

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

ITR USA RETAIL S.R.L. IN A.S.

Commissari Straordinari

prof. dott. Enrico Stasi

prof. avv. Emanuele Rimini

dott. Mauro Messina

Sommario

I. PREMESSE	3
II. REALIZZAZIONE DELL'ATTIVO	7
1. IL RECUPERO DEI CREDITI	7
III. DISTRIBUZIONI DELL'ATTIVO	7
1. PAGAMENTO DELLE PREDEDUZIONI	7
IV. AZIONI DI RESPONSABILITÀ	8
V. MASSA PASSIVA	8
1. DOMANDE TARDIVE	11
2. OPPOSIZIONI A STATO PASSIVO	11
3. DOMANDE IN PREDEDUZIONE	11
4. PREVISIONI DI RIPARTO	11
VI. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA	11
VII. ULTERIORI INFORMAZIONI	11

I. PREMESSE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

rimasto in capo alla stessa.

Nella tabella che segue sono evidenziate le quote di “costi comuni” del 2020 imputabili alla procedura di amministrazione straordinaria della Itr Usa Retail s.r.l. in base ai criteri di ripartizione sopra indicati:

Descrizione	Importo totale da ripartire	Importo di competenza
Dipendenti	311.819,51	5.146,09
Assistenza legale in giudizio	159.270,00	1.709,59
Consulenze contabili amministrative	51.800,00	593,27
Consulenze legali	42.000,00	481,03
Comitato di sorveglianza	31.759,36	363,74
Spese e servizi diversi	21.380,40	244,87
Locazioni	16.704,00	191,31
Altre imposte	10.693,73	117,89
Spese condominiali e pulizie	4.866,19	55,73
Viaggi e trasferte organi della procedura	2.227,13	25,51
Assicurazioni	2.147,50	24,60
Utenze	1.213,54	13,90
Cancelleria	196,55	2,25
Viaggi e trasferte	165,62	1,90
Corrieri	71,00	0,81
Viaggi e trasferte dipendenti	48,20	0,55
Spese postali	46,80	0,54
	656.409,53	8.973,58

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

1.2. Nella tabella che segue sono evidenziati i crediti/debiti verso la It Holding sorti in regime di prededuzione sia nella fase di esercizio delle imprese per effetto di rapporti commerciali e finanziari infragrupo (pari a complessivi euro 737.798,70):

Società	Credito chirografario	Privilegio art. 2777 c. 1	Pagamenti ricevuti
It Holding s.p.a. in a.s.	737.798,70	-	-
Totale	737.798,70	-	-

Si segnala che la società risulta debitrice nei confronti della It Holding s.p.a. per euro 30.980,55 (al 31.12.2020 euro 20.063,06) a seguito del ribaltamento delle spese generali e delle anticipazioni di cassa effettuate per nome e per conto della Società che, in quanto assimilabili alle spese di giustizia, beneficiano del privilegio di cui all'art. 2777, comma 1, c.c.

III. DISTRIBUZIONI DELL'ATTIVO

1. Pagamento delle prededuzioni

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

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

Itr Usa Retail s.r.l. in a.s.	Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° gennaio 2021 al 30 giugno 2021	
a) Liquidità disponibile a inizio periodo	-
It Holding s.p.a. in a.s. (per pagamenti effettuati per nome e per conto al netto degli incassi)	1.000,84
b) Entrate	1.000,84
Assistenza legale in giudizio	448,57
Adempimenti societari	398,93
Ritenute IRPEF autonomi	87,96

Spese e servizi diversi	43,92
Altre imposte	21,46
c) Uscite	1.000,84
Liquidità disponibile al 30 giugno 2021	-

IV. 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 6.000,00 di pertinenza della sola Itr Usa Retail.

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 reponsabilità 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 trattive 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.

V. MASSA PASSIVA

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

1. Domande tardive

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

2. Opposizioni a stato passivo

Non vi sono giudizi pendenti di opposizione allo stato passivo.

3. Domande in prededuzione

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

4. Previsioni di riparto

Non sussistono i presupposti per effettuare riparti parziali.

VI. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA

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

VII. ULTERIORI INFORMAZIONI

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

as7.2009isernia@pecfallimenti.it

1. Intestazione e dati procedura	
Tribunale	Isernia
Data Apertura	24 febbraio 2009
Nome Procedura	Itr Usa Retail s.r.l. in a.s.

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

3. Comitato di Sorveglianza				
Cognome Nome	CF	Data 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
-	-	-	-	-	

8. attivo/entrate						
	Nel Semestre	In totale	Stima	Realizzo	Da Realizzare	Note
Ramo d'azienda						
Immobili						
Mobili						
Mobili registrati						
Crediti vs Terzi						
Crediti vs erario	2.098,84	59.580,83	35.748,50	-	35.748,50	(1)
Interessi attivi						
Azioni revocatorie						
Az. Resp. Amministratori		6.000,00	6.000,00	6.000,00	-	
Az. Resp. Sindaci						
Az. Resp. Banche						
Az. Resp. Revisori						
Az. Resp. Danno Terzi						
Transazioni						
Varie						
totale	2.098,84	65.580,83	41.748,50	6.000,00	35.748,50	

(1) Trattasi di crediti maturati nei confronti dell'Erario in corso di Procedura (€ 59.580,83). La stima di realizzo può essere indicata nel 60% del valore nominale, pari a quanto le società che operano sul mercato offrono per tale tipologia di credito.

9. Passivo/uscite	
Valori in €	
	spese in prededuzione
	Spese perizie
	spese legali
	spese pubblicazioni
	compenso commissario
	compenso comitato
	compensi professionisti 448,57
	spese bancarie
	Transazioni e cause passive
	altre spese di procedura 552,27
	totale 1.000,84

* vedi dettaglio

* Dettaglio compensi professionisti pagati nel corso del semestre per nome e per conto dalla It Holding s.p.a.			
Percipiente	Prestazione	Data pagamento	Compenso percepito
Studio Legale Nardone, D'Attore, Improta, Oliviero	Assistenza legale transazione ex Commissari	20/05/2021	448,57

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

10. crediti **	
Valori in €	
	Crediti su vendite e prestazioni
	Crediti erariali e previdenziali 59.580,83
	Altri crediti 706.828,95
	totale 766.409,78

11. debiti **	
Valori in €	
	Debiti su acquisti e prestazioni 95,00
	Altri debiti 8.754,33
	totale 8.849,33

12. Disponibilità liquide **	
	30/06/2021
Valori in €	-

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

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

15. Atti ancora necessari per chiudere la procedura

	Atto	Data Prevista
	Cessione crediti tributari	In prossimità della chiusura della procedura
	Incasso crediti infragruppo	In sede di piano di riparto finale delle società debitorie

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

Si allegano i seguenti documenti:

1. situazione dei conti al 30.6.2021.

Con osservanza.

Isernia, 30 settembre 2021

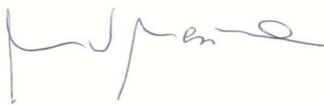
prof. dott. Enrico Stasi



prof. avv. Emanuele Rimini



dott. Mauro Messina



Itr Usa Retail s.r.l. in a.s.	30/06/2021	31/12/2020	Differenza	
ATTIVO	766.409,78	775.287,43	-	8.877,65
III Immobilizzazioni finanziarie				
2) Crediti intercompany				
1215050005 C/C IT HOLDING S.p.A.	3.621.352,59	3.621.352,59		
1215060005 F.do sval. C/C IT HOLDING S.p.A.	- 3.621.352,59	- 3.621.352,59		
Totale 2) Crediti intercompany				altri crediti
C) ATTIVO CIRCOLANTE	766.409,78	775.287,43	-	8.877,65
II. Crediti	766.409,78	775.287,43	-	8.877,65
Crediti commerciali intercompany				
1030050001 Crediti commerciali intercompany	26.786,96	26.786,96		
1050200005 F.sval.cred.ex tuir IT HOLDING S.p.A.	- 26.786,96	- 26.786,96		
Totale Crediti commerciali intercompany				Crediti su vendite e prestazioni
Crediti commerciali terzi				
1010450001 Altri estero	58.723,45	58.723,45		
1050100005 Fondo svalutazione crediti ex TUIR	- 293,62	- 293,62		
1050100010 Fondo svalutazione crediti tassato	- 58.429,83	- 58.429,83		
Totale Crediti commerciali terzi				Crediti su vendite e prestazioni
Altre attività intercompany	706.818,15	717.735,64	-	10.917,49
1070800005 Crediti diversi IT HOLDING S.p.A.	368.295,73	368.295,73		
1070850005 F.do sval. Crediti diversi IT HOLDING S.p.A.	- 368.295,73	- 368.295,73		
2070510005 IT HOLDING S.p.A. in A.S.	706.818,15	717.735,64	-	10.917,49
Totale Altre attività intercompany	706.818,15	717.735,64	-	10.917,49
altri crediti				
Altre attività terzi	59.591,63	57.551,79	2.039,84	
1070300010 Erario e/iva per liquidazione	58.454,79	56.355,95	2.098,84	crediti erariali e previdenziali
1070900005 Crediti diversi	10,80	69,80	- 59,00	altri crediti
2050050005 Ritenute IRPEF lavoro autonomo	1.126,04	1.126,04		crediti erariali e previdenziali
Totale Altre attività terzi	59.591,63	57.551,79	2.039,84	
Totale II. Crediti	766.409,78	775.287,43	-	8.877,65
Totale C) ATTIVO CIRCOLANTE	766.409,78	775.287,43	-	8.877,65
Totale ATTIVO	766.409,78	775.287,43	-	8.877,65

Itr Usa Retail s.r.l. in a.s.		30/06/2021	31/12/2020	Differenza	
PASSIVO		- 776.318,55 -	791.891,33	15.572,78	
A) PATRIMONIO NETTO		7.284.345,91	7.267.742,01	16.603,90	
1505100005	Capitale sociale	- 10.000,00 -	10.000,00		
1505400030	Versamento c/futuro aumenti capitale sociale	- 2.832.267,58 -	2.832.267,58		
1505400040	Riserva per adeguamento passivo accertato	- 13.556,06 -	13.556,06		
1515100005	Utili esercizi precedenti	- 21.963.595,75 -	21.963.595,75		
1515100010	Perdite esercizi precedenti	32.103.765,30	32.087.161,40	16.603,90	
Totale Patrimonio netto		7.284.345,91	7.267.742,01	16.603,90	
DEBITI IN PREDEDUZIONE		- 8.849,33 -	7.818,21 -	1.031,12	
Debiti in prededuzione_Accertati nello Stato Passivo		- 1.460,12 -	1.460,12		
2070450012	Altre partite da liquidare_prededuzione accertata in S.P.	- 1.460,12 -	1.460,12		
Totale Debiti in prededuzione_Accertati nello Stato Passivo		- 1.460,12 -	1.460,12		Altri debiti
Debiti in prededuzione_Solo contabilizzati		- 7.389,21 -	6.358,09 -	1.031,12	
2010350001	Consulenti e servizi nazionali	- 95,00 -	95,00		debiti su acquisti e prestazioni
2070450010	Altre partite da liquidare	- 38,93 -	38,93		Altri debiti
2070510010	ITTIERRE S.p.A. in A.S.	- 7.253,40 -	6.222,28 -	1.031,12	Altri debiti
2070510305	IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.	- 1,88 -	1,88		Altri debiti
Totale Debiti in prededuzione_Solo contabilizzati		- 7.389,21 -	6.358,09 -	1.031,12	
Totale DEBITI IN PREDEDUZIONE		- 8.849,33 -	7.818,21 -	1.031,12	
DEBITI CONCORRENTI		- 8.051.815,13 -	8.051.815,13		
Debiti concorrenti privilegiati		- 1.838.222,15 -	1.838.222,15		
2020100005	Debiti concorrenti privilegiati	- 1.838.222,15 -	1.838.222,15		
Totale Debiti concorrenti privilegiati		- 1.838.222,15 -	1.838.222,15		
Debiti concorrenti chirografari		- 6.213.592,98 -	6.213.592,98		
2020100021	Debiti concorrenti chirografari	- 6.213.592,98 -	6.213.592,98		
Totale Debiti concorrenti chirografari		- 6.213.592,98 -	6.213.592,98		
Totale DEBITI CONCORRENTI		- 8.051.815,13 -	8.051.815,13		
Totale PASSIVO		- 776.318,55 -	791.891,33	15.572,78	

Itr Usa Retail s.r.l. in a.s.	30/06/2021	31/12/2020	Differenza
CONTO ECONOMICO	9.908,77	16.603,90 -	6.695,13
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	9.908,82	16.608,16 -	6.699,34
B 7 per servizi	9.430,95	16.191,29 -	6.760,34
6110100235 Consulenze legali	457,37		457,37
6110250005 Spese e servizi diversi		12,70 -	12,70
6810200005 Riaddebiti da IT HOLDING S.p.A.	8.128,40	12.689,82 -	4.561,42
6810200010 Riaddebiti da ITTIERRE S.p.A.	845,18	3.488,77 -	2.643,59
Totale per servizi	9.430,95	16.191,29 -	6.760,34
B 14 oneri diversi di gestione	477,87	416,87	61,00
6810100045 Adempimenti societari	412,87	384,87	28,00
6810100050 Bolli e carte bollate	65,00	32,00	33,00
Totale oneri diversi di gestione	477,87	416,87	61,00
Totale B) COSTI DELLA PRODUZIONE	9.908,82	16.608,16 -	6.699,34
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	0,05 -	4,26
20 proventi:	-	0,05 -	4,45
c) sopravvenienze attive	-	4,50	4,50
5020150005 Sopravvenienze attive	-	4,50	4,50
Totale c) sopravvenienze attive	-	4,50	4,50
d) altri proventi	-	0,05	0,05
5030100035 Arrotondamenti attivi	-	0,05	0,05
Totale d) altri proventi	-	0,05	0,05
Totale 20 proventi:	-	0,05 -	4,50
21 oneri:		0,24 -	0,24
d) altri oneri		0,24 -	0,24
8030100015 Arrotondamenti passivi		0,24 -	0,24
Totale d) altri oneri		0,24 -	0,24
Totale 21 oneri:		0,24 -	0,24
Totale E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	0,05 -	4,26
Totale CONTO ECONOMICO	9.908,77	16.603,90 -	6.695,13

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. : 279363 del : Registro Ufficiale AOO AOO_PIT

Data di arrivo : 30/09/2021

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

Oggetto : POSTA CERTIFICATA: Relazione periodica ex artt. 205 L.F. e 40, comma 1 bis, D. Lgs. 270/1999 (30 giugno 2021)

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

