

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 31.12.2023

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 DISTRIBUZIONE 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	8
1. PAGAMENTO DELLE PREDEDUZIONI	8
IV. AZIONI DI RESPONSABILITÀ	8
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	10
VII. COSTI DELLA PROCEDURA	10
VIII. 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.	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.

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, al 30 giugno 2023, era composto dai sigg.: dott. Paolo Mancuso (Presidente), avv. Massimo Bucu, dott. Antonio Digati e Lavanderia Centro Italia s.r.l. (Cav. Fabio Pedini).

In proposito, va tuttavia rilevato che l'art. 4 bis, comma 2, del D.L. n. 2/2023, convertito con modificazioni dalla legge 3 marzo 2023, n. 17, prevede che *“I soggetti già nominati come membri del comitato di sorveglianza di cui all'articolo 45 del decreto legislativo 8 luglio 1999, n. 270, senza fissazione del termine massimo di durata della carica, di cui al comma 2-bis del predetto articolo 45, come introdotto dal comma 1 del presente articolo, decadono, salvo rinnovo, decorsi centoventi*

giorni dalla data di entrata in vigore della legge di conversione del presente decreto (...)).

Conseguentemente i membri del Comitato di sorveglianza sarebbero decaduti in data 6 luglio 2023.

Con nota del 21.7.2023 il direttore generale del Ministero delle Imprese e del Made in Italy ha tuttavia precisato di ritenere nella fattispecie applicabile l'art. 3 del D.L. n. 293/1994, recante "Disciplina della proroga degli organi amministrativi", convertito dalla legge n. 444/1994, il quale così recita: "Gli organi amministrativi non ricostituiti nel termine di cui all'articolo 2 sono prorogati per non più di quarantacinque giorni, decorrenti dal giorno della scadenza del termine medesimo". Con la conseguenza che i componenti del Comitato di sorveglianza delle procedure di amministrazione straordinaria di cui al D. Lgs. n. 270/1999 e al D.L. n. 347/2003 sarebbero rimasti in carica per ulteriori 45 giorni a decorrere dal 6 luglio 2023.

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 2023 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	153.809,18	3.566,82
Assistenza legale in giudizio	93.000,00	2.520,07
Locazioni	45.360,78	1.229,17
Consulenze amministrative	44.400,00	1.203,13
Comitato di sorveglianza	38.400,00	1.040,55

Consulenze legali	31.500,00	853,57
Spese e servizi diversi	11.810,09	320,02
Altre imposte	10.940,64	296,46
Perizie e consulenze tecniche	10.000,00	270,98
Spese condominiali e pulizie	1.800,00	48,78
Assicurazioni	1.368,00	37,07
Utenze	871,10	23,60
Viaggi e trasferte	409,09	-
Bolli e carte bollate	101,17	2,74
Cancelleria	70,60	1,91
Spese postali	23,40	0,63
	443.864,05	11.415,52

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 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. 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 Itterre 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 Distribuzione s.r.l. nel secondo semestre 2023.

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 recupero dei crediti vantati verso soggetti esterni al Gruppo Ittierre si è conclusa.

1.2. It Distribuzione s.r.l. non è titolare di crediti concorsuali insinuati negli stati passivi delle altre società del Gruppo in a.s.

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 2.374.093,23), 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 90.348,73); 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
It Holding s.p.a.	2.262.140,67	89.982,81	-
Ittierre s.p.a.	111.952,56	100,70	-
It Holding Commercial Services s.r.l.	-	100,70	-
Plus It s.p.a.	-	17,98	-
Ite s.p.a.	-	115,62	-
Gianfranco Ferré s.p.a.	-	13,68	-
Malo s.p.a.	-	10,04	-
Nuova Andrea Fashion s.p.a.	-	5,11	-
Itr Usa Retail s.r.l.	-	1,88	-
PA Investments S.A.	-	0,45	0,45
Exté s.r.l.	-	0,21	-
Totale	2.374.093,23	90.349,18	0,45

Non si registrano variazioni rispetto agli importi enucleati nella precedente relazione periodica.

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

- It Holding s.p.a. per euro 148.489,25 per effetto del ribaltamento ai sensi dell'art. 85 u.c., D. Lgs. n. 270/1999, delle spese generali;

- Ittierre s.p.a. per euro 22.578,50 per effetto del ribaltamento ai sensi dell'art. 85 u.c., D. Lgs. n. 270/1999, delle spese.

Si precisa che i crediti chirografari 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.

III. DISTRIBUZIONI DELL'ATTIVO

1. Pagamento delle prededuzioni

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

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

It Distribuzione s.r.l. in a.s.	Euro
Prospetto dei flussi di incasso e pagamento dal 1° luglio 2023 al 31 dicembre 2023	
a) Liquidità disponibile a inizio periodo	999.289,89
Interessi attivi bancari	10.728,45
b) Entrate	10.728,45
Adempimenti societari	81,84
Bolli e carte bollate	54,13
Spese e oneri bancarie	25,00
c) Uscite	160,97
Liquidità disponibile al 31 dicembre 2023	1.009.857,37

IV. AZIONI DI RESPONSABILITÀ

Sino ad oggi, 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 It Distribuzione s.r.l.

I giudizi proseguono nei confronti dei convenuti residui (Perna, Nicolai, Eredi Brunelli) e sono in fase decisionale; con riferimento a dette posizioni non vi sono prospettive di ulteriori incassi di pertinenza di It Distribuzione s.r.l.

V. MASSA PASSIVA

Il sino ad oggi accertato è pari a complessivi euro 30.465.998,95, di cui euro 543.504,84 al privilegio ed euro 29.922.494,11 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
Ittierre s.p.a.	6.552.445,87	524.195,68
Malo s.p.a.	3.598.152,86	287.852,23
Plus It s.p.a.	1.091.540,45	87.323,24
It Holding s.p.a.	237.344,07	18.987,53
Totale	11.479.483,25	918.358,68

1. Domande tardive

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

2. Opposizioni a stato passivo

Non vi sono giudizi pendenti di opposizione allo stato passivo.

3. Domande in prededuzione

Non sono pervenute domande di accertamento di crediti in prededuzione ex art. 111-*bis* l.fall.

4. Previsioni di riparto

Con provvedimento del 15.6.2022, trasmesso agli scriventi in data 18.6.2022, il Giudice Delegato ha dichiarato l'esecutività del primo progetto di riparto parziale, che prevede il pagamento integrale dei crediti prededucibili, dei crediti privilegiati e il pagamento di un percentuale dell'8% in favore dei creditori chirografari e disposto che gli scriventi provvedessero ai relativi pagamenti.

In data 30.6.2022 sono stati eseguiti a mezzo bonifico bancario i pagamenti previsti nel piano di riparto in favore dei creditori che hanno comunicato l'Iban. Per gli altri creditori sono stati emessi assegni circolari da ritirare dai creditori presso la sede della Procedura, in conformità con quanto stabilito dal Giudice Delegato.

A breve non sono previsti ulteriori riparti.

VI. PROSPETTIVE DI CHIUSURA DELLA PROCEDURA

Per avviare l'iter di chiusura della Procedura è necessario attendere la ripartizione dell'attivo da parte di IT Holding e Itterre, verso cui It Distribuzione vanta ingenti crediti in predeuzione.

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 2022/2023:

	(a) Previsione 2023	(b) Consuntivo 2023	(c) Scostamento 2023 (a - b)	(d) Previsione 2024
ORGANI DELLA PROCEDURA				
Commissari	-	-	-	-
Comitato di Sorveglianza	-	-	-	-
Viaggi e trasferte	-	-	-	-
SPESE GENERALI				
Cancelleria e varie	592,00	636,55	(44,55)	640,00
Locazione	-	-	-	-
Utenze (telefono, elettricità, gas, ecc.)	-	-	-	-
Condominiali e pulizie	-	-	-	-
Manutenzione ordinaria	-	-	-	-
Bancarie, postali e corrieri	250,00	53,56	196,44	40,00
Pubblicità, inserzioni (avviso ai creditori)	-	-	-	-
Automezzi/Trasporti	-	-	-	-
PERSONALE DIPENDENTE				
Dirigenti	-	-	-	-
Dipendenti	-	-	-	-
COADIUTORI CONSULENZE ESPERTI-ASSISTENZA LEGALE				
Coadiutori	-	-	-	-
Perizie e consulenze tecniche obbligatorie	-	-	-	-
Consulenza contabili amministrative	-	-	-	-
Consulenza tributarie e fiscali	-	-	-	-
Consulenza del lavoro	-	-	-	-
Assistenze legale in giudizio	-	-	-	-
Consulenze finanziarie	-	-	-	-
Consulenze legali	-	-	-	-
Altro	-	-	-	-
SPESE LEGALI				
Spese notarili	-	-	-	-

Spese giudiziali	370,00	226,20	143,80	303,00
Spese di soccombenza	-	-	-	-
Totale	1.212,00	916,31	295,69	983,00

VIII. ULTERIORI INFORMAZIONI

L'indirizzo di posta elettronica certificata della procedura di amministrazione straordinaria della Ittierre s.p.a. è il seguente: as11.2009isernia@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. 90316 dall'1.10.2023 al 31.12.2023;
2. estratti conto Banca di Credito P. Azzoaglio s.p.a. c/c n. 0022000062 dall'1.10.2023 al 31.12.2023;
3. situazione dei conti al 31.12.2023.

Con osservanza.

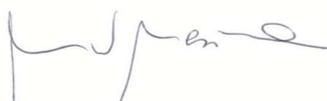
Isernia, 29 febbraio 2024
prof. dott. Enrico Stasi



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@studiosiasi.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 Distribuzione Spa		
Tribunale	Tribunale di Isernia		
Data riferimento relazione	31/12/2023		

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	17/08/2012	Data fallimento	
Data chiusura procedura			
Programma			
Data approvazione programma	13/04/2010	Data prevista chiusura programma	30/09/2010

Quadro 3 - Comitato di sorveglianza

Nominativo	Codice fiscale	Data nascita	Data nomina	Ruolo	Azienda
Beccia Attilio		19/05/1970	04/03/2024	Presidente	
Bello Francesco Paolo		29/03/1975	04/03/2024	Esperto	
Ferraioli Alfonso		25/10/1971	04/03/2024	Esperto	
The Bank of New York Mellon			04/03/2024	Creditore	
Lavanderia Centro Italia S.r.l. in liquidazione			04/03/2024	Creditore	

Quadro 4 - Elenco professionisti nominati

Nominativo	Codice fiscale / Partita IVA	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
Banca di Credito Cooperativo di Roma s.c.r.l.	Via Sangro, 12 - 67031 Castel di Sangro (AQ)	IT25H083274052000000015931	Tasso Fido (Variabile) in caso di richiesta affidamento Euribor+spread 6,0000.Tasso Debitore Annuo per sconfinamenti extra fido 12,90000	144,70	18/06/2020
Banca Monte dei Paschi di Siena s.p.a.	Via del Corso, 297/A - 00186 Roma	IT43T0103003283000061482941	18,60%fino a € 1.500,00-20,90% fino a € 5.000,00 -21,80% oltre € 5.000,00-no affidamenti attivi	128,04	14/04/2023
Banca Galileo s.p.a.	Corso Venezia, 40 - 20121 Milano	IT27Q0326701600000010390316	7,5%-no affidamenti attivi	120,84	

Banca di Credito P. Azzoaglio s.p.a.	Via Andrea Doria,17 - 12073 Ceva (CN)	IT30C0342546190CC0022000062	Tasso creditore 0,10%. Tasso debitore annuo 13,00%.	120	
--------------------------------------	---------------------------------------	-----------------------------	---	-----	--

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

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

Attivo	2024	Debiti	2024
Immobilizzazioni immateriali		Fornitori	
Immobilizzazioni materiali lorde (Fondo ammortamento)		Debiti finanziari	
Immobilizzazioni materiali nette	0,00	Altri debiti	
Partecipazioni		Garanzia dello Stato utilizzata	
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	2024
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		1.080,92	1.080,92	1.080,92	
Immobili					
Mobili		38,32	38,32		38,32
Mobili registrati					
Crediti vs. terzi		5.480,12	2.464,55		2.464,55
Crediti vs. erario	3,78	604,39	362,63		362,63
Interessi attivi	14,50	439,08	417,95	417,95	
Azioni revocatorie		334,30	334,30	334,30	
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	25,00
Transazioni e cause passive	
Spese generali	
Altre spese di procedura	135,97
Totale spese	160,97

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

Crediti su vendite e prestazioni		Debiti su acquisti e prestazioni	171,66
Crediti erariali e previdenziali	604,39	Debiti erariali e previdenziali	
Altri crediti	2.464,42	Debiti personale	
Totale crediti	3.068,81	Totale crediti	171,66

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

Disponibilità liquide	1.009,86
-----------------------	----------

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	107,71	107,71	0,00	100,00%
Ipotecari			0,00	
Pignorati			0,00	
Privilegiati	530,29	543,50	13,21	97,57%
Chirografari	2.393,91	29.922,49	27.528,58	8,00%

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

Verbale n. 3 del 31 ottobre 2024

In data 31 ottobre 2024 alle ore 11,00, dopo regolare convocazione a mezzo pec di tutti i suoi membri, 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.

Il Collegio ha acquisito dall'Organo commissariale, a mezzo pec, rispettivamente in data 11.4.2024 ed in data 30.4.2024, i seguenti documenti:

1. relazioni semestrali del GRUPPO ITTIERRE in a.s. (composto da n. 15 società, il cui elenco si dà per noto) ex art. 40, co.1-bis, d.lgs n. 270/1999, rispettivamente al 30.6.2023 e al 31.12.2023;

- OMISSIS -

Si riporta, dunque, il dettaglio dell'istruttoria e delle verifiche compiute.

- OMISSIS -

In merito alle Relazioni semestrali rispettivamente del 30 giugno e al 30 dicembre 2023:

1. il livello di liquidità è generalmente stabile e con valori importanti; sono previsti uno o più piani di riparto a breve? Se sì, su quali società?
2. mediamente, il valore dei crediti da realizzare inseriti nella tabella 8 "Attivo/entrate" è più basso del valore dei crediti presenti nel quadro 10. Sono previste delle svalutazioni? Se sì, in quale misura?
3. si chiede una copia del programma di risanamento già autorizzato al tempo dal Ministero;
4. si chiede copia, a mo' di esempio, di almeno uno dei "rapportini" dei singoli dipendenti della singola procedura;
5. per quanto riguarda i rapporti credito/debito infragruppo, spesso di valore rilevante, quale sarà il trattamento giuridico-contabile riservato a queste poste, tenuto conto che si tratta di crediti valutati come di difficile o quantomeno dubbia esigibilità? Come sarà garantita la *par condicio creditorum*?
6. laddove Codesto Organo commissariale vi abbia fatto riferimento, che cosa si intende giuridicamente e contabilmente per "abbandono del credito"? In base a quali criteri si decide tale operazione negoziale? Qualora il termine usato faccia riferimento all'istituto della "rinuncia al credito", non sarebbe percorribile in ipotesi altra soluzione negoziale? Lo scrivente Comitato chiede, non avendo chiari tutti i presupposti di fatto, se eventualmente sia praticabile una compensazione negoziale, totale o solo parziale, anche in funzione transattiva, tra le società infragruppo in reciproco rapporto di credito/debito chirografario pecuniario, limitatamente a quelli sorti o entrambi prima o entrambi dopo l'apertura della procedura (cfr. Cass. civ., Sez. un., 16 novembre 1999, n. 775), beninteso nel rispetto della *par condicio creditorum*, ai sensi dell'art. 115, c.1, Codice della crisi d'impresa (ex art. 56 L.F.): "1. I creditori possono opporre in compensazione dei loro debiti verso il debitore il cui patrimonio è sottoposto alla liquidazione giudiziale i propri crediti verso quest'ultimo, ancorché non scaduti prima dell'apertura della procedura concorsuale. 2. La compensazione non ha luogo se il creditore ha acquistato il credito per atto tra vivi dopo il deposito della domanda cui è seguita l'apertura della liquidazione giudiziale o nell'anno anteriore";
7. laddove vi siano giudizi risarcitori attivati e definiti che coinvolgono diverse società del gruppo, si chiede di conoscere con quale criterio è stato ripartito il risarcimento conseguito (es: giudizi attivati dalle procedure di IT holding s.p.a. e PA investment s.p.a.)?

8. con riferimento al giudizio risarcitorio pendente presso il Tribunale di Campobasso - sezione specializzata imprese - relativo ai precedenti amministratori del Gruppo ed attivato da It Holding Spa, quali sono gli sviluppi processuali e le potenziali prospettive di recupero?
9. più in generale, quali sono i contenziosi di maggiore rilevanza finanziaria sotto il profilo delle migliori prospettive di recupero? Viene eseguita un'analisi costi/benefici prima di attivare un'azione recuperatoria (in senso lato) di crediti della/e procedura/e, tenuto conto che i costi per l'assistenza e le consulenze legali sembra siano tra quelli più rilevanti delle gestioni liquidatorie in essere? In caso positivo, con quali criteri (es: pareri legali) si stimano le probabilità di esito favorevole di un contenzioso?
10. si chiedono chiarimenti sulla necessità e/o opportunità della previa definizione, in varie procedure (es: EXTE' srl in a.s.), del "contenzioso tributario pendente" rispetto all'abbandono dei crediti vs. società infragruppo;
11. si chiedono maggiori dettagli sul contenzioso tra Ittierre Spa, Plus It Spa, It Holding Spa, tutte in a.s., vs. Regione Molise e sul contenzioso tra Gianfranco Ferre' Spa in a.s. e soc. 1920 Srl, Tommaso Aquilano e Roberto Raimondi: in particolare, si vorrà fornire una sintetica analisi costi/benefici, questi ultimi anche solo stimati, in merito alle predette iniziative giudiziarie;
12. l'importo per crediti chirografari della Gianfranco Ferre' Spa vs. la It Holding Spa per complessivi €9.358.026,86 (pag.11 delle relazioni del 30.6.23 e del 31.12.23) non collima con l'analogo importo per crediti chirografari di €6.494.360,14 (pag. 8 delle relazioni del 30.6.23 e del 31.12.23); si chiedono cortesi chiarimenti in merito.

OMISSIS

L'Organo commissariale ha riscontrato le richieste di chiarimenti con nota a mezzo pec del 15.10.2024 ed allegati.

A seguito di un'ampia disamina dei puntuali riscontri pervenuti, il Comitato esprime le seguenti valutazioni, allo stato degli atti:

- a. le relazioni semestrali al 30.6.2023, al 31.12.2023, ed al 30.6.2024 del GRUPPO ITTIERRE in a.s. si presentano in fisiologica continuità informativa con le precedenti, fornendo un'idonea rappresentazione contabile e gestionale delle 15 procedure in atto; pertanto, si rilascia parere favorevole;

- OMISSIS -

- Cons. Attilio Beccia, Presidente, F.to
- Avv. Francesco Paolo Bello, componente esperto, F.to
- dr. Alfonso Ferraioli, componente esperto, F.to



ATTILIO BECCIA
31.10.2024
11:26:54
GMT+01:00



FRANCESCO PAOLO
BELLO
31.10.2024 12:29:50
GMT+01:00

Alfonso Ferraioli

It Distribuzione s.r.l. in a.s.		31.12.2023	30.06.2023	Differenza	
ATTIVO		4.116.987,75	4.102.631,07	14.356,68	
B) IMMOBILIZZAZIONI		38.324,00	38.324,00		
II. Immobilizzazioni materiali		38.324,00	38.324,00		
4 altri beni		38.324,00	38.324,00		
0750200055	Arredi d'antiquariato e mobili d'autore	38.324,00	38.324,00		
Totale 4 altri beni		38.324,00	38.324,00		
Totale II. Immobilizzazioni materiali		38.324,00	38.324,00		
Totale B) IMMOBILIZZAZIONI		38.324,00	38.324,00		
C) ATTIVO CIRCOLANTE		4.078.663,75	4.064.307,07	14.356,68	
II. Crediti		3.068.806,38	3.065.022,18	3.784,20	
Crediti commerciali intercompany					
1030050001	Crediti commerciali intercompany	1.311.696,66	1.311.696,66		
1050200005	F.sval.cred.ex tuir IT HOLDING S.p.A.	- 8.609,15 -	8.609,15		
1050200010	F.sval.cred.ex tuir ITTIERRE S.p.A.	- 228.128,23 -	228.128,23		
1050200075	F.sval.cred.ex tuir MALO S.p.A.	- 1.074.959,28 -	1.074.959,28		
F103005075	Crediti commerciali MALO S.p.A.	5.483,43	5.483,43		
F105020075	F.sval.cred.ex tuir MALO S.p.A.	- 5.483,43 -	5.483,43		
Totale Crediti commerciali intercompany					Crediti su vendite e prestazioni
Crediti commerciali terzi					
1010100001	Ordinari Italia	88.000,00	88.000,00		
1010170001	Clienti ex Gruppo IT HOLDING S.p.A.	29.261,61	29.261,61		
1010400001	Altri nazionali	200.202,84	200.202,84		
1020610001	Clienti incagliati nazionali	148.356,48	148.356,48		
1020620001	Clienti concorsuali nazionali	42.684,00	42.684,00		
1020650001	Clienti a legale estero	108.359,64	108.359,64		
1020660001	Clienti incagliati estero	9.340,23	9.340,23		
1050100010	Fondo svalutazione crediti tassato	- 596.943,19 -	596.943,19		
1050200055	F.sval.cred.ex tuir IT USA INC.	- 29.261,61 -	29.261,61		
Totale Crediti commerciali terzi					Crediti su vendite e prestazioni
Altre attività intercompany		2.464.441,96	2.464.441,96		
1070800005	Crediti diversi IT HOLDING S.p.A.	1.072.189,08	1.072.189,08		
1070810005	IT HOLDING S.p.A. in A.S.	2.352.123,48	2.352.123,48		
1070810010	ITTIERRE S.p.A. in A.S.	112.053,26	112.053,26		
1070810030	IT HOLDING COMMERCIAL SERVICES S.r.l. in A.S.	100,70	100,70		
1070810075	MALO S.p.A. in A.S.	10,04	10,04		
1070850005	F.do sval. Crediti diversi IT HOLDING S.p.A.	- 1.072.189,08 -	1.072.189,08		
2070510025	ITC S.p.A. in A.S.	115,62	115,62		
2070510120	EXTÈ S.r.l. in A.S.	0,21	0,21		
2070510235	GIANFRANCO FERRÉ S.p.A. in A.S.	13,68	13,68		
2070510280	ITR USA RETAIL S.r.l. in A.S.	1,88	1,88		
2070510315	NUOVA ANDREA FASHION S.p.A. in A.S.	5,11	5,11		
2070510440	PLUS IT S.p.A. in A.S.	17,98	17,98		
Totale Altre attività intercompany		2.464.441,96	2.464.441,96		altri crediti
Altre attività terzi		604.364,42	600.580,22	3.784,20	
1070300010	Erario c/iva per liquidazione	511.834,82	511.820,08	14,74	crediti erariali e previdenziali
1070350025	Ritenute su interessi bancari	92.553,50	88.784,04	3.769,46	crediti erariali e previdenziali
1070900005	Crediti diversi	- 23,90 -	23,90		altri crediti
Totale Altre attività terzi		604.364,42	600.580,22	3.784,20	
Totale II. Crediti		3.068.806,38	3.065.022,18	3.784,20	

It Distribuzione s.r.l. in a.s.	31.12.2023	30.06.2023	Differenza
IV. Disponibilità liquide	1.009.857,37	999.284,89	10.572,48
1 depositi bancari e postali	1.009.575,27	999.002,79	10.572,48
1215100111 Banca Galileo_10390316	610.346,38	599.631,93	10.714,45
1215100125 Banca di Credito P. Azzoaglio S.p.A._0022000062	399.228,89	399.370,86 -	141,97
Totale 1 depositi bancari e postali	1.009.575,27	999.002,79	10.572,48
3 denaro e valori in cassa	282,10	282,10	
1240200005 Cassa contanti	282,10	282,10	
Totale 3 denaro e valori in cassa	282,10	282,10	
Totale IV. Disponibilità liquide	1.009.857,37	999.284,89	10.572,48
Totale C) ATTIVO CIRCOLANTE	4.078.663,75	4.064.307,07	14.356,68
Totale ATTIVO	4.116.987,75	4.102.631,07	14.356,68

It Distribuzione s.r.l. in a.s.		31.12.2023	30.06.2023	Differenza	
PASSIVO	-	4.125.875,77	-	4.125.885,81	10,04
Patrimonio netto		23.587.585,42		23.587.585,42	
1505100005 Capitale sociale	-	100.000,00	-	100.000,00	
1505400030 Versamento c/futuro aumenti capitale sociale	-	5.349.923,58	-	5.349.923,58	
1505400040 Riserva per adeguamento passivo accertato	-	1.139.351,51	-	1.139.351,51	
1515100005 Utili esercizi precedenti	-	15.254.022,86	-	15.254.022,86	
1515100010 Perdite esercizi precedenti	-	45.430.883,37	-	45.430.883,37	
Totale Patrimonio netto		23.587.585,42		23.587.585,42	
Debiti in prededuzione_Solo contabilizzati	-	171.655,65	-	171.665,69	10,04
2010350001 Consulenti e servizi nazionali	-	587,90	-	587,90	debiti su acquisti e prestazioni
2070510005 IT HOLDING S.p.A. in A.S.	-	148.489,25	-	148.489,25	altri debiti
2070510010 ITTIERRE S.p.A. in A.S.	-	22.578,50	-	22.578,50	altri debiti
2070510075 MALO S.p.A. in A.S.	-	-	-	10,04	10,04 altri debiti
Totale Debiti in prededuzione_Solo contabilizzati	-	171.655,65	-	171.665,69	10,04
Totale DEBITI IN PREDEDUZIONE	-	171.655,65	-	171.665,69	10,04
DEBITI CONCORRENTI	-	27.541.805,54	-	27.541.805,54	
Debiti concorrenti privilegiati	-	13.217,82	-	13.217,82	
2020100005 Debiti concorrenti privilegiati	-	543.504,84	-	543.504,84	
2020100006 Debiti concorrenti privilegiati_Piani di riparto	-	530.287,02	-	530.287,02	
Totale Debiti concorrenti privilegiati	-	13.217,82	-	13.217,82	
Debiti concorrenti chirografari	-	27.528.587,72	-	27.528.587,72	
2020100021 Debiti concorrenti chirografari	-	29.922.494,11	-	29.922.494,11	
2020100022 Debiti concorrenti chirografari_Piani di riparto	-	2.393.906,39	-	2.393.906,39	
Totale Debiti concorrenti chirografari	-	27.528.587,72	-	27.528.587,72	
Totale DEBITI CONCORRENTI	-	27.541.805,54	-	27.541.805,54	
Totale PASSIVO	-	4.125.875,77	-	4.125.885,81	10,04

It Distribuzione s.r.l. in a.s.		31.12.2023	30.06.2023	Differenza
CONTO ECONOMICO		8.888,02	23.254,74 -	14.366,72
6110250005	Spese e servizi diversi	5,70	5,70	
6810200005	Riaddebiti da IT HOLDING S.p.A.	22.593,62	22.593,62	
6810200010	Riaddebiti da ITTIERRE S.p.A.	1.821,13	1.821,13	
6810100045	Adempimenti societari	630,85	563,85	67,00
6810100050	Bolli e carte bollate	226,20	172,07	54,13
4060100005	Interessi attivi bancari	- 16.432,68 -	1.934,77 -	14.497,91
7010200005	Commissioni bancarie	0,30	0,20	0,10
7010250005	Spese bancarie	53,16	33,16	20,00
5020150005	Sopravvenienze attive	- 10,04	-	10,04
5030100035	Arrotondamenti attivi	- 0,22 -	0,22	
Totale CONTO ECONOMICO		8.888,02	23.254,74 -	14.366,72