

CAT S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

Codice fiscale 00060890456 – Partita iva 00060890456
VIA G. PIETRO, 2 AVENZA CARRARA - 54033 CARRARA MS
Numero R.E.A. 98613
Registro Imprese di MASSA CARRARA n. 00060890456
Capitale Sociale € 389.752,00 i.v.

Nota integrativa ordinaria ex Art. 2427 C.C. al bilancio chiuso il 31/12/2013

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

PREMESSA

Signori Soci,

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

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 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 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;
- la società ha variato i criteri di valutazione rispetto agli esercizi precedenti in logica prudenziale. Si ritiene che i valori di bilancio siano comunque comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

In particolare:

- i Crediti immobilizzati oltre l'esercizio successivo sono stati riclassificati nella voce Crediti verso altre imprese e stornate dalla voce Crediti verso imprese collegate
- la valutazione dei terreni e fabbricati che è stata adeguata alle emergenze della perizia di stima asseverata dal geom. Carlo Giovanelli (2011) con apposizione di apposite poste rettificative nel fondo rischi al fine di tenere conto del presumibile deprezzamento a fronte della crisi del mercato immobiliare
- la valutazione della partecipazione in ATN SRL è stata esposta sulla base della valorizzazione risultante dalla negoziazione intervenuta tra soci, e non perfezionata, per la vendita del 5% posseduto in ATN da ATC; e quindi rettificata con accantonamento al fondo rischi.

Per maggiori dettagli sulle poste di cui sopra si rinvia alle apposite sezioni della presente nota integrativa.

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- 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, in quanto pur detenendo una quota del 65% del capitale sociale di ATN S.r.l., l'art. 15 dello Statuto della società partecipata prevede che ogni decisione societaria di ATN S.r.l. debba essere assunta con il voto favorevole di almeno il 75% dei soci.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge l'attività di locazione di immobili e di gestione di partecipazioni.

Durante l'esercizio la società è stata posta in liquidazione ed ha presentato ricorso per l'ammissione alla procedura di concordato preventivo.

Per tale motivo le valutazioni sono state fatte in logica liquidatoria tenendo conto del presumibile minor realizzo delle immobilizzazioni.

Non si segnalano, inoltre 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.

Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al **costo di acquisto o di sottoscrizione** (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Il costo di acquisto è ridotto per perdite durevoli di valore, in quanto le società partecipate

hanno realizzato perdite e non si può prevedere, nell'immediato futuro, che le stesse produrranno utili tali da assorbire le perdite stesse; si provvederà a ripristinare il valore originario delle stesse nel caso in cui, nei prossimi esercizi, vengano meno le motivazioni della svalutazione.

Si riportano i dati dell'unica partecipazione 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
- Storno svalutazione 2013: Euro 316.512,00
- Nuovo valore di bilancio: Euro 800.000,00

In merito a tale partecipazione è stato previsto nel fondo rischi un accantonamento per € 316.512 con utilizzo del precedente accantonamento al fondo svalutazione. In merito alla partecipazione si segnala come nel marzo 2014 sia pervenuta un'offerta d'acquisto da primaria società del settore trasporto pubblico per € 900.000. Si è ritenuto opportuno mantenere comunque l'accantonamento al fondo rischi in ottica prudenziale nel caso in cui l'offerta pervenuta non portasse all'effettiva cessione della partecipazione a tale valore.

CREDITI

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a finanziamenti erogati alla partecipata Consorzio Stratos e sono stati nel precedente esercizio 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 nell'esercizio in chiusura 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 2 o più esercizi.

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).

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.

Gli oneri e i proventi riconducibili alla procedura concordataria sono stati iscritti nelle voci E20 e E21 nell'area straordinaria.

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.

Non sussistono imposte di competenza dell'esercizio.

Sez.2 - B - MOVIMENTI DELLE IMMOBILIZZAZIONI

Sez.2 - B II - 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 e della svalutazione dei beni immobili, il cui valore è stato adeguato nel precedente esercizio alla valutazione effettuata da un perito in sede di relazione

tecnica appositamente commissionata.

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

Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Terreni e fabbricati
Costo originario	9.803.478
Precedente rivalutazione	0
Ammortamenti storici	1.506.522
Svalutazioni storiche	2.371.927
Valore all'inizio dell'esercizio	5.925.029
Acquisizioni dell'esercizio	0
Spostamento di voci	0
Alienazioni dell'esercizio	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0
Rivalutazioni economiche	0
Ammortamenti dell'esercizio	106.987
Svalutazioni dell'esercizio	2.485
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	5.815.557
Totale rivalutazioni fine esercizio	0

La voce "Terreni e Fabbricati" comprende gli immobili di proprietà dell'azienda siti nei Comuni di Carrara, Massa e Aulla.

Sez.2 - B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.

Codice Bilancio	B III 01 b	B III 01 d	B III 02 d2
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Partecipazioni in imprese collegate	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Partecipazioni in altre imprese	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE - Crediti (immob. finanziarie) verso esigibili oltre es. succ.
Costo originario	2.600.000	40.004	341.365
Precedente rivalutazione	0	0	0
Svalutazioni storiche	2.116.512	35.379	124.384
Valore all'inizio dell'esercizio	483.488	4.625	216.981
Acquisizioni dell'esercizio	0	0	0
Spostamento di voci	316.512	0	0
Alienazioni dell'esercizio	0	0	0
Rivalutazioni di legge (monetarie)	0	0	0
Rivalutazioni economiche	0	0	0
Svalutazioni dell'esercizio	0	0	38.340
Arrotondamenti (+/-)	0	0	0
Consistenza finale	800.000	4.625	178.641
Totale rivalutazioni fine esercizio	0	0	0

Per un maggior dettaglio si rinvia alla relazione sulla gestione.

Sez.4 - ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.**Sez.4 - ALTRE VOCI DELL'ATTIVO.**

Codice Bilancio	C II 01 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Clienti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	428.823
Incrementi	1.731.003
Decrementi	1.771.738
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	388.088

La voce "Crediti verso clienti esigibili entro l'esercizio successivo" risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine e il relativo fondo svalutazione.

Crediti verso clienti	Euro 466.110
- Fondo svalutaz. crediti	Euro 78.021

Voce C.II.1	Euro 388.088

Il fondo svalutazione crediti esistente al 1° gennaio 2013 è stato parzialmente utilizzato.

Codice Bilancio	C II 03 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Imprese collegate esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	332.643
Incrementi	514.627
Decrementi	332.643
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	514.627

La voce C II 3) "Crediti verso imprese collegate" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i crediti per fatture emesse e da emettere alla società collegata ATN S.r.l. per canoni di locazione.

Codice Bilancio	C II 04 a
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Controllanti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	0
Incrementi	1.436.690
Decrementi	718.345
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	718.345

La voce C II 4) "Crediti verso controllanti" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i crediti nei confronti dei due soci di maggioranza Comune di Carrara e Comune di Massa per € 718.345,20 (il fondo è stato stornato negli adeguamenti di fine anno e ricompreso nei fondi per rischi).

Codice Bilancio	C II 04B a	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Crediti tributari esigibili entro esercizio successivo	
Consistenza iniziale		1.393
Incrementi		54.131
Decrementi		42.991
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		12.533

La voce C II 4 bis) "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo comprende i crediti per IRES, IRAP e IVA (per Euro 12.158).

Codice Bilancio	C II 05 a	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - CREDITI VERSO - Altri (circ.) esigibili entro esercizio successivo	
Consistenza iniziale		107.986
Incrementi		405.860
Decrementi		509.008
Arrotondamenti (+/-)		0
Consistenza finale		4.838

Tali crediti sono rettificati da appositi fondi di svalutazione.

Codice Bilancio	C IV 01	
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE Depositi bancari e postali	
Consistenza iniziale		14.508
Incrementi		529.420
Decrementi		243.072
Arrotondamenti (+/-)		1
Consistenza finale		300.857

Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili.

Sez.4 - FONDI E T.F.R. -

Codice Bilancio	B 02	
Descrizione	FONDI PER RISCHI E ONERI per imposte, anche differite	
Consistenza iniziale		413.493
Aumenti		57.402
di cui formati nell'esercizio		57.402
Diminuzioni		81.002
di cui utilizzati		0
Arrotondamenti (+/-)		-1
Consistenza finale		389.892

Il fondo rischi per imposte in contenzioso è stato istituito per la notifica di una cartella

esattoriale per riscossione di IRAP 1999 in corso di giudizio, a seguito di pronuncia sfavorevole della Commissione Tributaria Regionale di Firenze, pronuncia peraltro mai comunicata dall'assistente tecnico incaricato del contenzioso tributario, con potenziali profili di responsabilità professionale dello stesso.

Poiché l'esito del contenzioso è incerto, si è ritenuto di dover accantonare l'intero importo a bilancio a copertura degli oneri fiscali conseguenti. Pertanto il fondo medesimo viene utilizzato in corrispondenza del pagamento delle rate a Equitalia.

Codice Bilancio	B 03
Descrizione	FONDI PER RISCHI E ONERI Altri fondi
Consistenza iniziale	539.124
Aumenti	3.099.894
di cui formatisi nell'esercizio	3.099.894
Diminuzioni	0
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	3.639.018

Trattasi di fondi costituiti in parte a fronte di rischi derivanti dall'attività svolta dalla società e in parte relativi alla procedura concorsuale; il prospetto indicato sopra illustra le movimentazioni avvenute nell'esercizio.

Tra le voci di maggior rilievo si evidenziano:

- rischio minor realizzo immobili € 793.556
- rischio minor realizzo partecipazione ATN SRL € 316.512
- rischio minor realizzo crediti v/controllanti € 718.345
- rischio cause CCNL € 469.124
- rischio per contratto derivato € 128.073
- oneri in corso di procedura € 879.884

Sez.4 - ALTRE VOCI DEL PASSIVO.

Codice Bilancio	D 04 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso banche esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	1.323.712
Incrementi	85.215
Decrementi	1.190.983
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	217.945

La voce Debiti verso banche entro l'esercizio successivo comprende:

- scoperti di conto corrente € 199.933
- debiti per interessi su c/c non dovuti post concordato € 18.012 che sono stati rilevati per competenza e saranno oggetto di definizione in sede di liquidazione giudiziale e di riparto ai creditori

Codice Bilancio	D 04 b
Descrizione	DEBITI - Debiti verso banche esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	3.075.679
Incrementi	1.761.654
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	4.837.333

La voce Debiti verso le banche oltre l'esercizio successivo comprende il residuo dei mutui passivi ipotecari stipulati a suo tempo con Unicredit, Cassa Depositi e Prestiti e C.R.C..

Codice Bilancio	D 07 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso fornitori esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	1.001.536
Incrementi	117.649
Decrementi	183.657
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	935.528

Codice Bilancio	D 10 a
Descrizione	DEBITI - Debiti verso collegate esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	162.285
Incrementi	219.905
Decrementi	162.285
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	219.905

I debiti verso società collegate si riferiscono alle posizioni debitorie aperte nei confronti di ATN Srl.

Codice Bilancio	D 11 b
Descrizione	DEBITI - Debiti verso controllanti esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	623.075
Incrementi	48.370
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	671.445

I debiti verso controllanti si riferiscono alle posizioni debitorie aperte nei confronti dei soci di maggioranza derivanti dai contributi regionali.

Codice Bilancio	D 12 a
Descrizione	DEBITI - Debiti tributari esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	82.160
Incrementi	137.644
Decrementi	62.540
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	157.264

La voce “Debiti tributari” comprende debiti tributari in rateazione con Equitalia.

Codice Bilancio	D 14 a
Descrizione	DEBITI - Altri debiti esigibili entro esercizio successivo
Consistenza iniziale	228.740
Incrementi	121.070
Decrementi	150.627
Arrotondamenti (+/-)	1
Consistenza finale	199.184

La voce “Altri debiti” comprende debiti per cauzioni su contratti di locazione per € 75.000 ed altri debiti vari verso associazioni di categoria e altri consorzi di servizi per la residua parte.

Codice Bilancio	D 14 b
Descrizione	DEBITI - Altri debiti esigibili oltre esercizio successivo
Consistenza iniziale	198.008
Incrementi	55.890
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	253.898

Si riferiscono a debiti verso enti derivanti dai contributi regionali.

Sez.4 - VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO.

Il capitale sociale interamente sottoscritto e versato, è composto da azioni ordinarie ed è stato ridotto per perdite nel corso dell'esercizio.

	Capitale Sociale	Riserva di Capitale	Riserva di Capitale
Codice Bilancio	A I	A VII ad	A VII m
Descrizione	Capitale	Riserva da riduzione capitale sociale	Riserva per arrotondamento unita' di euro
All'inizio dell'esercizio precedente	389.752	42.574	0
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio precedente	389.752	42.574	0
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	-1
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	0	0
Alla chiusura dell'esercizio corrente	389.752	42.574	-1

	Risultato d'esercizio	Risultato d'esercizio	
Codice Bilancio	A VIII	A IX a	TOTALI
Descrizione	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	
All'inizio dell'esercizio precedente	0	0	432.326
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	0
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio precedente	-975.196	0	-975.196
Alla chiusura dell'esercizio precedente	-975.196	0	-542.870
Destinazione del risultato d'esercizio			
Attribuzione di dividendi (€ ,0000 per azione)	0	0	0
Altre destinazioni	0	0	-1
Altre variazioni			
	0	0	0
Risultato dell'esercizio corrente	0	-2.405.021	-2.405.021
Alla chiusura dell'esercizio corrente	-975.196	-2.405.021	-2.947.892

Sez.5 - ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI.

L'elenco delle partecipazioni detenute in imprese controllate e collegate è riportato nel seguente prospetto:

Le partecipazioni assunte in altre imprese non comportano una responsabilità illimitata per le obbligazioni delle medesime.

Denominazione e Sede	ATN S.R.L. VIA GIOVAN PIETRO N. 2 54033 CARRARA MS	Consorzio Stratos Via Mercadante n. 2 Firenze FI
Capitale Sociale	569.187	50.000
Patrimonio Netto	148.082	35.002
Utile o Perdita	-595.756	-14.998
Quota posseduta direttamente	65,000 %	7,250 %

Quota posseduta indirettamente	0,000 %	0,000 %
Totale quota posseduta	65,000 %	7,250 %
Valore di bilancio	800.000	3.625
Credito corrispondente	0	0

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 (dati 2012)
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

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

Sez.6 - DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI.

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

Sez.7 - RATEI, RISCONTI E ALTRI FONDI.

Sez.7 - RATEI PASSIVI.

Il valore dei ratei passivi relativi a interessi passivi su mutui è stato azzerato a seguito delle rettifiche da piano concordatario.

Sez.7 - RISCONTI PASSIVI.

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.

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

Sez.7 - ALTRI FONDI.

ALTRI FONDI DELLO STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
ALTRI FONDI RISCHI ED ONERI	2.759.134
FONDO ONERI PROCEDURA	879.884
TOTALE	3.639.018

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 in ossequio al principio contabile OIC n. 19.

Sez.7 - ALTRE RISERVE.

ALTRE RISERVE DELLO STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
RISERVA DA RIDUZIONE CAPIT.SOC.	42.574
TOTALE	42.574

Sez.7Bis - VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Capitale Sociale	Riserva di Capitale	Risultato d'esercizio
Codice Bilancio	A I	A VII ad	A VIII
Descrizione	Capitale	Riserva da riduzione capitale sociale	Utili (perdite) portati a nuovo
Valore da bilancio	389.752	42.574	-975.196
Possibilità di utilizzazione ¹	B	A B	
Quota disponibile	0	0	0
Di cui quota non distribuibile	0	0	0
Di cui quota distribuibile	0	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi			
Per copertura perdite	0	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0	0
Per altre ragioni	0	0	0

¹ LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Codice Bilancio	Risultato d'esercizio	
	A IX	a
Descrizione	TOTALI	
	Utile (perdita) dell'esercizio	
Valore da bilancio	-2.405.021	-2.947.891
Possibilità di utilizzazione ¹		
Quota disponibile	0	0
Di cui quota non distribuibile	0	0
Di cui quota distribuibile	0	0
Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi		
Per copertura perdite	0	0
Per distribuzione ai soci	0	0
Per altre ragioni	0	0

¹ LEGENDA

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

Sez.8 - ONERI FINANZIARI IMPUTATI AI VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE.

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

Sez.9 - IMPEGNI: COMPOSIZIONE E NATURA.

Gli impegni e le garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale.

Strumenti finanziari derivati

Per la copertura del rischio di variazione del tasso di interesse e di cambio la società utilizza principalmente contratti del tipo IRS (Interest rate swap) e Domestic currency swap.

Tutte le operazioni sono effettuate con primarie controparti bancarie e non si segnalano rischi di controparte.

La società non detiene strumenti derivati con finalità speculative. L'operazione con prodotti derivati in essere alla fine dell'esercizio risulta essere l'IRS a copertura del tasso sul mutuo Unicredit.

Del possibile maggior debito derivante dal contratto di copertura si è tenuto conto nel fondo rischi.

Sez.10 - RIPARTIZIONE DEI RICAVI.

RIPARTIZIONE DEI RICAVI	IMPORTO
RICAVI IMMOB.STR.IMPRESSE IMMOB.	362.172
TOTALE	362.172

Sez.12 - INTERESSI ED ONERI FINANZIARI.

Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	
Altri debiti	134.054
TOTALE	134.054

Sez.13 - PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI.**Sez.13 - PROVENTI STRAORDINARI.**

Si tratta di maggiori erogazioni da parte della Regione per contributi di ripianamento perdite rispetto a quanto contabilizzato negli anni pregressi, pervenuti nel corso dell'esercizio ma di competenza del precedente esercizio, di risarcimenti relativi a sinistri avvenuti nei precedenti esercizi e di rettifiche di valutazione effettuate in sede di concordato.

PROVENTI STRAORDINARI	IMPORTO
SOPR.ATT.ESTR.ALL'ATT.TASSAB.	229.901
ALTRI PROV.STR.NON TASS.IRAP	430.317
TOTALE	660.218

Sez.13 - ONERI STRAORDINARI.

Si tratta di sopravvenuta insussistenza di crediti, correlati alla sopravvenuta insussistenza di debiti, di sopravvenienze passive relative a costi di competenza dei precedenti esercizi e non contabilizzati e di sopravvenienze dovute a valutazioni effettuate in sede di concordato.

ONERI STRAORDINARI	IMPORTO
ALTRI ONERI STRAORD.INDEDUCIBILI	981.716
TOTALE	981.716

Sez.14 - IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE.**IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE NON CONTABILIZZATE – MOTIVAZIONI**

Le imposte anticipate sulle perdite fiscali non sono state contabilizzate in quanto 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.

Sez.16 - COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI, LIQUIDATORI E SINDACI.

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

Il compenso dell'amministratore comprende pro quota il compenso del liquidatore.

Amministratore / Liquidatore	31.200
Sindaci	18.202
Totale maturato	49.402

Sez.18 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI.

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Sez.19 - ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Sez.22bis - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (Art.22-bis)**Operazioni con parti correlate (art. 22-bis)**

Pur essendo i rapporti con la collegata ATN intrattenuti a condizioni di mercato si riepilogano le operazioni intervenute nell'anno indicando:

- Locazioni attive: € 353.172
- Saldo debitorio al 31/12/2013 evidenziato tra i debiti verso imprese collegate: € 219.905
- Saldo creditorio al 31/12/2013 evidenziato nei crediti verso imprese collegate: € 514.627

ARTICOLO 2497 BIS c.c.**Informativa ai sensi del 2497 - bis C.C.**

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è

sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti, in quanto – come esplicitato in premessa - lo Statuto della società partecipata prevede una maggioranza del 75% per le decisioni societarie.

VARIE ED EVENTUALI.

A seguire si riporta una tabella con la suddivisione dei dati di bilancio tra il periodo che va dal 01.01.13 – al 17.07.13 (data d'efficacia della liquidazione) e quello dal 17.07.13 al 31.12.13.

Inserire tabella da rivedere

CONCLUSIONI.

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.

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