

MINISTERO DELLE IMPRESE E DEL MADE IN ITALY

DIREZIONE GENERALE PER LA RICONVERSIONE INDUSTRIALE E LE GRANDI FILIERE PRODUTTIVE

DIVISIONE II – AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA GRANDI IMPRESE IN STATO DI INSOLVENZA

RELAZIONE SEMESTRALE al 31.12.2024

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

nella procedura di Amministrazione Straordinaria relativa alla società

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

Commissari Straordinari

prof. dott. Enrico Stasi

prof. avv. Emanuele Rimini

dott. Mauro Messina

Sommario

I. PREMESSE	3
II. REALIZZAZIONE DELL'ATTIVO	6
1. IL RECUPERO DEI CREDITI	6
III. DISTRIBUZIONI DELL'ATTIVO	8
1. PAGAMENTO DELLE PREDEDUZIONI	8
IV. AZIONI DI RESPONSABILITÀ	9
V. EVOLUZIONE DELLE PRINCIPALI CONTROVERSIE	11
1. CONTENZIOSO CONTRO LA REGIONE MOLISE	11
VI. LA LIQUIDAZIONE DELLE FILIALI ESTERE	12
VII. MASSA PASSIVA	12
1. DOMANDE TARDIVE	12
2. OPPOSIZIONI A STATO PASSIVO	12
3. DOMANDE IN PREDEDUZIONE	13
4. DEFINIZIONE AGEVOLATA DEI DEBITI TRIBUTARI	13
5. PREVISIONI DI RIPARTO	14
VIII. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA	14
IX. COSTI DELLA PROCEDURA	14
X. ULTERIORI INFORMAZIONI	16

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.	Data a.s.	Data insolvenza	Aut. Min. cessione	Cessione ramo aziendale	Cessazione esercizio di impresa
Ittierre s.p.a.	01/09	12.2.2009	18.2.2009	26.5.2010	13.1.2011	30.5.2014
It Holding Commercial Services s.r.l.	02/09	24.2.2009	11.3.2009	N/A	N/A	30.5.2014
Malo s.p.a.	03/09	24.2.2009	11.3.2009	13.4.2010	30.9.2010	17.8.2012
It Holding s.p.a.	04/09	24.2.2009	11.3.2009	26.5.2010	13.1.2011	30.5.2014
Plus It s.p.a.	05/09	24.2.2009	11.3.2009	26.5.2010	13.1.2011	30.5.2014
Itc s.p.a.	06/09	24.2.2009	11.3.2009	26.4.2010	11.3.2011	28.11.2012
Itr Usa Retail s.r.l.	07/09	24.2.2009	11.3.2009	N/A	N/A	30.5.2014
Nuova Andrea Fashion s.p.a.	08/09	24.2.2009	11.3.2009	26.4.2010	11.3.2011	28.11.2012
Extè s.r.l.	09/09	24.2.2009	11.3.2009	N/A	N/A	30.5.2014

Gianfranco Ferré s.p.a.	10/09	24.2.2009	11.3.2009	26.4.2010	11.3.2011	28.11.2012
It Distribuzione s.r.l.	11/09	5.3.2009	20.3.2009	13.4.2010	30.9.2010	17.8.2012
It Holding Finance s.a.	12/09	27.3.2009	10.4.2009	N/A	N/A	30.5.2014
PA Investments S.A.	13/09	23.4.2009	15.5.2009	N/A	N/A	30.5.2014
GF Manufacturing s.r.l.	14/09	18.6.2009	3.7.2009	N/A	N/A	30.5.2014
Madeferré s.r.l.	15/09	18.6.2009	3.7.2009	N/A	N/A	30.5.2014

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 prof. dott. Enrico Stasi e il dott. Mauro Messina.

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

Si segnala, da ultimo, che con D.M. del 4.3.2024, protocollo n. 71455 del 11.3.2024, è stato nominato il nuovo Comitato di Sorveglianza del Gruppo Ittierre, così composto: dott. Attilio Beccia, in qualità di Presidente; avv. Francesco Paolo Bello, in qualità di esperto; dott. Alfonso Ferraioli, in qualità di esperto; The Bank of New York Mellon, in qualità di creditore; Lavanderia Centro Italia S.r.l., in qualità di creditore.

2. È opportuno rammentare, sempre in via di premessa, che tutte le attività concorsuali tipiche della procedura del gruppo Ittierre sono attualmente gestite 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 i rapporti di lavoro (sino a febbraio 2023 i rapporti di lavoro erano 3; a seguito di dimissioni volontarie da parte di uno dei dipendenti, ad oggi i rapporti di lavoro in essere sono 2) 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. n. 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.

Gli addebiti sono stati effettuati nel corso del primo semestre dell'anno in corso per cui gli effetti finanziari di tale operazione saranno riflessi nella prossima relazione semestrale.

Nella tabella che segue sono evidenziate le quote di "costi comuni" del 2024 imputabili alla procedura di amministrazione straordinaria della Società in base ai criteri di ripartizione sopra indicati:

Descrizione	Importo totale da ripartire	Importo di competenza
Dipendenti	144.595,87	42.551,55
Assistenza legale in giudizio	112.166,68	6.157,18
Locazioni	44.580,78	2.447,18
Consulenze amministrative	44.400,00	2.437,26
Consulenze legali	42.000,00	2.305,51
Comitato di sorveglianza	30.826,00	1.692,14
Spese e servizi diversi	12.428,01	682,21
Altre imposte	10.962,92	601,79
Perizie e consulenze tecniche	10.000,00	548,93
Spese condominiali e pulizie	1.800,00	98,81
Assicurazioni	690,00	37,88
Utenze	569,76	31,28
Viaggi e trasferte	101,73	5,58
	455.121,75	59.597,30

Gli addebiti sono stati effettuati nel corso dei primi mesi dell'anno in corso per cui gli effetti finanziari di tale operazione saranno riflessi nella prossima relazione semestrale.

Per quanto riguarda il personale dipendente, richiamato quanto già illustrato nelle precedenti relazioni, si segnala che non vi sono state impugnazioni degli avvenuti licenziamenti.

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.

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. n. 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, 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 s.p.a. in a.s. nel secondo semestre 2024.

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

II. REALIZZAZIONE DELL'ATTIVO

1. Il recupero dei crediti

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

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

Società	Importo ammesso al chirografo	Pagamenti ricevuti
Malo s.p.a.	30.626.983,91	-
Gianfranco Ferré s.p.a.	9.358.026,86	-
It Distribuzione s.r.l.	237.344,07	18.987,53
PA Investments S.A.	77.898,94	5.477,01
Totale	40.300.253,78	24.464,54

Non si sono avuti ulteriori incassi nel semestre di riferimento.

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 10.791.637,71), 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 4.177.106,65); 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.:

Società	Credito chirografario	Privilegio art. 2777 c. 1	Pagamenti ricevuti
Gianfranco Ferré s.p.a.	6.494.360,14	316.194,89	-
Plus It s.p.a.	3.487.900,75	509.894,02	-
Ittierre s.p.a.	-	2.007.684,27	-
Itc s.p.a.	393.196,33	345.530,50	-
Exté s.r.l.	415.581,00	55.723,43	-
Malo s.p.a.	-	337.389,23	-
Nuova Andrea Fashion s.p.a.	-	156.353,05	-
It Distribuzione s.r.l.	-	161.022,40	-
It Holding Finance s.a.	-	101.360,11	-
Itr Usa Retail s.r.l.	-	55.833,47	-
PA Investments S.A.	-	48.821,87	22.876,59
It Holding Commercial Services s.r.l.	567,49	33.724,37	-
GF Manufacturing s.r.l.	32,00	24.203,37	-
Madeferre s.r.l.	-	23.371,67	-
Totale	10.791.637,71	4.177.106,65	22.876,59

Le variazioni, rispetto agli importi enucleati nella precedente relazione periodica, sono pari a euro 54.350,64 e traggono origine da anticipazioni di cassa per nome e per conto di società della Procedura e dal riaddebito di spese. Nello specifico:

- Plus It s.p.a. per euro 24.318,65 dovuti al riaddebito della quota parte delle spese legali per l'assistenza in giudizio relative all' R.G. n. 14542/2022 che vede contrapposta la Società avverso la Regione Molise;
- Ittierre s.p.a. per euro 24.318,65 dovuti al riaddebito della quota parte delle spese legali per l'assistenza in giudizio relative all' R.G. n. 14542/2022 che vede contrapposta la Società avverso la Regione Molise;
- It Holding Finance s.a. per euro 5.347,09 dovuti all'anticipazione di cassa per il pagamento della domiciliazione e la tenuta della contabilità presso il fiduciario lussemburghese;
- Itr Usa Retail s.r.l. per euro 366,25 dovuti all'anticipazione di cassa per i depositi delle relazioni semestrali;

Si segnala che la It Holding s.p.a. in a.s. risulta debitrice nei confronti delle seguenti società della Procedura:

- Ittierre s.p.a. per euro 2.668.161,48 sorti nella fase di esercizio delle imprese per effetto di rapporti commerciali e finanziari infragruppo, euro 119.249,41 per il ribaltamento delle spese generali di procedura ed euro 822.718,24 per rimborso Ires di Gruppo;
- Malo s.p.a. per euro 2.111.283,65 sorti nella fase di esercizio delle imprese per effetto di rapporti commerciali e finanziari infragruppo e euro 52.600,67 per rimborso Ires di Gruppo;
- Itr Usa Retail s.r.l. per euro 737.798,70 sorti nella fase di esercizio delle imprese per effetto di rapporti commerciali e finanziari infragruppo;
- It Distribuzione s.r.l. per euro 2.262.140,67 sorti nella fase di esercizio delle imprese per effetto di rapporti commerciali e finanziari infragruppo e euro 89.982,81 per rimborso Ires di Gruppo;
- It Holding Finance s.a. per euro 313.534,55 sorti nella fase di esercizio delle imprese per effetto di rapporti finanziari infragruppo;
- Nuova Andrea Fashion s.p.a. per euro 1.721.177,14 sorti nella fase di esercizio delle imprese per effetto di rapporti commerciali e finanziari infragruppo e euro 21.493,56 per rimborso Ires di Gruppo;
- 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 e disciplinata dall'art. 111-*bis*, u.c., l.fall., di dover graduare le prededuzioni.

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

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

It Holding s.p.a. in a.s.	Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° luglio 2024 al 31 dicembre 2024	
a) Liquidità disponibile a inizio periodo	12.224.867,09
Interessi attivi c/c	102.775,14
b) Entrate	102.775,14
Assistenza legale in giudizio	153.510,00
Imposte di registro	136.651,83
Ritenute IRPEF autonomi	47.400,00
Consulenze amministrative	45.288,00
Consulenze legali	42.840,00
Dipendenti per retribuzioni	39.896,00
Oneri sociali, previdenziali e assistenziali	30.256,64
Locazioni	25.375,00
Altre imposte	38.282,26
Spese e servizi diversi	9.497,18
Pagamenti effettuati per nome e per conto della It Holding Finance s.a. in a.s.	5.347,09
Adempimenti societari	36,60
Spese condominiali e pulizie	900,00
Assicurazioni	690,00
Pagamenti effettuati per nome e per conto della Itr Usa Retail s.r.l.	366,25
Utenze	356,02
Viaggi e trasferte	111,90
Bolli e carte bollate	54,00
Spese e oneri bancarie	50,70
c) Uscite	576.909,47
Liquidità disponibile al 31 dicembre 2024	11.750.732,76

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 conseguenti azioni risarcitorie. Il giudizio è attualmente pendente innanzi al Tribunale di Campobasso – Sezione Specializzata Imprese, in fase decisionale.

Sino alla data di riferimento della presente relazione, 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 2.450.389,00 di pertinenza della sola It Holding s.p.a.

Nel corso del semestre di riferimento, le proposte transattive formulate dai convenuti sigg. Orlandi, Perna, Nicolai ed eredi Brunelli non hanno ricevuto il benestare dell'Autorità di Vigilanza.

A seguito del deposito delle comparse conclusionali e memorie di replica ex art. 190 c.p.c., il Tribunale ha ravvisato la necessità, ai fini della decisione, di rimetterla sul ruolo *“per espletare una CTU, allo scopo di valutare dal punto di vista tecnico il materiale istruttorio, documentale e contabile acquisito nel presente processo e rispondere ai quesiti”*, che riguardano tutti gli addebiti contestati ai convenuti residui, vale a dire, Perna, Nicolai e gli Eredi Brunelli.

Con sentenza n. 715/2024, pubblicata in data 8 luglio 2024, il Tribunale di Campobasso ha definito il giudizio avente ad oggetto l'azione di responsabilità promossa nell'interesse di It Holding., così statuendo:

- “1) Condanna PERNA Tonino al pagamento in favore di ITH in Amministrazione Straordinaria, a titolo di risarcimento danni, di euro 2.000.000,00 in relazione all'addebito II;*
- 2) Condanna PERNA Tonino al pagamento in favore di ITH in Amministrazione Straordinaria, a titolo di risarcimento danni, di euro 65.555,56 in relazione all'addebito IV;*
- 3) Condanna PERNA Tonino al pagamento delle spese processuali in favore di ITH in Amministrazione Straordinaria, spese che liquida in euro 15.000,00 per compensi, oltre iva, cpa e rimborso forfettario del 15%;*
- 4) Pone a carico definitivo di PERNA Tonino le spese di ctu;*
- 5) Rietta per il resto;*
- 6) Compensa le spese processuali tra ITH in Amministrazione Straordinaria e NICOLAI Carlo;*
- 7) Dichiara irripetibili le spese nei confronti dei residui convenuti contumaci”.*

Il Tribunale ha dunque rigettato le eccezioni di prescrizione formulate dai convenuti in relazione a tutte le domande proposte da It Holding, accogliendo le prospettazioni della procedura e confermando l'efficacia interruttiva dell'intimazione trasmessa dalla procedura. Ha, inoltre, ritenuti fondati gli Addebiti II (concernente la ristrutturazione dell'esposizione debitoria di It Holding avvenuta nel 2004) e IV (concernente l'incremento del compenso a Perna quale amministratore delegato avvenuto nel 2008) condannando Perna – unico convenuto residuo per tali addebiti all'esito delle numerose transazioni parziali perfezionate in corso di causa – al risarcimento del danno così come quantificato opportunamente ridotto alla luce delle transazioni parziali nonché della situazione patrimoniale del convenuto.

Il Sig. Tonino Perna - con il patrocinio dell'Avv. Formichelli - ha proposto appello avverso la predetta sentenza n. 715/2024. L'appello è stato notificato in data 27 gennaio 2025. La data di udienza indicata nell'atto è il 9.06. 2025. A seguito dell'impugnazione non si esclude che controparte voglia definire in via stragiudiziale la vicenda.

V. EVOLUZIONE DELLE PRINCIPALI CONTROVERSIE

1. Contenzioso contro la Regione Molise

1.1. 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 impugnato, innanzi alla Corte d'Appello di Campobasso (R.G. n. 155/2018), 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.

Il giudizio è stato definito con sentenza n. 97/2022, depositata in data 23.3.2022, con la quale la Corte d'Appello di Campobasso ha rigettato l'appello proposto dalla Procedura.

I Commissari, in virtù del parere reso dai legali della Procedura, hanno proposto ricorso in Cassazione avverso la pronuncia della Corte d'Appello di Campobasso. La Corte di Cassazione Terza Sezione Civile con ordinanza "interlocutoria" n. 25874/2024, pubblicata in data 27.09.2024, ha rilevato che la materia trattata appartiene alla competenza della Prima sezione civile, e ha conseguentemente rinviato la causa a nuovo ruolo, disponendone la trasmissione alla predetta Sezione.

La Procedura dovrà attendere un ulteriore provvedimento della Prima sezione civile che indichi una nuova data per l'adunanza in Camera di Consiglio ed assegni termini per il deposito delle conclusioni al Pubblico Ministero e per il deposito delle memorie agli avvocati delle parti.

1.2 Il giudizio avente ad oggetto l'azione di responsabilità nei confronti della Regione Molise, sia a titolo contrattuale che extracontrattuale, promosso dalle Procedure innanzi al Tribunale di Campobasso (R.G. n. 1247/2021), a seguito delle richieste delle Procedure è stato sospeso in attesa della decisione della Corte di Cassazione.

VI. LA LIQUIDAZIONE DELLE FILIALI ESTERE

Per quanto riguarda la liquidazione delle filiali estere, vale a dire la It Usa Inc. e la 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*").

VII. MASSA PASSIVA

Il passivo sino ad oggi accertato è pari a complessivi euro 693.016.466,92, di cui euro 321.964.173,53 al privilegio ed euro 371.052.293,39 al chirografo.

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

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

1. Domande tardive

Nel semestre di riferimento non è pervenuta nessuna domanda di insinuazione tardiva.

La precedente domanda, presentata nel secondo semestre 2023, sarà oggetto di un prossimo progetto di stato passivo da sottoporre al vaglio del Giudice Delegato della Procedura.

2. Opposizioni a stato passivo

Il giudizio promosso dal sig. Votino e meglio indicato nell'allegato "14. Contenziosi", è stato definito con decreto emesso 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. La Procedura si è costituita con controricorso e si è in attesa della fissazione dell'udienza.

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. Definizione agevolata dei debiti tributari

In data 1.1.2023 è entrata in vigore la legge 29 dicembre 2022, n. 197 (c.d. Legge di bilancio 2023), che ha introdotto talune novità in tema di definizione agevolata dei debiti tributari e di stralcio dei debiti inferiori a mille euro.

In particolare, l'art. 1, commi 222-230, della norma citata prevede l'annullamento automatico, alla data del 31 marzo 2023, senza alcuna richiesta e/o pagamento da parte del contribuente, dei singoli debiti affidati all'Agente della riscossione dalle amministrazioni statali, dalle agenzie fiscali e dagli enti pubblici previdenziali, dal 1° gennaio 2000 al 31 dicembre 2015, di importo residuo fino a mille euro.

L'art. 1, commi 231-252, della Legge di bilancio 2023 ha invece introdotto una nuova definizione agevolata per i debiti contenuti nei carichi affidati all'Agente della riscossione dal 1° gennaio 2000 al 30 giugno 2022, anche se ricompresi in precedenti misure agevolative di cui si è determinata l'inefficacia. La disposizione prevede la facoltà, per il contribuente, di estinguere i debiti iscritti a ruolo senza corrispondere le somme affidate all'Agente della riscossione a titolo di interessi e sanzioni, interessi di mora nonché il c.d. "aggio". Dunque, il contribuente è tenuto a pagare soltanto le somme dovute a titolo di capitale, nonché le spese per le procedure esecutive ed i diritti di notifica. Per quanto riguarda le sanzioni amministrative (comprese quelle per violazioni del Codice della strada ed escluse le sanzioni irrogate per violazioni tributarie o per violazione degli obblighi relativi ai contributi e ai premi dovuti agli enti previdenziali), la definizione si applica limitatamente agli interessi, comunque denominati, e alle somme maturate a titolo di aggio.

Per aderire alla definizione agevolata, il contribuente deve presentare, entro il 30 aprile 2023, una dichiarazione di adesione in via telematica, secondo le modalità pubblicate sul sito di Agenzia delle entrate - Riscossione. Il comma 248 dell'art. 1 della L. n. 197/2022 stabilisce che alle somme

occorrenti per aderire alla definizione, oggetto di procedura concorsuale, si applica la disciplina dei crediti prededucibili.

Come si dirà in modo più approfondito, gli scriventi hanno avviato l'iter di chiusura della procedura ai sensi dell'art. 74-bis del d.lgs. n. 270/1999, con la predisposizione del conto della gestione a cui seguirà il riparto finale.

5. Previsioni di riparto

Come più avanti si dirà in modo più approfondito, gli scriventi avvieranno al più presto l'iter di chiusura della procedura ai sensi dell'art. 74-bis del d.lgs. n. 270/1999, con la predisposizione del piano di riparto finale.

VIII. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA

Come noto, il recente decreto legge 18 gennaio 2024, n. 4, convertito con la legge 15 marzo 2024, n. 28, ha introdotto all'interno del d.lgs. n. 270/1999 il nuovo art. 74-bis, che così recita: *“La chiusura della procedura nel caso di cui all'articolo 74, comma 2, lettera b), non è impedita dalla pendenza di giudizi o procedimenti esecutivi, rispetto ai quali il commissario straordinario mantiene la legittimazione processuale, anche nei successivi stati e gradi del giudizio. La legittimazione del commissario straordinario sussiste altresì per i procedimenti, compresi quelli cautelari e esecutivi, strumentali all'attuazione delle decisioni favorevoli all'amministrazione straordinaria, anche se instaurati dopo la chiusura della procedura”*.

In virtù della citata norma, gli scriventi hanno avviato le attività volte alla formale chiusura della procedura di amministrazione straordinaria della It Holding, con la predisposizione del conto della gestione a cui seguirà il riparto finale.

IX. 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 2024/2025:

	(a) Previsione 2024	(b) Consuntivo 2024	(c) Scostamento 2024 (a - b)	(d) Previsione 2025
ORGANI DELLA PROCEDURA				
Commissari	-	-	-	-

Comitato di Sorveglianza	-	-	-	-
Viaggi e trasferte	3.000,00	101,73	2.898,27	3.000,00
SPESE GENERALI				
Cancelleria e varie	25.417,00	13.750,47	11.666,53	18.799,00
Locazione	45.511,00	44.580,78	930,22	42.511,00
Utenze (telefono, elettricità, gas, ecc.)	912,00	569,76	342,24	527,00
Condominiali e pulizie	5.250,00	1.800,00	3.450,00	12.350,00
Manutenzione ordinaria	-	-	-	-
Bancarie, postali e corrieri	300,00	80,90	219,10	197,00
Pubblicità, inserzioni (avviso ai creditori)	-	-	-	-
Automezzi/Trasporti	2.000,00	-	2.000,00	-
PERSONALE DIPENDENTE				
Dirigenti	-	-	-	-
Dipendenti	165.489,00	144.595,87	20.893,13	144.595,00
COADIUTORI CONSULENZE ESPERTI- ASSISTENZA LEGALE				
Coadiutori	-	-	-	-
Perizie art. 63 L.270/99 e consulenze tecniche obbligatorie	-	10.000,00	(10.000,00)	-
Consulenza contabili amministrative	51.800,00	44.400,00	7.400,00	51.800,00
Consulenza tributarie e fiscali	-	-	-	-
Consulenza del lavoro	-	-	-	-
Assistenze legale in giudizio	102.300,00	112.166,68	(9.866,68)	9.300,00
Consulenze finanziarie	-	-	-	-
Consulenze legali	42.000,00	42.000,00	-	56.000,00
Altro	-	-	-	-
SPESE LEGALI				
Spese notarili	-	-	-	-
Spese giudiziali	402,00	404,07	(2,07)	465,00
Spese di soccombenza	-	-	-	-
Totale	444.381,00	414.450,26	29.930,74	339.544,00

X. ULTERIORI INFORMAZIONI

Si segnala che nel corso del semestre di riferimento sono stati rimborsati euro 111,90 al dott. Enrico Stasi quali rimborsi di spese anticipate ad ottobre per la riunione presso il Ministero.

L'indirizzo di posta elettronica certificata della procedura di amministrazione straordinaria della Ittierre s.p.a. è il seguente: as4.2009isernia@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. estratti conto Banca Galileo s.p.a. c/c n. 10390317 dall'1.7.2024 al 31.12.2024;
2. estratti conto Banca di Credito P. Azzoaglio s.p.a. c/c n. 0022000060 dall'1.7.2024 al 31.12.2024;
3. situazione dei conti al 31.12.2024.

Con osservanza.

Isernia, 25 febbraio 2025

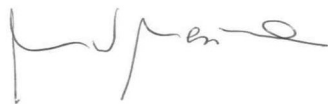
prof. dott. Enrico Stasi



prof. avv. Emanuele Rimini



dott. Mauro Messina



Dati anagrafici Commissario

Cognome	Stasi	Nome	Enrico	Codice fiscale	STSNRC44R18L219P
E-Mail	enrico.stasi@studiostasi.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	It Holding Spa		
Tribunale	Tribunale di Isernia		
Data riferimento relazione	31/12/2024		

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	26/05/2010	Data prevista chiusura programma	13/01/2011

Firmato digitalmente da: Enrico Stasi
Ruolo: Ragioniere Commercialista
Organizzazione: ODEEC TORINO/97697860019
Data: 01/07/2025 11:01:03

Quadro 3 - Comitato di sorveglianza						
Nominativo	Codice fiscale	Data nascita	Data nomina	Ruolo	Azienda	
Beccia Attilio	BCCTTL70E19D643Y	19/05/1970	04/03/2024	Presidente		
Bello Francesco Paolo	BLLFNC75C29A662O	29/03/1975	04/03/2024	Esperto		
Ferraoli Alfonso	FRRLNS71R25H703D	25/10/1971	04/03/2024	Esperto		
The Bank of New York Mellon	09827740961		04/03/2024	Creditore		
Lavanderia centro Italia s.r.l.	01187170418		04/03/2024	Creditore		
Quadro 4 - Elenco professionisti nominati						
Nominativo	Codice fiscale / Partita IVA	Categoria professionale	Data incarico	Tipo incarico	Compenso percepito	
Ripa Alessandro	RPILSN70H24D150C	Avvocato	21/03/2017	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	10/04/2017	Tribunale di Isernia R.G. n. 935/2012 - Giudizio Gianfranco Ferrè S.p.A., ITC S.r.l. e Paris Group	11.679,50	
Ripa Alessandro	RPILSN70H24D150C	Avvocato	26/04/2017	Tribunale di Isernia R.G. n. 143/2017 - Opposizione allo stato passivo Finizio Alessandro	9.367,80	
Ripa Alessandro	RPILSN70H24D150C	Avvocato	29/06/2017	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	11/07/2017	Commissione Regionale del Molise sentenza n. 200/1/12 giudizio di secondo grado - Avviso n. TR4CRT100001/2012	8.577,92
D'Alessandro Anna	DLSNNA67P30D086P	Avvocato	13/09/2017	Tribunale di Venezia quale stralcio per il procedimento R.G. n. 510/2011 presso il Tribunale Isernia	
Mirante Domenico	MRDNC61T27C352S	Avvocato	14/09/2017	Assistenza, rappresentanza e difesa nell'attività stragiudiziale e giudiziale di recupero dei crediti di natura commerciale delle Procedure del Gruppo IT Holding	
Daniele Enrico	DNLNRN72S14D205F	Commercialista	31/10/2024	Analisi degli stati passivi, delle domande tempestive e tardive, individuazione del tipo e dell'ordine di privilegio spettante, riconciliazione con i dati della contabilità generale, predisposizione dei progetti di riparto. Supporto e supervisione attività	44.400,00

Pollifrone Carmen	PLLCMN71R70F952R	Avvocato	31/10/2024	Consulenza e assistenza legale alle società del gruppo IT HOLDING in A.S. Supporto e supervisione nell'attività di redazione budget e rendicontazioni periodiche con riferimento ai contenziosi	42.000,00
Occhiena Massimo	CCHMSM68L03L219C	Avvocato	19/10/2017	Attività stragiudiziale amministrativa: sentenza Tribunale di Campobasso, Sez. civ., 5 ottobre 2017, 579	12.532,13
Meo Giorgio	MEOGRG62E18H501P	Avvocato	22/02/2018	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

Occhiena Massimo	CCHMSM68L03L219C	Avvocato	05/03/2018	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.Ili Musetti di Musetti Antonio	00572350452	Periti esperti d'arte	06/03/2018	Analisi e perizie delle opere d'arte ai fini dell'individuazione del valore di mercato	3.200,00
Schlitzer Sergio	SCHSRG72R17F839A	Avvocato	09/05/2018	Assistenza, rappresentanza e difesa nell'attività giudiziale e stragiudiziale per il procedimento R.G. n. 798/2009 presso il Tribunale di Isernia	
Biga Francesco	BGIFNC66R05A662Q	Avvocato	23/05/2018	Assistenza, rappresentanza e difesa nel giudizio R.G. n. 10547/2017 presso il Tribunale di Bari	14.720,73
Oliviero Francesca	LVRFNC70H51F839R	Notaio	20/09/2018	Indagini ipotecarie	

Nardone Antonio	NRDNTN65M21Z133D	Avvocato	06/11/2018	Assistenza nell'attività stragiudiziale di definizione delle pretese creditorie delle Procedure nei confronti dei precedenti Commissari Straordinari	10.000,00
Schlitzer Sergio	SCHSRG72R17F839A	Avvocato	06/12/2018	Redazione e presentazione esposto/denuncia	
Ripa Alessandro	RPILSN70H24D150C	Avvocato	12/03/2021	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
Cav. Renato Musetti	00572350452	Perito esperto d'arte	07/04/2022	Perizia estimativa dei beni rinvenuti dal Nucleo Carabinieri Tutela Patrimonio Culturale di Monza	984,00

Quadro 5 - Istituti di credito

Nome istituto	Agenzia	IBAN	Tasso debitorio	Costo annuale conto	Data chiusura conto
Banca di Credito Cooperativo di Roma s.c.r.l.	Via Sangro, 12 - 67031 Castel di Sangro (AQ)	IT76J08327405200000000015933		144,70	19/06/2020
Banca Monte dei Paschi di Siena s.p.a.	Via del Corso, 297/A - 00186 Roma	IT06G0103003200 000005967707		128,04	16/05/2023

Banca Galileo s.p.a	Corso Venezia, 40 - 20121 Milano	IT27Q03267016000000010390317	7,5%-no affidamenti attivi	120,84	
Banca di Credito P. Azzoaglio s.p.a.	Via Andrea Doria 17 - 12073 Ceva (CN)	IT30C0342546190CC0022000060		120,00	

Quadro 6 - Stato patrimoniale (importi in migliaia di Euro)

(da compilare esclusivamente per i periodi di esercizio di impresa)

Attivo	2025	Debiti	2025
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)

	2025
Valore della produzione	
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	0,00		0,00	0,00	0,00
Immobili					
Mobili					
Mobili registrati					
Crediti vs. terzi					
Crediti vs. erario	67,62		3.651,01	2.190,60	2.190,60
Interessi attivi	102,78		1.632,32	1.632,32	
Azioni revocatorie			17.716,50	17.716,50	
Az. Resp. Amministratori			1.595,00	1.595,00	
Az. Resp. Sindaci			405,39	405,39	
Az. Resp. Banche					
Az. Resp. Revisori			450,00		
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	241.638,00
Spese bancarie	50,70
Transazioni e cause passive	
Spese generali	
Altre spese di procedura	335.220,77
Totale spese	576.909,47

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

Crediti su vendite e prestazioni		Debiti su acquisti e prestazioni	19.371,66
Crediti erariali e previdenziali	2.952,34	Debiti erariali e previdenziali	15,61
Altri crediti	15.715,10	Debiti personale	118,43
Totale crediti	18.667,44	Totale crediti	19.505,70

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

Disponibilità liquide	11.750,73
-----------------------	-----------

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
Pignoratizi				0,00
Privilegiati				0,00
Chirografari				0,00

Quadro 14 - Contenzioso

Denominazione	Prossima udienza	Grado giudizio/fase	Valore	Professionista che assist.	Esito
Brunelli + altri convenuti - 1178/2014		Tribunale Ordinario di Campobasso- Sezione speciale Imprese	Indeterminato	Studio Legale Nardone, D'Atto, Improta, Oliviero	Depositata sentenza n. 715 in data 8.07.2024 di accoglimento di alcune delle domande della procedura
Regione Molise - 1247/2021		Tribunale di Campobasso	12.000.000,00	Avv.ti Meo - Zimatore	Giudizio sospeso in attesa dell'esito del giudizio in Cassazione
Regione Molise - 14542/2022		Corte di Cassazione	12.000.000,00	Avv.ti Meo - Zimatore	Con ordinanza "interlocutoria" della Corte di Cassazione, depositata in data 27.09.2024, il Collegio della Terza Sezione Civile, rilevato che la materia trattata appartiene alla competenza della Prima sezione civile, ha rinviato la causa a nuovo ruolo, disponendone la trasmissione alla sopra detta Sezione. In attesa dell'ulteriore provvedimento della Prima sezione civile che indichi una nuova data per l'adunanza in Camera di Consiglio ed assegni termini per il deposito delle conclusioni al Pubblico Ministero e per il deposito delle memorie agli avvocati delle Parti.

Agenzia delle Entrate (Dir. Reg. Molise)	Corte di Cassazione	9.224.681,15	Foglia & Partners Studio Legale e Tributario	Attesa fissazione udienza impugnazione sentenza n. 443/1/2019
Agenzia delle Entrate (Dir. Reg. Molise)	Corte di Cassazione	2.001.549,60	Foglia & Partners Studio Legale e Tributario	Attesa fissazione udienza impugnazione sentenza n. 444/1/2019
Votino Angelo Raffaele - 21778/2021	Corte di Cassazione	467.227,46	Studio Legale Ripa	Attesa fissazione udienza impugnazione decreto rigetto opposizione

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 debitrici	
Definizione contenziosi attivi e passivi pendenti	Non stimabile	

Quadro 16 - Note

Da: comitatodisorveglianzagruppoittierre@pec.it

A: as1.2009isernia@pecfallimenti.it;

Cc: dgind.div07@pec.mimit.gov.it; 14016452@pec.it; fbello@pecdeloittelegal.it; f24.2017urbino@pecfallimenti.it; segreteriasanv.bnymmilano@actaliscertymail.it; alfonso.ferraioli@mise.gov.it;

Ricevuto: 16/06/2025 alle 18:50

Oggetto: Verbale n.7 - riunione del 16 giugno 2025

Allegati: verbale_n_7_del_2025_signed_signed.pdf (221 KB)

Buongiorno a tutti,
inviando in allegato :

1. Parere sulla Relazione semestrale al al 31 dicembre 2024 e sul documento di consuntivo costi 2024/preventivo costi 2025;

- OMISSIS -

Cons. Attilio Beccia

Presidente del Comitato di sorveglianza GRUPPO ITTIERRE in a.s.

|

Verbale n. 7

In data 16.6.2025, alle ore 16.00 p.m. dopo regolare convocazione a mezzo pec di tutti i suoi membri, si è riunito per via telematica (analogamente ai precedenti incontri), il **Comitato di sorveglianza del Gruppo ITTIERRE in a.s.** (di seguito anche solo "Comitato"), nominato con decreto del Ministro delle Imprese e del Made in Italy del 4 marzo 2024, avente durata triennale (2024/2026), e così composto:

- Cons. Attilio Beccia, Presidente - presente;
- Avv. Francesco Paolo Bello, componente esperto - presente;
- dr. Alfonso Ferraioli, componente esperto - presente;
- Lavanderia Centro Italia S.r.l. in liquidazione, creditore chirografario - assente;
- The Bank of New York Mellon, creditore chirografario - assente.

OMISSIS

- OMISSIS -

Dopo aver partitamente analizzato la predetta documentazione, il Comitato formalizza i seguenti atti:

1. le relazioni semestrali al 31.12.2024 del GRUPPO ITTIERRE in a.s. ex art. 40 c.1 bis, D.lgs n. 270/99 ed art. 205, L.F. si presentano in fisiologica continuità informativa con le precedenti, fornendo un'idonea rappresentazione contabile e gestionale delle 15 procedure in atto; il Comitato, pertanto, allo stato degli atti e in base ai chiarimenti ottenuti dà parere favorevole;

- OMISSIS -

Il collegio ha deliberato all'unanimità dei presenti. Il Presidente dichiara chiusa la riunione alle ore 16.20 p.m.

- Cons. Attilio Beccia, Presidente
- Avv. Francesco Paolo Bello, componente esperto
- dr. Alfonso Ferraioli, componente esperto
- Lavanderia Centro Italia S.r.l. in liquidazione, creditore chirografario;
- The Bank of New York Mellon, creditore chirografario.

ATTILIO BECCIA
16.06.2025 16:29:07
GMT+02:00

FRANCESCO PAOLO
BELLO
16.06.2025 17:04:00
GMT+02:00



Firmato
digitalmente da
FERRAIOLI
ALFONSO
C=IT

It Holding s.p.a. in a.s.		31.12.2024	30.06.2024	Differenza
ATTIVO		30.424.457,10	30.766.024,80 -	341.567,70
B) IMMOBILIZZAZIONI		6.285,13	6.285,13	
4 altri beni				
0750200020	Macchine elettroniche 1989	14.535,86	14.535,86	
0750250040	F.do ammortamento macchine elettroniche 1989	- 14.535,86 -	14.535,86	
Totale 4 altri beni				
III Immobilizzazioni finanziarie		6.285,13	6.285,13	
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	
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	
Totale 2) Crediti intercompany				
2) Crediti verso altri		6.285,13	6.285,13	
0840100030	Depositi cauzionali fitti passivi	6.285,13	6.285,13	
Totale 2) Crediti verso altri		6.285,13	6.285,13	
Totale B) IMMOBILIZZAZIONI		6.285,13	6.285,13	
Totale B) IMMOBILIZZAZIONI		6.285,13	6.285,13	
C) ATTIVO CIRCOLANTE		30.418.171,97	30.759.739,67 -	341.567,70
II. Crediti		18.667.439,21	18.534.872,58	132.566,63
Crediti commerciali intercompany				
1030050001	Crediti commerciali intercompany	16.179.321,50	16.179.321,50	
1030051001	Crediti commerciali intercompany - branch estere	35.914,36	35.914,36	
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	
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	
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	60.740,84	
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 -	310.541,93	
Totale Crediti commerciali terzi				Crediti su vendite e prestazioni
Altre attività intercompany		15.236.646,24	15.182.295,60	54.350,64
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	
1070800130	Crediti diversi PA INVESTMENTS S. A.	72.421,93	72.421,93	
1070800215	Crediti diversi GIANFRANCO FERRÉ S.p.A.	5.033.979,08	5.033.979,08	
1070800305	Crediti diversi IT DISTRIBUZIONE S.r.l.	218.356,54	218.356,54	
1070800315	Crediti diversi NUOVA ANDREA FASHION S.p.A.	365.469,68	365.469,68	
1070810010	ITTIERRE S.p.A. in A.S.	2.007.684,27	1.983.365,62	24.318,65
1070810075	MALO S.p.A. in A.S.	337.389,23	337.389,23	
1070810280	ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.	55.833,47	55.467,22	366,25
1070810305	IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.	161.022,40	161.022,40	
1070810310	IT HOLDING FINANCE S.A. in A.S.	101.360,11	96.013,02	5.347,09
1070810315	NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.	156.353,05	156.353,05	
1070810380	GF MANUFACTURING S.r.l. in A.S.	24.235,37	24.235,37	
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	

It Holding s.p.a. in a.s.		31.12.2024	30.06.2024	Differenza	
1070850075	F.do sval. Crediti diversi MALO S.p.A.	- 161.764,49	- 161.764,49		
1070850120	F.do sval. Crediti diversi EXTÈ S.r.l.	- 79.346,70	- 79.346,70		
1070850235	F.do sval. Crediti diversi GIANFRANCO FERRÉ S.p.A.	- 5.033.979,08	- 5.033.979,08		
1070850315	F.do sval. Crediti div. NUOVA ANDREA FASHION SpA	- 365.469,68	- 365.469,68		
2070510025	ITC S.p.A. in A.S.	738.726,83	738.726,83		
2070510030	IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S.r.l. in A.S.	34.291,86	34.291,86		
2070510065	MADEFERRÉ S.r.l. in A.S.	23.371,67	23.371,67		
2070510120	EXTÈ S.r.l. in A.S.	471.304,43	471.304,43		
2070510130	PA INVESTMENTS S.A. in A.S.	25.945,28	25.945,28		
2070510235	GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.	6.810.555,03	6.810.555,03		
2070510440	PLUS IT S.p.A. in A.S.	3.997.794,77	3.973.476,12	24.318,65	
Totale Altre attività intercompany		15.236.646,24	15.182.295,60	54.350,64	altri crediti
Altre attività terzi		3.430.792,97	3.352.576,98	78.215,99	
1070300010	Erario c/iva per liquidazione	1.108.731,05	1.058.442,04	50.289,01	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	330.530,77	303.809,23	26.721,54	crediti erariali e previdenziali
1070400005	INPS	1.784,84	879,40	905,44	crediti erariali e previdenziali
1070400010	Crediti INAIL	503,01	503,01		crediti erariali e previdenziali
1070450005	Crediti vs. dipendenti	2.821,87	2.821,87		altri crediti
1070900005	Crediti diversi	349.095,70	348.795,70	300,00	altri crediti
2070500050	Debiti diversi ITTIERRE FRANCE S.A.	129.362,18	129.362,18		altri crediti
Totale Altre attività terzi		3.430.792,97	3.352.576,98	78.215,99	
Totale II. Crediti		18.667.439,21	18.534.872,58	132.566,63	
IV. Disponibilità liquide		11.750.732,76	12.224.867,09	- 474.134,33	
I depositi bancari e postali		11.750.048,26	12.224.139,99	- 474.091,73	
1215100111	Banca Galileo S.p.A._10390317	3.008.350,83	2.937.942,73	70.408,10	
1215100125	Banca di Credito P. Azzoaglio S.p.A._0022000060	8.741.697,43	9.286.197,26	- 544.499,83	
Totale I depositi bancari e postali		11.750.048,26	12.224.139,99	- 474.091,73	
3 denaro e valori in cassa		684,50	727,10	- 42,60	
1240200005	Cassa contanti	265,46	265,46		
1240200015	Banca Galileo_Carta prepagata n. 5126 6937 2311 4096	419,04	461,64	- 42,60	
Totale 3 denaro e valori in cassa		684,50	727,10	- 42,60	
Totale IV. Disponibilità liquide		11.750.732,76	12.224.867,09	- 474.134,33	
Totale C) ATTIVO CIRCOLANTE		30.418.171,97	30.759.739,67	- 341.567,70	
Totale ATTIVO		30.424.457,10	30.766.024,80	- 341.567,70	

It Holding s.p.a. in a.s.		31.12.2024	30.06.2024	Differenza
PASSIVO		- 30.222.406,42 -	30.321.453,04	99.046,62
Patrimonio netto		682.299.766,20	682.299.766,20	
1505100005	Capitale sociale	- 12.293.376,90 -	12.293.376,90	
1505150005	Riserva sopraprezzo azioni	- 41.596.669,69 -	41.596.669,69	
1505200005	Riserva per adeguamento IAS/IFRS	310.049,18	310.049,18	
1505250005	Riserva legale	- 2.627.023,44 -	2.627.023,44	
1505400040	Riserva per adeguamento passivo accertato	360.662.426,05	360.662.426,05	
1515100005	Utili esercizi precedenti	- 66.006.083,79 -	66.006.083,79	
1515100010	Perdite esercizi precedenti	443.850.444,79	443.850.444,79	
Totale Patrimonio netto		682.299.766,20	682.299.766,20	
DEBITI IN PREDEDUZIONE		- 19.505.705,70 -	19.604.752,32	99.046,62
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		- 11.189.838,76 -	11.288.885,38	99.046,62
1070450001	Anticipi viaggi e trasferte	- 41,00 -	41,00	debiti personale
1715100010	T.F.R. impiegati	- 76.655,65 -	71.619,73 -	5.035,92
1715200010	Accantonamento TFR impiegati	-	4.294,40	4.294,40
1715300010	Utilizzo TFR impiegati	-	1.884,43 -	1.884,43
2010150001	Fornitori nazionali	- 44.475,60 -	44.475,60	debiti su acquisti e prestazioni
2010350001	Consulenti e servizi nazionali	- 60.012,72 -	61.464,72	1.452,00
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	altri debiti
2050050010	Ritenute IRPEF lavoro subordinato	- 6.968,96 -	5.025,67 -	1.943,29
2065100010	INPS	- 6.912,12 -	3.478,04 -	3.434,08
2065100035	INAIL	- 535,26 -	248,81 -	286,45
2065100085	Fondo Previmoda	- 1.629,49 -	1.234,06 -	395,43
2070150010	Debiti v/dipendenti per retribuzioni	- 4.993,00 -	5.428,00	435,00
2070450010	Altre partite da liquidare	- 16.139,57 -	113.568,57	97.429,00
2070510010	ITTIERRE S.p.A. in A.S.	- 3.610.129,13 -	3.610.129,13	altri debiti
2070510075	MALO S.p.A. in A.S.	- 2.163.884,32 -	2.163.884,32	altri debiti
2070510280	ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.	- 737.798,70 -	737.798,70	altri debiti
2070510305	IT DISTRIBUZIONE S.r.l. in A.S.	- 2.352.123,48 -	2.352.123,48	altri debiti
2070510310	IT HOLDING FINANCE S.A. in A.S.	- 313.534,55 -	313.534,55	altri debiti
2070510315	NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.	- 1.742.670,70 -	1.742.670,70	altri debiti
2070510380	GF MANUFACTURING S.r.l. in A.S.	- 3.008,83 -	3.008,83	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	-	5.141,07	5.141,07
2115450010	Ferie e permessi non goduti impiegati	- 31.164,92 -	34.439,67	3.274,75
Totale Debiti in prededuzione_Solo contabilizzati		- 11.189.838,76 -	11.288.885,38	99.046,62
Totale DEBITI IN PREDEDUZIONE		- 19.505.705,70 -	19.604.752,32	99.046,62
DEBITI CONCORRENTI		- 693.016.466,92 -	693.016.466,92	
Debiti concorrenti privilegiati		- 321.964.173,53 -	321.964.173,53	
2020100005	Debiti concorrenti privilegiati	- 321.964.173,53 -	321.964.173,53	
Totale Debiti concorrenti privilegiati		- 321.964.173,53 -	321.964.173,53	
Debiti concorrenti chirografari		- 371.052.293,39 -	371.052.293,39	
2020100021	Debiti concorrenti chirografari	- 371.052.293,39 -	371.052.293,39	
Totale Debiti concorrenti chirografari		- 371.052.293,39 -	371.052.293,39	
Totale DEBITI CONCORRENTI CHIROGRAFARI		- 371.052.293,39 -	371.052.293,39	
Totale DEBITI CONCORRENTI		- 693.016.466,92 -	693.016.466,92	
Totale PASSIVO		- 30.222.406,42 -	30.321.453,04	99.046,62

It Holding s.p.a. in a.s.		31.12.2024	30.06.2024	Differenza
CONTO ECONOMICO		- 202.050,68 -	444.571,76	242.521,08
3110200010	Riaddebiti a ITTIERRE S.p.A.	- 172.129,38 -	172.129,38	
3110200025	Riaddebiti a ITC S.p.A.	- 30.492,53 -	30.492,53	
3110200030	Riaddebiti a IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S.r.l.	- 2.240,72 -	2.240,72	
3110200065	Riaddebiti a MADEFERRE S.r.l. in A.S.	- 2.385,14 -	2.385,14	
3110200075	Riaddebiti a MALO S.p.A.	- 28.664,83 -	28.664,83	
3110200120	Riaddebiti a EXTÈ S.r.l.	- 3.449,93 -	3.449,93	
3110200130	Riaddebiti a PA INVESTMENTS S.A.	- 6.649,71 -	6.649,71	
3110200235	Riaddabiti a GIANFRANCO FERRÉ S.p.A.	- 26.949,36 -	26.949,36	
3110200280	Riaddebiti a ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.	- 5.151,88 -	5.151,88	
3110200305	Riaddebiti a IT DISTRIBUZIONE S.r.l.	- 10.273,07 -	10.273,07	
3110200310	Riaddebiti a IT HOLDING FINANCE S.A.	- 1.847,21 -	1.847,21	
3110200315	Riaddebiti a NUOVA ANDREA FASHION S.p.A.	- 12.623,14 -	12.623,14	
3110200380	Riaddebiti a GF MANUFACTURING S.r.l.	- 2.705,38 -	2.705,38	
3110200440	Riaddebiti a PLUS IT S.p.A.	- 35.294,43 -	35.294,43	
6030100070	Beni < 516 45	26,95	26,95	
6110100200	Consulenze amministrative	46.176,00		46.176,00
6110100230	Consulenze informatiche	4.785,00	2.175,00	2.610,00
6110100235	Consulenze legali	170.733,36	10.400,00	160.333,36
6110100280	Servizi pulizie	1.800,00	900,00	900,00
6110100450	Spese Internet	4.280,24	1.198,36	3.081,88
6110250005	Spese e servizi diversi	96,43	23,40	73,03
6110250048	Manutenzione software	1.039,39	502,45	536,94
6110250050	Canoni di manutenzione	2.100,00	2.100,00	
6110250055	Viaggi e trasferte	101,73		101,73
6110250130	Telefoniche telegrafiche e telex deducibile 80%	569,76	306,36	263,40
6110250160	Assicurazioni immobili, incendi e furti	690,00		690,00
6110250240	Assistenza medica e soccorso	100,00		100,00
6810200010	Riaddebiti da ITTIERRE S.p.A.	2.299,53	2.299,53	
6310100010	Noleggio macchine elettroniche	2.070,00	1.290,00	780,00
6310100070	Fitti passivi	42.510,78	21.255,38	21.255,40
6410150005	Stipendi lordi impiegati	89.838,21	47.414,40	42.423,81
6410150015	Acc.to 13^ mensilità impiegati	10.281,88	5.141,07	5.140,81
6410150020	Acc.to ferie e permessi impiegati	17.116,01	8.554,93	8.561,08
6420150005	Oneri previdenziali ed assistenziali impiegati	16.077,63	9.054,83	7.022,80
6420150015	Premi INAIL impiegati	535,26	248,81	286,45
6430150005	Accantonamento TFR impiegati	9.688,45	4.553,78	5.134,67
6420150035	Oneri Previmoda impiegati	650,43	298,98	351,45
6450100100	Oneri SaniModa impiegati	408,00	204,00	204,00
6810100030	Imposte di registro	200,00		200,00
6810100045	Adempimenti societari	632,46	632,46	
6810100050	Bolli e carte bollate	204,07	150,07	54,00
4060100005	Interessi attivi bancari	- 325.610,74 -	222.835,60 -	102.775,14
7010150045	Interessi passivi di mora	9.783,04	3,54	9.779,50
7010200005	Commissioni bancarie	19,90	4,20	15,70
7010250005	Spese bancarie	61,00	26,00	35,00
5020150010	Insussistenze del passivo	313,35	355,01 -	41,66
8030100010	Sanzioni tributarie	29.231,10	2,40	29.228,70
8030100015	Arrotondamenti passivi	5,66	2,83	2,83
Totale CONTO ECONOMICO		- 202.050,68 -	444.571,76	242.521,08
8020100005	Sopravvenienze passive		523,67 -	523,67
8030100010	Sanzioni tributarie	2,40		2,40
8030100015	Arrotondamenti passivi	2,83	4,97 -	2,14
Totale CONTO ECONOMICO		- 444.571,76 -	932.821,59	488.249,83