

# BILANCIO IN FORMA ABBREVIATA

---

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

*Denominazione:* **CAT S.P.A. IN LIQUIDAZIONE**

*Sede:* VIA G. PIETRO, 2 AVENZA CARRARA - 54033  
CARRARA (MS)

*Capitale sociale:* 389.752

*Capitale sociale interamente versato:* si

*Codice CCLAA:* MS

*Partita IVA:* 00060890456

*Codice fiscale:* 00060890456

*Numero REA:* 00000098613

*Forma giuridica:* Societa' per azioni

*Settore di attività prevalente (ATECO):* 682001

*Società in liquidazione:* si

*Società con socio unico:* no

*Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:* no

*Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione  
e coordinamento:*

*Appartenenza a un gruppo:* no

*Denominazione della società capogruppo:*

*Paese della capogruppo:*

*Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:*

---

## Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	-	-
Ammortamenti	-	-
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	-	-
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	9.803.477	9.803.477
Ammortamenti	1.741.893	1.613.509
Svalutazioni	2.374.412	2.374.412
Totale immobilizzazioni materiali	5.687.172	5.815.556
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.715	15
esigibili oltre l'esercizio successivo	178.640	178.640
Totale crediti	292.355	178.655
Altre immobilizzazioni finanziarie	4.625	804.625
Totale immobilizzazioni finanziarie	296.980	983.280
Totale immobilizzazioni (B)	5.984.152	6.798.836
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.860.407	1.638.431
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	1.860.407	1.638.431
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	1.456.641	300.857
Totale attivo circolante (C)	3.317.048	1.939.288
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	1.976	11.976
Totale attivo	9.303.176	8.750.100
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	389.752	389.752
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	-	-

V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	42.574	42.574
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	(1)	(1)
Totale altre riserve	42.573	42.573
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.380.217)	(975.196)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	406.408	(2.405.021)
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	406.408	(2.405.021)
Totale patrimonio netto	(2.541.484)	(2.947.892)
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	4.028.910	4.028.910
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.879.999	1.729.825
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.762.676	5.762.676
Totale debiti	7.642.675	7.492.501
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	173.075	176.581
Totale passivo	9.303.176	8.750.100

## Conti Ordine

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	-	-
Avalli		
a imprese controllate	-	-

a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	7.000.000	7.000.000
Totale garanzie reali	7.000.000	7.000.000
Altri rischi		
crediti ceduti	-	-
altri	-	-
Totale altri rischi	-	-
Totale rischi assunti dall'impresa	7.000.000	7.000.000
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	-	-
Totale conti d'ordine	7.000.000	7.000.000

## Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	363.846	362.172
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-

4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	9.095	28.867
Totale altri ricavi e proventi	9.095	28.867
Totale valore della produzione	372.941	391.039
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-
7) per servizi	183.601	419.381
8) per godimento di beni di terzi	7.661	7.661
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	-	-
b) oneri sociali	-	-
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	-	-
c) trattamento di fine rapporto	-	-
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	-	-
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	124.812	105.900
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	124.812	103.415
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	2.485
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	33.610
Totale ammortamenti e svalutazioni	124.812	139.510
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	0	1.501.664
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	47.183	233.961
Totale costi della produzione	363.257	2.302.177
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	9.684	(1.911.138)
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-

da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	85	11
Totale proventi diversi dai precedenti	85	11
Totale altri proventi finanziari	85	11
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	0	134.054
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	134.054
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	85	(134.043)
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:</b>		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	38.340
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	0	38.340
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	(38.340)
<b>E) Proventi e oneri straordinari:</b>		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	400.000	0
altri	0	660.218
Totale proventi	400.000	660.218
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n	-	-
14 imposte relative ad esercizi precedenti	-	-

altri	0	981.718
<b>Totale oneri</b>	<b>0</b>	<b>981.718</b>
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	400.000	(321.500)
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>409.769</b>	<b>(2.405.021)</b>
<b>22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	3.361	0
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>3.361</b>	<b>0</b>
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>406.408</b>	<b>(2.405.021)</b>

## NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2014

### Nota Integrativa parte iniziale

#### PREMESSA

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- Stato patrimoniale;
- Conto economico;
- Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscritta nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

#### PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare, in considerazione della pendenza della procedura di concordato preventivo:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della cessazione dell'attività;

- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, non appartiene ad alcun gruppo e non esercita attività di controllo e direzione.

## **ATTIVITA' SVOLTA**

La società svolge l'attività di locazione di immobili e di gestione di partecipazioni ed è in corso di liquidazione nonché ammessa alla procedura di concordato preventivo.

Durante il 2014, a seguito del voto contrario dei creditori Cassa Depositi e Prestiti e Ministero dell'Economia e delle Finanze la società ha presentato una nuova proposta concordataria per classi che ha avuto buon esito; a seguito dell'udienza del 09.10.14 la maggioranza dei creditori si è infatti espressa favorevolmente alla proposta concordataria e pertanto si è avviato il giudizio d'omologa.

Per problematiche inerenti le notifiche i tempi si sono allungati e si confida che per il mese di aprile 2015 si possa definitivamente ottenere l'omologa del concordato e quindi avviare l'attività liquidatoria grazie alla nomina del Liquidatore Giudiziale nella persona del dott. Federico Santangeletta così come previsto dal piano concordatario.

Nel corso del 2014 la società ha avviato una procedura competitiva finalizzata alla vendita della partecipazione in ATN SRL e quindi ha potuto incassare la somma di € 1.200.000, importo superiore a quello originariamente stimato. La plusvalenza pari ad € 400.000 è pertanto la principale determinante dell'utile 2014.



Il risultato che emerge dal bilancio chiuso al 31.12.14 è frutto delle spese di gestione ordinaria della società ivi compresi gli ammortamenti che hanno sostanzialmente pareggiato le entrate per affitti.

## **NOTIZIE DI RILIEVO DA SEGNALARE NEL 2015**

Per effetto degli eventi atmosferici del marzo 2015 la società ha subito rilevanti danni all'immobile di via Catagnina. Il conduttore ATN - CTT Nord ha effettuato alcuni interventi urgenti mentre è stata avviata la richiesta di rimborso assicurativo alla società ITASS Assicurazioni e sono stati richiesti preventivi per la sistemazione delle coperture.

Non si segnalano, ulteriori fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente essendo le stesse dettagliate nel prosieguo della nota.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono ispirati al principio di prudenza e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

### **B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati e costruzioni leggere	da 3% a 10%
Impianti, macchinario	da 10% a 20%
Attrezzature industriali e commerciali	da 10% a 33%
Altri beni:	
Automezzi e mezzi di trasporto interno	da 15% a 30%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	da 12% a 30%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

## **B) III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

### **PARTECIPAZIONI**

Le partecipazioni possedute dalla società all'inizio dell'esercizio, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentavano un investimento duraturo e strategico, sono state cedute nel corso dell'esercizio ed erano valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Il costo di acquisto era stato ridotto per perdite durevoli di valore, in quanto le società partecipate hanno realizzato perdite senza la possibilità di prevedere, nell'immediato futuro, che le stesse producessero utili tali da assorbire le perdite stesse.

Si riportano i dati della partecipazione ceduta, l'unica di rilievo essendo le altre quote di minoranza.

*Partecipazione nella società A.T.N. S.r.l.*

Valore al costo:	Euro 2.600.000,00
Svalutazione operata nel 2009:	Euro -397.122,06
Svalutazione operata nel 2010:	Euro -696.455,00
Svalutazione operata nel 2011:	Euro -357.500,00
Svalutazione operata nel 2012:	Euro -665.435,39
Rettifica di valore 2013:	Euro 316.512,00
Valore di bilancio alla cessione:	Euro 800.000,00

La cessione della partecipazione è avvenuta nel mese di giugno 2014 per il corrispettivo di Euro 1.200.000.

### **CREDITI**

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a finanziamenti erogati alla partecipata Consorzio Stratos e sono stati a suo tempo svalutati per Euro 124.384 mediante apposito Fondo di Svalutazione sulla base di una perizia di valutazione predisposta da soggetto incaricato dal Consorzio stesso e nel precedente esercizio sono stati svalutati per Euro 38.340,25, sulla base delle valutazioni effettuate nel piano concordatario.

## **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

### **C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)**

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore

nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

L'area in cui opera la società è esclusivamente provinciale, conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica eccetto i crediti verso lo Stato e la Regione Toscana.

### **C) IV - Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

#### **Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)**

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati nell'anno di iscrizione con il consenso del Collegio Sindacale. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

## **VOCI DEL PASSIVO**

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Sono stati stanziati fondi per la copertura dei rischi relativi alle cause in essere, al possibile minor valore degli immobili nonostante le conferme derivanti dalle perizie disposte dai periti nominati in sede di procedura concorsuale, al possibile minor valore delle partecipazioni ove l'offerta ricevuta non andasse a buon fine.

### **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

## **VOCI DI CONTO ECONOMICO**

### **Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

### **Imposte**

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le

imposte differite calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio. Le differenze sono originate principalmente da costi imputati per competenza all'esercizio, la cui deducibilità fiscale è riconosciuta nei successivi esercizi.

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero, pertanto nel rispetto del principio della prudenza non sono state iscritte imposte anticipate sulla perdita fiscale.

Le imposte di competenza dell'esercizio si riferiscono a IRES per Euro 1.803 ed a IRAP per Euro 1.558.

## **Nota Integrativa Attivo**

### **Immobilizzazioni materiali**

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali diminuiscono per l'importo degli ammortamenti di competenza.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni.

	<b>Terreni e fabbricati</b>	<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	9.803.477	9.803.477
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.613.509	1.613.509
<b>Svalutazioni</b>	2.374.412	2.374.412
<b>Valore di bilancio</b>	5.815.557	5.815.557
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	128.384	128.384
<b>Totale variazioni</b>	(128.384)	(128.384)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Valore di bilancio</b>	5.687.173	5.687.173

### **Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

La voce "Terreni e fabbricati" comprende gli immobili di proprietà dell'azienda siti nei Comuni di

Carrara, Massa, Pontremoli e Aulla.

### **Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria**

La società non ha in essere alcuna operazione di locazione finanziaria.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

#### **Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie**

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.600.000	40.004	2.640.004
Svalutazioni	1.800.000	35.379	1.835.379
Valore di bilancio	800.000	4.625	804.625
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni	800.000	-	800.000
Totale variazioni	(800.000)	-	(800.000)
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	0	4.625	4.625

Le partecipazioni in imprese collegate sono riferite alla partecipazione in A.T.N. della quale è intervenuta la cessione nel corso dell'esercizio.

#### **Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	178.655	113.700	292.355
Totale crediti immobilizzati	178.655	113.700	292.355

L'elenco delle partecipazioni detenute è riportato nel seguente prospetto:

Denominazione e Sede	Terme di Equi S.p.a. Via Umberto 54013 Fivizzano MS	ATC Esercizio Spa Via Del Canaletto n. 100 19100 LA SPEZIA SP
Capitale Sociale	1.569.471	3.500.000
Patrimonio Netto	0	2.483.289
Utile o Perdita	0	45.777
Quota posseduta direttamente	2,260 %	0,010 %

Quota posseduta indirettamente	0,000 %	0,000 %
Totale quota posseduta	2,260 %	0,010 %
Valore di bilancio	0	1.000
Credito corrispondente	0	0

Denominazione e Sede	Consorzio Stratos Via Mercadante n. 2 Firenze FI
Capitale Sociale	50.000
Patrimonio Netto	35.002
Utile o Perdita	-14.998
Quota posseduta direttamente	7,250 %
Quota posseduta indirettamente	0,000 %
Totale quota posseduta	7,250 %
Valore di bilancio	3.625
Credito corrispondente	0

La partecipazione in Terme di Equi SRL è stata azzerata essendo stata la società ammessa alla procedura di concordato preventivo.

## Attivo circolante

### Attivo circolante: crediti

#### Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I Crediti verso clienti sono comprensivi delle fatture emesse e da emettere alla società ATN Srl per canoni di locazione che nell'esercizio precedente erano inseriti tra i crediti verso società collegate, con riferimento alla partecipazione in ATN ad oggi ceduta.

I crediti verso controllanti esigibili entro l'esercizio successivo comprendono i crediti nei confronti dei due soci di maggioranza Comune di Carrara e Comune di Massa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	388.088	716.335	1.104.423
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	514.627	(514.627)	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	718.345	-	718.345
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.533	(12.533)	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.838	32.801	37.639

Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.638.431	221.976	1.860.407
--	-----------	---------	-----------

### Attivo circolante: disponibilità liquide

#### Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	300.857	1.155.784	1.456.641
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>300.857</b>	<b>1.155.784</b>	<b>1.456.641</b>

La variazione positiva dei depositi bancari è imputabile principalmente agli incassi derivanti dalla cessione delle quote.

#### Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti immobilizzati	178.655	113.700	292.355
Crediti iscritti nell'attivo circolante	1.638.431	221.976	1.860.407
Disponibilità liquide	300.857	1.155.784	1.456.641
Ratei e risconti attivi	11.976	(10.000)	1.976

#### Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

### Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

#### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		

Capitale	389.752	-		389.752
Altre riserve				
Riserva da riduzione capitale sociale	42.574	-		42.574
Varie altre riserve	(1)	-		(1)
Totale altre riserve	42.573	-		42.573
Utili (perdite) portati a nuovo	(975.196)	2.405.021		(3.380.217)
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.405.021)	-	406.408	406.408
Totale patrimonio netto	(2.947.892)	2.405.021	406.408	(2.541.484)

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	389.752	CAPITALE SOCIALE	B
Altre riserve			
Riserva da riduzione capitale sociale	42.574	RIDUZIONE CAPITALE SOCIALE	A B
Varie altre riserve	(1)		
Totale altre riserve	42.573		
Utili (perdite) portati a nuovo	(3.380.217)	PERDITE PREGRESSE	
Totale	(2.947.891)		

### Fondi per rischi e oneri

#### Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	389.892	3.639.018	4.028.910



Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	7.656	7.656
Utilizzo nell'esercizio	-	7.656	7.656
Valore di fine esercizio	389.892	3.639.018	4.028.910

I fondi si riferiscono agli accantonamenti prudenziali effettuati per tenere conto degli oneri che la società si prevede debba affrontare in corso di procedura concordataria. La contabilizzazione di tali oneri è stata fatta nell'esercizio precedente in ossequio al principio contabile OIC n. 19.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	5.055.278	105	5.055.383
Debiti verso fornitori	935.528	363.710	1.299.238
Debiti verso imprese collegate	219.905	(219.905)	0
Debiti verso controllanti	671.445	-	671.445
Debiti tributari	157.264	6.134	163.398
Altri debiti	453.082	130	453.212
<b>Totale debiti</b>	<b>7.492.502</b>	<b>150.174</b>	<b>7.642.676</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Le garanzie reali su beni sociali relativi a debiti iscritti a bilancio ammontano complessivamente a € 7.000.000.

In particolare esse sono rappresentate da:

Debito	Natura della garanzia	Bene sociale a garanzia
Mutuo ipotecario Unicredit	Ipoteca I° di Euro 5.500.000	Deposito Via Catagnina
Mutuo ipotecario CRC	Ipoteca II° di Euro 1.500.000	Via Giovan Pietro

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	65	65
Altri risconti passivi	176.581	(3.571)	173.010
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>176.581</b>	<b>(3.506)</b>	<b>173.075</b>

I risconti passivi sono risconti pluriennali, relativi a ricavi di competenza del futuro esercizio, incassati nei precedenti esercizi.

La voce Risconti passivi comprende i contributi del Ministero dell'Ambiente relativi all'impianto a metano presente nel deposito di Via Catagnina inserito in Conto Economico come rettifica degli ammortamenti dell'impianto di riferimento.

## Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti	7.492.501	150.174	7.642.675
Ratei e risconti passivi	176.581	(3.506)	173.075

## Nota Integrativa Conto economico

### Valore della produzione

#### *Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività*

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	locazione di immobili strumentali	363.846
<b>Totale</b>		363.846

#### *Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica*

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	provincia Massa Carrara	363.846
<b>Totale</b>		363.846

### Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

#### **Costi per servizi**

I costi per servizi ammontano a € 187.240 e rispetto all'esercizio precedente sono diminuiti del 57% per motivi correlati alla procedura di concordato preventivo.

#### **Costi per godimento di beni di terzi**

Tali costi sono i medesimi del precedente esercizio e relativi ad una locazione derivante da risconti pluriennali pregressi.

#### **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono riferiti a fabbricati strumentali e sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite

#### **Altre svalutazioni delle immobilizzazioni**

La posta non sussiste nell'esercizio in corso in quanto per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

#### **Oneri diversi di gestione**

La posta comprende voci quali:

- IMU € 30.635
- TASI € 4.883
- Altre imposte e tasse € 705
- Altri oneri diversi di gestione € 10.960

In quest'ultima voce è compreso un onere di competenza derivante dal risconto pluriennale pregresso relativo ad un contributo, come indicato alla voce risconti attivi.

## **Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate**

### IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE NON CONTABILIZZATE - MOTIVAZIONI

Le imposte anticipate e differite non sono state contabilizzate in quanto o sono irrilevanti o non esiste una ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali che potranno assorbire le perdite riportabili, entro il periodo nel quale le stesse sono deducibili secondo la normativa tributaria.

## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

### **Compensi liquidatore e sindaci**

	Valore
Compensi a liquidatore	12.480
Compensi a sindaci	18.202
<b>Totale compensi</b>	<b>30.682</b>

I suddetti compensi comprendono gli oneri previdenziali relativi alla Cassa di Previdenza Professionale.

### **Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

## **Nota Integrativa parte finale**

### CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il liquidatore propone di destinare l'utile di Euro 406.408 a copertura delle perdite pregresse.  
Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2014 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata.

Il liquidatore  
*Emanuele Giorgi*

**Dichiarazione di conformità dell'atto:**

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

La sottoscritta Dott.ssa Claudia Laudanna, dottore commercialista, dichiara ai sensi dell'art. 2 comma 54 L.350/2003, che il presente documento informatico composto da bilancio in formato Xbrl e Nota integrativa in formato PDF/A è conforme a quello che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge sui libri sociali tenuti della società ai sensi di legge.

**Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:**

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Massa Carrara - Autorizzazione prot. n. 47775 del 10/11/2001