

MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO

Direzione Generale per lo Sviluppo Economico

RELAZIONE SEMESTRALE al 31/12/2021

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	6
1. IL RECUPERO DEI CREDITI	6
III. DISTRIBUZIONI DELL'ATTIVO	6
1. PAGAMENTO DELLE PREDEDUZIONI	6
IV. AZIONI DI RESPONSABILITÀ	7
V. MASSA PASSIVA	9
1. DOMANDE TARDIVE	9
2. OPPOSIZIONI A STATO PASSIVO	9
3. DOMANDE IN PREDEDUZIONE	9
4. PREVISIONI DI RIPARTO	9
VI. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA	9
VII. COSTI DELLA PROCEDURA	9
VIII. ULTERIORI INFORMAZIONI	10

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 "IT HOLDING"), trasformata dai precedenti commissari in un vero e proprio centro di costo cui fanno capo n. 5 rapporti di lavoro (una dipendente ha rassegnato le proprie dimissioni volontarie lo scorso ottobre) e tutti i contratti stipulati con i terzi, con la conseguenza che tutti i costi inerenti al suo funzionamento (utenze, pulizie, cancelleria, utilizzo del sistema informatico, noleggio delle fotocopiatrici, ecc.), per la parte riferibile alle altre procedure aggregate, vengono imputate alle altre imprese del gruppo proporzionalmente alle rispettive masse attive in base al disposto dell'art. 85, u.c., d.lgs. 270/1999.

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

Per quanto concerne il ribaltamento dei "costi comuni" del 2021, si segnala che gli addebiti in capo

alle singole società del gruppo saranno effettuati nel corso del primo semestre dell'anno in corso e che gli effetti finanziari di tale operazione saranno riflessi nella prossima relazione semestrale.

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.

Nelle precedenti relazioni semestrali avevamo manifestato il dubbio che il divieto di licenziamento per ragioni oggettive, di cui all'art. 4, comma 4, del D.L. 99/2001, fosse applicabile anche alle imprese che si trovano nella fase liquidatoria della procedura di amministrazione straordinaria, con il conseguente rischio di impugnazione dei licenziamenti intimati nel vigore di detta norma.

Venuto meno tale ostacolo, l'Organo Commissariale ha provveduto a notificare le lettere di licenziamento a tre dipendenti.

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. 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 s.r.l. nel secondo 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 nella fase di esercizio delle imprese per effetto di rapporti commerciali e finanziari infragruppo:

Società	Credito chirografario	Pagamenti ricevuti
It Holding s.p.a. in a.s.	737.798,70	-
Totale	737.798,70	-

Non si registrano variazioni rispetto al semestre precedente.

Si segnala che la società risulta debitrice nei confronti delle seguenti società della Procedura:

- Ittierre s.p.a. per euro 7.253,40 per effetto del ribaltamento ai sensi dell'art. 85 u.c. d.lgs. n. 270/1999, delle spese generali
- It Holding s.p.a. per euro 31.012,55 per effetto del ribaltamento ai sensi dell'art. 85 u.c. d.lgs. n. 270/1999, delle spese generali;
- It Distribuzione s.r.l. per euro 1,88 per effetto del ribaltamento ai sensi dell'art. 85 u.c. d.lgs. n. 270/1999, delle spese generali.

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 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° luglio 2021 al 31 dicembre 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)	32,00
b) Entrate	32,00
Bolli e carte bollate	32,00
c) Uscite	32,00
Liquidità disponibile al 31 dicembre 2021	-

IV. AZIONI DI RESPONSABILITÀ

Come già rappresentato nelle precedenti relazioni semestrali, i Commissari Straordinari hanno promosso nei confronti dei soggetti ritenuti responsabili di atti di *mala gestio* le azioni risarcitorie, giudizio attualmente pendente innanzi al Tribunale di Campobasso – Sezione Specializzata Imprese - R.g.n. 1178/2014.

Sino alla data del 31.12.2021, 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 3.911.389,00, 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 e formalizzate le seguenti, ulteriori transazioni.

a) In data 17.9.2021, 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 il 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.

Le somme oggetto della transazione sono state debitamente corrisposte in data 21.9.2022.

b) Con provvedimento del 6.10.2021 il Ministero dello Sviluppo Economico, previo parere favorevole del Comitato di Sorveglianza, ha autorizzato l'accettazione della proposta transattiva del sig. Antonio Arcato che prevede:

- i) il pagamento in favore di It Holding dell'importo omnicomprensivo di euro 50.000,00;
- ii) la rinuncia di It Holding a ogni diritto risarcitorio, con conseguente estinzione (parziale) del giudizio a spese interamente compensate.

L'accordo transattivo è stato formalizzato in data 19.10.2021 ed il pagamento delle somme dovute è stato effettuato in data 21.10.2021.

c) Con provvedimento del 10.11.2021 il Ministero dello Sviluppo Economico, previo parere favorevole del Comitato di Sorveglianza, ha autorizzato l'accettazione della proposta transattiva della società di revisione Ernst & Young s.p.a. che prevede:

- i) il pagamento da parte di Ernst & Young dell'importo di euro 200.000,00 in favore di It Holding;
- ii) l'abbandono e la rinuncia integrali a ogni diritto o pretesa di It Holding nei confronti di Ernst & Young, dedotti e deducibili, con integrale compensazione delle spese di lite;
- iii) rinuncia di Ernst & Young ai crediti attuali e pendenti ammessi al passivo di It Holding per l'importo di euro 257.124,00.

L'accordo transattivo è stato formalizzato in data 23.11.2021 ed il pagamento delle somme dovute è stato effettuato in data 26.11.2021.

d) Con provvedimento del 10.11.2021 il Ministero dello Sviluppo Economico, previo parere favorevole del Comitato di Sorveglianza, ha autorizzato l'accettazione della proposta transattiva della società di revisione KPMG s.p.a. che prevede:

- i) il pagamento da parte di KPMG dell'importo di euro 250.000,00 in favore di It Holding;
- ii) l'abbandono e la rinuncia integrali a ogni diritto o pretesa di It Holding nei confronti di KPMG, dedotti e deducibili, con integrale compensazione delle spese di lite.

L'accordo transattivo è stato formalizzato in data 17.12.2021 ed il pagamento delle somme dovute è stato effettuato in data 23.12.2021.

e) Con provvedimento del 12.11.2021 il Ministero dello Sviluppo Economico, previo parere favorevole del Comitato di Sorveglianza, ha autorizzato l'accettazione della proposta transattiva del dott. Mario Guerrisi che prevede:

- i) il pagamento da parte di Guerrini dell'importo di euro 30.000,00 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, con riferimento all'azione It Holding nei confronti di Guerrisi.

L'accordo transattivo è stato formalizzato in data 18.11.2021 ed il pagamento delle somme dovute è stato effettuato in data 9.12.2021.

A seguito delle ultime transazioni perfezionate il Tribunale di Campobasso nel giudizio R.g.n. 1178/2014 con sentenza n. 66/2022 pubblicata in data 31.1.2022 ha:

1) estinto il processo nei confronti dei convenuti transigenti Fusco Fabio, Assumma Bruno, Sanchini Andrea, Zannotti Ombretta (erede di Rienzi Nicolò Francesco Maria), Manghi Andrea, Arcaro Antonio, Guerrisi Mario, Ernst & Young s.p.a., KPMG s.p.a.;

2) ha estinto il processo nei confronti di Assicuratori dei Lloyd's of London (per intervenuta rinuncia agli atti da parte del chiamante Rigotti Marco Giuseppe Maria).

Inoltre, con separata ordinanza il Tribunale ha concesso i termini di cui all'art. 183, comma 6, c.p.c., rinviando per l'ammissione dei mezzi istruttori all'udienza del 12.5.2022.

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. COSTI DELLA PROCEDURA

In ossequio alle disposizioni applicative dettate dall'Autorità Vigilante nella tabella che segue sono enucleati i costi storici e previsionali relativi agli anni 2021/2022:

	(a) Previsione 2021	(b) Consuntivo 2021	(c) Scostamento 2021 (a - b)	(d) Previsione 2022
ORGANI DELLA PROCEDURA				
Commissari	-	-	-	-
Comitato di Sorveglianza	-	-	-	-
Viaggi e trasferte	-	-	-	-
SPESE GENERALI				
Cancelleria e varie	468,00	418,57	49,43	396,00
Locazione	-	-	-	-
Utenze (telefono, elettricità, gas, ecc.)	-	-	-	-
Condominiali e pulizie	-	-	-	-
Manutenzione ordinaria	-	-	-	-
Bancarie, postali e corrieri	10,00	-	10,00	-
Pubblicità, inserzioni (avviso ai creditori)	-	-	-	-
Automezzi/Trasporti	-	-	-	-
PERSONALE DIPENDENTE				
Dirigenti	-	-	-	-
Dipendenti	-	-	-	-
COADIUTORI CONSULENZE ESPERTI-ASSISTENZA LEGALE				
Coadiutori	-	-	-	-
Perizie art. 63 L.270/99 e consulenze tecniche obbligatorie	-	-	-	-
Consulenza contabili amministrative	-	-	-	-
Consulenza tributarie e fiscali	-	-	-	-
Consulenza del lavoro	-	-	-	-
Assistenze legale in giudizio	-	439,78	-439,78	-
Consulenze finanziarie	-	-	-	-
Consulenze legali	-	-	-	-
Altro	-	-	-	-
SPESE LEGALI				
Spese notarili	-	-	-	-
Spese giudiziali	162,00	97,00	65,00	162,00
Spese di soccombenza	-	-	-	-
Totale	640,00	955,35	-315,35	558,00

VIII. ULTERIORI INFORMAZIONI

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

as7.2009isernia@pecfallimenti.it

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 31.12.2021.

Isernia, 24 febbraio 2022

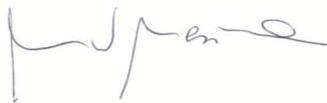
prof. dott. Enrico Stasi



prof. avv. Emanuele Rimini



dott. Mauro Messina



Modello per relazione ex. Art. 40, c. 1-bis, D.Lgs. 270/99

Dati anagrafici Commissario

Cognome Stasi Nome Enrico Codice fiscale STSNRC44R18L219P
E-Mail enrico.stasi@studiosyasi.it Indirizzo Corso Appio Claudio 223 10146 Torino TO

Quadro 1 - Intestazione e dati procedura

Denominazione procedura GRUPPO ITTIERRE Normativa D.L. 347/03
Denominazione società Itr Usa Retail Srl
Tribunale Isernia
Data riferimento relazione 31/12/2021

Commissari

Nominativo	Codice fiscale	Data nomina
Dott. Messina Mauro	MSSMRA67S20A669R	
Dott. Stasi Enrico	STSNRC44R18L219P	
Avv. Rimini Emanuele	RMNMNL62T07F205Y	

Quadro 2 - Riferimenti temporali

Fase procedura Liquidazione
Data nomina commissario 08/06/2017
Data apertura procedura 24/02/2009 Data sentenza insolvenza 11/03/2009
Data cessazione es. impresa 30/05/2014 Data fallimento
Data chiusura procedura
Programma
Data approvazione programma Data prevista chiusura programma

Quadro 3 - Comitato di sorveglianza

Nominativo	Codice fiscale	Data nascita	Data nomina	Ruolo	Azienda
Mancuso Paolo	MNCPLA48C25F839K	25/03/1948	08/06/2017	Presidente	
Digati Antonio	DGTNTN66M15L483Z	15/08/1966	07/05/2009	Esperto	
Buco Massimo	BCUMSM61R24H423K	24/10/1961	07/05/2009	Esperto	
Mondatori Pubblicità S.p.A.				Creditore	
Lavanderia centro Italia S.p.A.				Creditore	
Pedini Fabio	PDNFBA54R09I287L	09/10/1954	07/05/2009	Creditore	

Quadro 4 - Elenco professionisti nominati

Nominativo	Codice fiscale	Categoria professionale	Data incarico	Tipo incarico	Compenso percepito
------------	----------------	-------------------------	---------------	---------------	--------------------

Quadro 5 - Istituti di credito

Nome istituto	Agenzia	IBAN	Tasso debitorio	Costo annuale conto	Data chiusura conto
---------------	---------	------	-----------------	---------------------	---------------------

Quadro 6 - Stato patrimoniale (importi in migliaia di Euro)*(da compilare esclusivamente per i periodi di esercizio di impresa)*

Attivo	2022	Debiti	2022
Immobilizzazioni immateriali		Fornitori	
Immobilizzazioni materiali lorde		Debiti finanziari	
(Fondo ammortamento)		Altri debiti	
Immobilizzazioni materiali nette	0,00	Garanzia dello Stato utilizzata	
Partecipazioni			
Crediti verso controllate e collegate (oltre eserc. successivo)			
Altri crediti (oltre eserc. successivo)			
Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00		
Totale immobilizzazioni	0,00		
Rimanenze			
Crediti commerciali (netti)			
Crediti verso controllate e collegate (entro eserc. successivo)			
Altri crediti a breve			
Cassa e banche			
Totale circolante	0,00		
TOTALE ATTIVO	0,00	TOTALE DEBITI	0,00

Quadro 7 - Conto economico (importi in migliaia di Euro)*(da compilare se in fase di esercizio)*

Valore della produzione	2022
Ricavi	
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	
Ricavi diversi	
Totale ricavi	0,00
Costi della produzione	
Acquisti di beni e servizi	
Costi diversi di produzione	
Totale costi della produzione	0,00
Valore aggiunto	0,00
Costo del lavoro	
Margine operativo lordo (MOL o EBITDA)	0,00
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	
Svalutazioni crediti commerciali	
Margine operativo netto (MON o EBIT)	0,00
Proventi finanziari	
Oneri finanziari	
Totale proventi e oneri finanziari	0,00
Proventi straordinari	
Oneri straordinari	
Utile / perdita prima delle imposte	0,00
Imposte dell'esercizio	
Utile / perdita netta	0,00

Quadro 8 - Attivo / Entrate

	Nel semestre	In totale	Stima	Realizzo	Da realizzare
Ramo d'azienda					
Immobili					
Mobili					
Mobili registrati					
Crediti vs. terzi					
Crediti vs. erario		59,58	35,75		35,75
Interessi attivi					
Azioni revocatorie					
Az. Resp. Amministratori		6,00	6,00	6,00	
Az. Resp. Sindaci					
Az. Resp. Banche					
Az. Resp. Revisori					
Az. Resp. Danno Terzi					
Transazioni					
Varie					

Quadro 9 - Passivo / Uscite**Spese in prededuzione**

Spese perizie	
Spese legali	
Spese pubblicazioni	
Compenso commissario	
Compenso comitato	
Compensi professionisti	
Spese bancarie	
Transazioni e cause passive	
Spese generali	
Altre spese di procedura	32,00
Totale spese	32,00

Quadri 10 e 11 - Crediti e debiti*(importi in migliaia di Euro)*

Crediti su vendite e prestazioni		Debiti su acquisti e prestazioni	38,36
Crediti erariali e previdenziali	59,58	Debiti erariali e previdenziali	1,50
Altri crediti	737,80	Debiti personale	
Totale crediti	797,38	Totale crediti	39,86

Quadro 12 - Disponibilità liquide*(importi in migliaia di Euro)*

Disponibilità liquide	0,00
-----------------------	------

Quadro 13 - Riparti*(importi in migliaia di Euro)*

Numero di riparti effettuati

Data ultimo riparto

	Totale riparti (a)	Crediti ammessi (b)	Credito residuo (b - a)	Perc. soddisfazione (a / b)
Prededuzione			0,00	
Ipotecari			0,00	
Pignorati			0,00	
Privilegiati			0,00	
Chirografari			0,00	

Quadro 14 - Contenzioso

Denominazione

Prossima udienza

Grado giudizio/fase

Valore

Professionista che assist.

Esito

Quadro 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 debentrici

Quadro 16 - Note

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 al 31.12.2021 ex artt. 205 del r.d. n. 267 del 1942 e 40 del d.lgs. n. 270/1999 relative alle predette Procedure.

Il Comitato di Sorveglianza ha preso in esame le Relazioni Semestrali ex artt. 205 del r.d. n. 267 del 1942 e 40 del d.lgs. n. 270/1999, trasmesse dai Commissari Straordinari il 24 febbraio c.a., che coprono il periodo dal 01.07.2021 al 31.12.2021 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,

Costi della procedura

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 31 dicembre 2021.

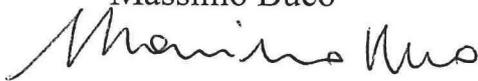
Le relazioni costituiscono una sufficiente informativa generale sul complesso quadro della Amministrazione Straordinaria delle società del gruppo Ittierre.

In questa sede il Comitato - in relazione agli inviti contenuti nel precedente rapporto riepilogativo, preso atto dell'alleggerimento del personale per effetto delle notifiche delle lettere di licenziamento trasmesse dai Commissari a tre dipendenti, nel rilevare, rispetto alla bozza del piano di riparto preannunciata nella precedente relazione, l'emersione di anomalie con necessità di modifiche da apportare agli stati passivi predisposti dal precedente Organo Commissariale - torna ad auspicare una rapida definizione dei contenziosi pendenti e di ulteriori riparti parziali, ove possibile.

Così deciso in riunione telematica, il 28 febbraio 2022.

Il Componente delegato del Comitato di Sorveglianza

Massimo Buco



Itr Usa Retail s.r.l. in a.s.	31/12/2021	30/06/2021	Differenza	
ATTIVO	797.384,63	766.409,78	30.974,85	
B) IMMOBILIZZAZIONI				
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	797.384,63	797.390,33 -	5,70	
II. Crediti	797.384,63	766.409,78		
Crediti commerciali intercompany				
1030050001 Crediti commerciali intercompany	26.786,96	26.786,96		
1050200005 F.sval.cred.ex tur 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		Crediti su vendite e prestazioni
1050100005 Fondo svalutazione crediti ex TUIR	- 293,62 -	293,62		Crediti su vendite e prestazioni
1050100010 Fondo svalutazione crediti tassato	- 58.429,83 -	58.429,83		Crediti su vendite e prestazioni
Totale Crediti commerciali terzi				
Altre attività intercompany	737.798,70	737.798,70		
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		
1070810005 IT HOLDING S.p.A. in A.S.	737.798,70	737.798,70		
Totale Altre attività intercompany	737.798,70	737.798,70		
Altre attività terzi	59.585,93	59.591,63 -	5,70	
1070300010 Erario c/iva per liquidazione	58.454,79	58.454,79		Crediti erariali e previdenziali
1070900005 Crediti diversi	5,10	10,80 -	5,70	Altri crediti
2050050005 Ritenute IRPEF lavoro autonomo	1.126,04	1.126,04		Crediti erariali e previdenziali
Totale Altre attività terzi	59.585,93	59.591,63 -	5,70	
Totale II. Crediti	797.384,63	766.409,78		
Totale C) ATTIVO CIRCOLANTE	797.384,63	766.409,78		
Totale ATTIVO	797.384,63	766.409,78 -	5,70	

Itr Usa Retail s.r.l. in a.s.		31/12/2021	30/06/2021	Differenza	
PASSIVO		- 807.331,10 -	- 69.500,40 -	- 32,00	
Patrimonio netto		7.284.345,91	7.284.345,91		
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	32.103.765,30		
Totale Patrimonio netto		7.284.345,91	7.284.345,91		
DEBITI IN PREDEDUZIONE		- 38.401,76 -	- 38.369,76 -	- 32,00	
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		- 38.401,76 -	- 38.369,76 -	- 32,00	
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
2070510005	IT HOLDING S.p.A. in A.S.	- 31.012,55 -	- 30.980,55 -	- 32,00	Altri debiti
2070510010	ITTIERRE S.p.A. in A.S.	- 7.253,40 -	7.253,40		Altri debiti
2070510305	IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.	- 1,88 -	1,88		Altri debiti
Totale Debiti in prededuzione_Solo contabilizzati		- 38.401,76 -	- 38.369,76 -	- 32,00	
Totale DEBITI IN PREDEDUZIONE		- 39.861,88 -	- 38.369,76 -	- 32,00	
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		- 807.331,10 -	- 69.500,40 -	- 737.830,70	

Itr Usa Retail s.r.l. in a.s.	31/12/2021	30/06/2021	Differenza
CONTO ECONOMICO	9.946,47	9.908,77	37,70
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	9.946,52	9.908,82	37,70
per servizi	9.436,65	9.430,95	5,70
6110100235 Consulenze legali	457,37	457,37	
6110250005 Spese e servizi diversi	5,70		5,70
6810200005 Riaddebiti da IT HOLDING S.p.A.	8.128,40	8.128,40	
6810200010 Riaddebiti da ITTIERRE S.p.A.	845,18	845,18	
Totale per servizi	9.436,65	9.430,95	5,70
oneri diversi di gestione	509,87	477,87	32,00
6810100045 Adempimenti societari	412,87	412,87	
6810100050 Bolli e carte bollate	97,00	65,00	32,00
Totale oneri diversi di gestione	509,87	477,87	32,00
Totale B) COSTI DELLA PRODUZIONE	9.946,52	9.908,82	37,70
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	0,05	-
20 proventi:	-	0,05	-
d) altri proventi	-	0,05	-
5030100035 Arrotondamenti attivi	-	0,05	-
Totale d) altri proventi	-	0,05	-
Totale 20 proventi:	-	0,05	-
Totale E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	0,05	-
Totale CONTO ECONOMICO	9.946,47	9.908,77	37,70