00	- 1.800,00
6110100235	Consulenze legali	32.936,85	274.874,06	- 241.937,21
6110100261	Altre consulenze		459,00	- 459,00
6110100280	Servizi pulizie	900,00	1.325,00	- 425,00
6110100450	Spese Internet	8,20	7.068,85	- 7.060,65
6110250005	Spese e servizi diversi		6.947,70	- 6.947,70
6110250048	Manutenzione software	495,00	990,00	- 495,00
6110250050	Canoni di manutenzione	1.600,00	1.600,00	
6110250055	Viaggi e trasferte	171,75	1.569,00	- 1.397,25
6110250060	Viaggi e trasferte aerei		314,17	- 314,17
6110250130	Telefoniche telegrafiche e telex deducibile 80%	526,00	1.135,34	- 609,34
6110250135	Spese postali	47,40	56,30	- 8,90
6110250160	Assicurazioni immobili, incendi e furti		314,00	- 314,00
6110250170	Assicurazioni responsabilità civile		1.833,50	- 1.833,50
6110250175	Spese condominiali	3.099,96	3.541,19	- 441,23
6110250240	Assistenza medica e soccorso		340,00	- 340,00
6110250245	Spese ineducibili		80,40	- 80,40
6810200010	Costi da riaddebiti ITTIERRE S.p.A.	13.112,13	20.031,99	- 6.919,86
Totale per servizi		77.835,29	380.030,12	- 302.194,83
B 8 per godimento di beni di terzi		16.352,00	16.704,00	- 352,00
6310100010	Noleggio macchine elettroniche	1.800,00	3.600,00	- 1.800,00
6310100070	Fitti passivi	14.552,00	13.104,00	1.448,00
Totale per godimento di beni di terzi		16.352,00	16.704,00	- 352,00
B 9 per il personale:		147.285,06	253.955,51	- 106.670,45
a) salari e stipendi		118.588,73	194.746,25	- 76.157,52
6410150005	Stipendi lordi impiegati	91.815,72	142.450,42	- 50.634,70
6410150015	Acc.to 13^ mensilità impiegati	10.123,52	18.950,79	- 8.827,27
6410150020	Acc.to ferie e permessi impiegati	16.649,49	33.345,04	- 16.695,55
Totale a) salari e stipendi		118.588,73	194.746,25	- 76.157,52
b) oneri sociali		17.809,46	38.684,74	- 20.875,28

<b>It Holding s.p.a. in a.s.</b>		<b>30/06/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Differenza</b>
6420150005	Oneri previdenziali ed assistenziali impiegati	17.347,66	37.759,90 -	20.412,24
6420150015	Premi INAIL impiegati	461,80	924,84 -	463,04
Totale b) oneri sociali		17.809,46	38.684,74 -	20.875,28
c) trattamento di fine rapporto		10.346,87	19.444,52 -	9.097,65
6430150005	Accantonamento TFR impiegati	9.335,15	17.254,10 -	7.918,95
6420150035	Oneri Previmoda impiegati	1.011,72	2.190,42 -	1.178,70
Totale c) trattamento di fine rapporto		10.346,87	19.444,52 -	9.097,65
e) altri costi del personale		540,00	1.080,00 -	540,00
6450100100	Altri costi del personale	540,00	1.080,00 -	540,00
Totale e) altri costi del personale		540,00	1.080,00 -	540,00
Totale B 9 per il personale:		147.285,06	253.955,51 -	106.670,45
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		1.211,06	4.624,36 -	3.413,30
6310100071	Imposta di registro fitti passivi	120,00		120,00
6810100030	Imposte di registro	200,00		200,00
6810100031	Contributi unificati		3.572,00 -	3.572,00
6810100045	Adempimenti societari	704,46	676,46	28,00
6810100050	Bolli e carte bollate	186,60	375,90 -	189,30
Totale oneri diversi di gestione		1.211,06	4.624,36 -	3.413,30
Totale B) COSTI DELLA PRODUZIONE		242.967,95	805.024,83 -	562.056,88
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		-	8.041,52 -	218.824,61
16 d proventi diversi dai precedenti		-	8.088,83 -	219.052,21
d4) da altre imprese		-	8.088,83 -	219.052,21
4060100005	Interessi attivi bancari	-	8.088,83 -	16.497,57
4060100030	Interessi di mora attivi	-	-	202.554,64
Totale d4) da altre imprese		-	8.088,83 -	219.052,21
Totale 16 d proventi diversi dai precedenti		-	8.088,83 -	219.052,21
17 interessi e altri oneri finanziari:		47,31	227,60 -	180,29
d) da altre imprese		47,31	227,60 -	180,29
7010150045	Interessi passivi di mora	3,81	60,20 -	56,39
7010200005	Commissioni bancarie	14,20	87,80 -	73,60
7010250005	Spese bancarie	29,30	79,60 -	50,30
Totale d) da altre imprese		47,31	227,60 -	180,29
Totale 17 interessi e altri oneri finanziari:		47,31	227,60 -	180,29
Totale C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		-	8.041,52 -	218.824,61
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		-	234,45	13.028,13 -
20 proventi:		-	290,98 -	279,25 -
c) sopravvenienze attive		-	273,94 -	235,42 -
5020150005	Sopravvenienze attive	-	273,94 -	235,42 -
Totale c) sopravvenienze attive		-	273,94 -	235,42 -
d) altri proventi		-	17,04 -	43,83
5030100035	Arrotondamenti attivi	-	17,04 -	43,83
Totale d) altri proventi		-	17,04 -	43,83
Totale 20 proventi:		-	290,98 -	279,25 -

<b>It Holding s.p.a. in a.s.</b>		<b>30/06/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>Differenza</b>
21 oneri:		56,53	13.307,38 -	13.250,85
c) sopravvenienze passive		39,12	13.191,19 -	13.152,07
8020100010	Insussistenze dell'attivo		12.000,00 -	12.000,00
8020100005	Sopravvenienze passive	39,12	1.191,19 -	1.152,07
Totale c) sopravvenienze passive		39,12	13.191,19 -	13.152,07
d) altri oneri		17,41	116,19 -	98,78
8030100010	Sanzioni tributarie		71,43 -	71,43
8030100015	Arrotondamenti passivi	17,41	44,76 -	27,35
Totale d) altri oneri		17,41	116,19 -	98,78
Totale 21 oneri:		56,53	13.307,38 -	13.250,85
Totale E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		- 234,45	13.028,13 -	13.262,58
Totale CONTO ECONOMICO		- 500.418,68	- 2.185.283,46	1.684.864,78

**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. : 279254 del : Registro Ufficiale AOO AOO\_PIT

Data di arrivo : 30/09/2021

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 (30 giugno 2021)

Gruppo Ittierre

Data stampa: 30/09/2021

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

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

**sulle Relazioni Semestrali ex art. 205 del R.D. 267 del 1942 al 30.06.2021**  
**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 30 settembre 2021, che coprono il periodo dal 01.01.2021 al 30.06.2021 e riguardano tutte le 15 società in AS indicate in epigrafe.

L'esame è stato svolto individualmente da ciascun membro, con raccordo finale delle valutazioni anche attraverso la interlocuzione con addetti alle procedure al fine di ottenere chiarimenti.

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

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

A seguire, vengono esposti i dati numerici per ciascuna delle società in AS,



conformemente agli schemi predisposti dal Ministero. A ciascuna relazione vengono infine allegati gli estratti dei conti correnti bancari di pertinenza, al 30 giugno 2021.

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 ulteriori (rispetto a quelli già definiti, di cui va dato atto ai Commissari) riparti parziali ove possibile.

Così deciso in riunione telematica, il 3 Febbraio 2022

Il Presidente  
Paolo Mancuso

