

# CAT S.P.A. IN LIQUIDAZIONE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEL CAVATORE, 10 CARRARA - 54033 CARRARA (MS)
Codice Fiscale	00060890456
Numero Rea	MS 000000098613
P.I.	00060890456
Capitale Sociale Euro	389.752 i.v.
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
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
Valore lordo	9.803.477	9.803.477
Ammortamenti	1.870.276	1.741.893
Svalutazioni	2.374.412	2.374.412
Totale immobilizzazioni materiali	5.558.789	5.687.172
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.715	113.715
esigibili oltre l'esercizio successivo	178.640	178.640
Totale crediti	292.355	292.355
Altre immobilizzazioni finanziarie	4.625	4.625
Totale immobilizzazioni finanziarie	296.980	296.980
Totale immobilizzazioni (B)	5.855.769	5.984.152
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.976.691	1.860.407
Totale crediti	1.976.691	1.860.407
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
Totale disponibilità liquide	1.407.811	1.456.641
Totale attivo circolante (C)	3.384.502	3.317.048
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Totale ratei e risconti (D)	2.568	1.976
<b>Totale attivo</b>	<b>9.242.839</b>	<b>9.303.176</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>389.752</b>	<b>389.752</b>
<b>VII - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva da riduzione capitale sociale	42.574	42.574
Varie altre riserve	0	(1)
Totale altre riserve	42.574	42.573
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>(2.973.809)</b>	<b>(3.380.217)</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	223.160	406.408
Utile (perdita) residua	223.160	406.408
Totale patrimonio netto	<b>(2.318.323)</b>	<b>(2.541.484)</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
Totale fondi per rischi ed oneri	3.867.888	4.028.910
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.761.122	1.879.999
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.762.676	5.762.676
Totale debiti	7.523.798	7.642.675
<b>E) Ratei e risconti</b>		
Totale ratei e risconti	169.476	173.075
<b>Totale passivo</b>	<b>9.242.839</b>	<b>9.303.176</b>

## Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Garanzie reali		
ad altre imprese	7.000.000	7.000.000
Totale garanzie reali	7.000.000	7.000.000
Totale rischi assunti dall'impresa	7.000.000	7.000.000
Totale conti d'ordine	7.000.000	7.000.000

## Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	338.736	363.846
5) altri ricavi e proventi		
altri	158.603	9.095
Totale altri ricavi e proventi	158.603	9.095
Totale valore della produzione	497.339	372.941
B) Costi della produzione:		
7) per servizi	95.076	183.601
8) per godimento di beni di terzi	0	7.661
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	124.813	124.812
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	124.813	124.812
Totale ammortamenti e svalutazioni	124.813	124.812
14) oneri diversi di gestione	7.603	47.183
Totale costi della produzione	227.492	363.257
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	269.847	9.684
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	134	85
Totale proventi diversi dai precedenti	134	85
Totale altri proventi finanziari	134	85
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	134	85
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	400.000
altri	1	0
Totale proventi	1	400.000
21) oneri		
altri	34.138	0
Totale oneri	34.138	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(34.137)	400.000
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	235.844	409.769
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.684	3.361
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.684	3.361
23) Utile (perdita) dell'esercizio	223.160	406.408

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## 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 2015 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.

Nel corso del 2015 con l'omologa del concordato si è avviata l'attività liquidatoria così come previsto dal piano concordatario.

### **Notizie di rilievo da segnalare nel 2015**

Non si segnalano 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.

### **Notizie di rilievo da segnalare nei primi mesi del 2016**

Il liquidatore giudiziale dott. Federico Santangeletta ha concluso le verifiche sull'elenco dei creditori ed entro il primo semestre 2016 provvederà al pagamento del primo piano di riparto che riguarderà i solo creditori privilegiati.

## **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 minore tra il costo di acquisto o di produzione /costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene ed il presumibile valore di mercato così come riscontrato mediante apposite perizie redatte ai fini concordatari. 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 di minoranza possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentavano un investimento duraturo e strategico, erano valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Il costo di acquisto è stato ridotto mediante l'appostazione di un apposito Fondo di Svalutazione 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.

### 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.

### **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.

### **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 IRAP per Euro 12.684.



## Nota Integrativa Attivo

### Operazioni di locazione finanziaria

#### 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 altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	40.004	40.004
<b>Svalutazioni</b>	35.379	35.379
<b>Valore di bilancio</b>	4.625	4.625
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Decrementi per alienazioni</b>	-	-
<b>Totale variazioni</b>	-	-
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Valore di bilancio</b>	4.625	4.625

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

Denominazione e Sede	Consortio 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

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
------------------------	---	---

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

## Informazioni sulle altre voci dell'attivo

### Attivo circolante: crediti

I Crediti verso clienti sono comprensivi delle fatture emesse e da emettere alla società ATN Srl per canoni di locazione dell'immobile sito in Via Catagnina e degli uffici di Via Giovan Pietro (quest'ultimo fino ad aprile 2015) ed a CTT Nord Srl per indennità di occupazione del capannone industriale di Via Catagnina.

I crediti verso controllanti esigibili entro l'esercizio successivo comprendono i crediti nei confronti dei due soci che, congiuntamente, detengono la maggioranza del capitale sociale di CAT SpA ovvero Comune di Carrara e Comune di Massa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.104.423	118.227	1.222.650
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	718.345	-	718.345
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	37.639	(1.934)	35.705
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.860.407	116.293	1.976.700

La crescita dei crediti è conseguenza di ritardi nei pagamenti da parte di ATN Srl e CTT Nord Srl che non stanno rispettando i rateizzi concordati.

### Attivo circolante: disponibilità liquide

#### *Variazioni delle disponibilità liquide*

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.456.641	-48.829	1.407.812
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.456.641	-48.829	1.407.812

### Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	36	-4	32
<b>Altri risconti attivi</b>	1.940	596	2.536
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	1.976	592	2.568

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati</b>	292.355	-	292.355	113.715	178.640
<b>Crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.860.407	116.284	1.976.691	1.976.691	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Disponibilità liquide	1.456.641	(48.830)	1.407.811		
Ratei e risconti attivi	1.976	592	2.568		

## 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

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### **Patrimonio netto**

Il capitale sociale, pari ad Euro 389.752, interamente sottoscritto e versato, è composto da quote ai sensi di legge e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	389.752	-	-	-		389.752
<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva da riduzione capitale sociale</b>	42.574	-	-	-		42.574
<b>Varie altre riserve</b>	(1)	-	-	(1)		0
<b>Totale altre riserve</b>	42.573	-	-	(1)		42.574
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(3.380.217)	-	406.408	-		(2.973.809)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	406.408	(406.408)	-	-	223.160	223.160
<b>Totale patrimonio netto</b>	(2.541.484)	(406.408)	406.408	(1)	223.160	(2.318.323)

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	389.752	CAPITALE SOCIALE	B
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva da riduzione capitale sociale</b>	42.574	RIDUZIONE CAPITALE SOCIALE	A B
<b>Varie altre riserve</b>	0		
<b>Totale altre riserve</b>	42.574		
<b>Utili portati a nuovo</b>	(2.973.809)	PERDITE PREGRESSE	
<b>Totale</b>	(2.541.483)		

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

### Informazioni sui fondi per rischi e oneri

				<b>Totale</b>
--	--	--	--	---------------

	Fondo per imposte	Fondo oneri procedura	Altri fondi	fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	389.892	879.884	2.759.134	4.028.910
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	-		34.138	34.138
Utilizzo nell'esercizio	-	-195.160		-195.160
Valore di fine esercizio	389.892	684.724	2.793.272	3.867.888

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.

Nel corso del 2015 si è provveduto all'adeguamento dei fondi tenendo conto della manifestazione di alcuni degli eventi che avevano portato alla costituzione del fondo oneri concordatari. Parimenti sono stati marginalmente adeguati i fondi rischi in linea con le previsioni concordatarie.

## Debiti

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debito	Natura della garanzia	Bene sociale a garanzia	Le
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	

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

In particolare esse sono rappresentate da:

### Informazioni sulle altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti</b>	7.642.675	(118.877)	7.523.798	1.761.122	5.762.676
<b>Ratei e risconti passivi</b>	173.075	(3.599)	169.476		

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	5.055.383	0	5.055.383
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.299.238	(138.022)	1.161.216

<b>Debiti verso controllanti</b>	671.445	-	671.445
<b>Debiti tributari</b>	163.398	18.645	182.043
<b>Altri debiti</b>	453.212	500	453.712
<b>Totale debiti</b>	7.642.676	(118.877)	7.523.799

### Ratei e risconti passivi

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Ratei passivi</b>	65	(27)	38
<b>Altri risconti passivi</b>	173.010	(3.571)	169.439
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	173.075	(3.598)	169.477

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.

## **Nota Integrativa Conto economico**

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

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	locazione di immobili strumental	338.736
<b>Totale</b>		338.736

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

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	provincia Massa Carrara	338.736
<b>Totale</b>		338.736

## **COSTI DELLA PRODUZIONE**

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

### **Costi per servizi**

I costi per servizi ammontano a € 95.076 e rispetto all'esercizio precedente sono diminuiti del 48% per motivi correlati alla procedura di concordato preventivo.

### **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 dei cespiti.

### **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:

- TASI € 5.346
- Altre imposte e tasse € 1.044
- Altri oneri diversi di gestione € 1.210

La voce IMU non compare in quanto stornata dal fondo oneri procedura appostato dopo la richiesta di concordato preventivo.

## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

### **IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE NON CONTABILIZZATE - MOTIVAZIONI**

Le imposte differite e anticipate 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.

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

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

### **Compensi liquidatore e collegio sindacale**

	<b>Valore</b>
<b>Compensi a liquidatore</b>	12.480
<b>Compensi a sindaci</b>	6.240
<b>Totale compensi</b>	18.720

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



## **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 223.160 a copertura delle perdite pregresse.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2015 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