

## BILANCIO IN FORMA ABBREVIATA

### Informazioni generali sull'impresa

#### Dati anagrafici

<i>Denominazione</i>	TERME DI EQUI SPA IN LIQUIDAZIONE
<i>Sede</i>	VIA UMBERTO 1o, 20 54013 FIVIZZANO MS
<i>capitale sociale</i>	736028
<i>capitale sociale interamente versato</i>	SI
<i>codice CCIAA</i>	
<i>partita IVA</i>	00301560454
<i>codice fiscale</i>	00301560454
<i>numero REA</i>	77448
<i>forma giuridica</i>	
<i>settore di attività prevalente (ATECO)</i>	1 960420
<i>società in liquidazione</i>	NO
<i>società con socio unico</i>	NO
<i>società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</i>	NO
<i>denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</i>	
<i>appartenenza a un gruppo</i>	NO
<i>denominazione della società capogruppo</i>	
<i>paese della capogruppo</i>	
<i>numero di iscrizione all'albo delle cooperative</i>	

## Stato patrimoniale

### Stato patrimoniale

#### Attivo

##### A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

##### B) Immobilizzazioni

I - Immobilizzazioni immateriali

II - Immobilizzazioni materiali

III - Immobilizzazioni finanziarie

Totale immobilizzazioni (B)

1.805.370

2.375.500

8.000

8.000

1.813.370

2.383.500

##### C) Attivo circolante

I - Rimanenze

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

II - Crediti

esigibili entro l'esercizio successivo

25.130

27511

esigibili oltre l'esercizio successivo

Totale crediti

25.130

27.511

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

IV - Disponibilità liquide

514.789

16.246

Totale attivo circolante (C)

539.919

43757

##### D) Ratei e risconti

##### Totale attivo

2.353.289

2.427.257

#### Passivo

##### A) Patrimonio netto

I - Capitale

736.028

736.028

II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni

III - Riserve di rivalutazione

IV - Riserva legale

V - Riserve statutarie

VI - Rettifiche di liquidazione

-255.535

-180.406

VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo

IX - Utile (perdita) dell'esercizio

-189.417

-95.106

Perdite pregresse

-1.468.835

-1.373.729

X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

Totale patrimonio netto

-1.658.252

-913.213

##### B) Fondi per rischi e oneri

##### C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

##### D) Debiti

esigibili entro l'esercizio successivo

2.328.184

2.155.040

esigibili oltre l'esercizio successivo

1.202.864

1.185.430

Totale debiti

3.531.048

3.340.470

##### E) Ratei e risconti

##### Totale passivo

2.353.289

2.427.257

## Conto economico

### Conto economico

#### A) Valore della produzione

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		
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	8.001	5.310
Totale altri ricavi e proventi	8.001	5.310
Totale valore della produzione	8.001	5.310

#### B) Costi della produzione

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
7) per servizi	27.058	28.901
8) per godimento di beni di terzi		
9) per il personale		
a) salari e stipendi		5.548
b) oneri sociali		1.114
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c) trattamento di fine rapporto		1.750
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
Totale costi per il personale		8.412
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni		
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	1.448	13.125
Totale costi della produzione	28.713	50.438
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-20.712	-45.128

#### C) Proventi e oneri finanziari

15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle 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) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	1	1
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		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	1	1
Totale proventi diversi dai precedenti	1	1
Totale altri proventi finanziari	1	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		-8.133
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	168.706	41.452
Totale interessi e altri oneri finanziari	168.706	41.452
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-168.706	-41.451
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività 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		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	-189.417	-94.812
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti		
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		294
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		294
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-189.417	-95.106

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

### A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

#### Utile (perdita) dell'esercizio

Imposte sul reddito

Interessi passivi/(attivi)

(Dividendi)

(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività

#### 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione

#### Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

Accantonamenti ai fondi

Ammortamenti delle immobilizzazioni

Svalutazioni per perdite durevoli di valore

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie

Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari

#### Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto

### 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto

#### Variazioni del capitale circolante netto

Decremento/(Incremento) delle rimanenze

Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti

Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori

Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi

Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi

Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto

Totale variazioni del capitale circolante netto

### 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto

#### Altre rettifiche

Interessi incassati/(pagati)

(Imposte sul reddito pagate)

Dividendi incassati

(Utilizzo dei fondi)

Altri incassi/(pagamenti)

#### Totale altre rettifiche

#### Flusso finanziario dell'attività operativa (A)

### B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

#### Immobilizzazioni materiali

(Investimenti)

Disinvestimenti

#### Immobilizzazioni immateriali

(Investimenti)

Disinvestimenti

#### Immobilizzazioni finanziarie

(Investimenti)

Disinvestimenti

#### Attività finanziarie non immobilizzate

(Investimenti)

Disinvestimenti

(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)

Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide

#### Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
<b>Mezzi di terzi</b>	
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	
Accensione finanziamenti	
(Rimborso finanziamenti)	
<b>Mezzi propri</b>	
Aumento di capitale a pagamento	
(Rimborso di capitale)	
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	
Depositi bancari e postali	
Assegni	
Danaro e valori in cassa	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	
Di cui non liberamente utilizzabili	
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>	
Depositi bancari e postali	
Assegni	
Danaro e valori in cassa	
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	
Di cui non liberamente utilizzabili	

## Rendiconto finanziario, metodo diretto

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)	
Incassi da clienti	
Altri incassi	
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	
(Pagamenti a fornitori per servizi)	
(Pagamenti al personale)	
(Altri pagamenti)	
(Imposte pagate sul reddito)	
Interessi incassati/(pagati)	
Dividendi incassati	
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	
(Investimenti)	
Disinvestimenti	
Immobilizzazioni immateriali	
(Investimenti)	
Disinvestimenti	
Immobilizzazioni finanziarie	
(Investimenti)	
Disinvestimenti	
Attività finanziarie non immobilizzate	
(Investimenti)	
Disinvestimenti	
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	

Mezzi di terzi	
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	
Accensione finanziamenti	
(Rimborso finanziamenti)	
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	
(Rimborso di capitale)	
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	
Disponibilità liquide a inizio esercizio	
Depositi bancari e postali	
Assegni	
Danaro e valori in cassa	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	
Di cui non liberamente utilizzabili	
Disponibilità liquide a fine esercizio	
Depositi bancari e postali	
Assegni	
Danaro e valori in cassa	
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	
Di cui non liberamente utilizzabili	

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

## **Nota integrativa, parte iniziale**

### **Premessa**

Signori Azionisti,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, chiude con un Utile / Perdita Economica pari a €. -189.417 in sede di redazione del bilancio al netto delle imposte.

Il bilancio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, con i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile, ma adattati ai criteri dei liquidatori.

Con la seguente Nota integrativa e con i relativi allegati, che ne formano parte integrante, Vi saranno forniti tutti i dati e tutte le precisazioni che le vigenti norme stabiliscono, allo scopo di permettere una chiara e corretta interpretazione del bilancio sul quale siete chiamati a pronunciareVi.

### **Attività svolte**

La Vostra società operava nel settore Gestione attività termali, nella sede di Equi Terme.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

**Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio e precedente**

**In data 17 novembre 2014 con atto del notaio Matteucci in Carrara la Società in considerazione delle**

**diverse problematiche meglio dettagliate nella relazione veniva posta in liquidazione.**

**Fatti di rilievo verificatisi nel 2015**

**In data 14/04/2015 la società a seguito di domanda di ammissione alla procedura di concordato**

**preventivo presentata in data 17/03/2015, è stata ammessa dal tribunale di Massa a detta procedura**

**In data 3/12/2015 il Tribunale prendeva atto dell'approvazione da parte dei creditori del piano concordatario, grazie al voto determinante del Ministero in merito al credito vantato nei confronti della società a seguito della revoca dei contributi a valere sui patti territoriali. La proposta concordataria prevede una stima di soddisfazione del complessivo credito di € 1.170.063,00 per un importo di € 175.510,00.**

**La proposta di concordato è fondata principalmente sul formale impegno preso dal Comune di Fivizzano, che prima con delibera di giunta, poi di consiglio comunale di acquistare al corrispettivo di € 495.000,00 tutto il complesso termale, comprendente anche le piscine esterne.**

**Nel corso del 2015 la Società ha ceduto in affitto il ramo di azienda alla Cooperativa Terme e Valle del Lucido, previo parere del Tribunale.**

**Nel 2016 si è poi concretizzato l'acquisto degli immobili destinati alle cure termali da parte del Comune di Fivizzano.**

**Per quanto non riportato si rinvia alla relazione del liquidatore.**

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di

società fiduciaria o per interposta persona.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

### **Immobilizzazioni**

#### *Materiali*

Il valore degli immobili è stato inserito con riferimento a valori di stima del Geom. Adriano Bernacca e successivamente rettificati secondo pur prudenziali valutazioni, ma tenendo conto del momento particolare della situazione economica generale e dell'ubicazione aziendale.

Per quanto concerne i beni mobili sono stati anch'essi valutati secondo il presumibile realizzo.

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo e ritenuti completamente esigibili

#### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

#### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono state svalutate del 50% del loro valore

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

Per quanto riguarda le immobilizzazioni come suddetto, riportano quanto dettagliato nel precedente Esercizio

### **Immobilizzazioni Materiali Costo originario**

Terreni 12.000  
Fabbricato civile abitazione 25.000  
Albergo locazione 1.434.500  
Nuovo fabbricato fase ultimazione 249.000  
Immobilizzazione strumentali e tecniche 160.000  
Totale immobilizzazioni materiali 1.880.500

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Immobilizzazioni finanziarie Saldo al 31/12/2016

Banco di credito cooperativo 6.000  
Gaal Lunigiana 10.698

**Svalutate prudenzialmente nel precedente esercizio per 8.698 con saldo di € 8.000**

## **Attivo circolante**

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

<b>DETTAGLIO CREDITI</b>	
<b>FATTURE DA EMETTERE</b>	<b>22.160</b>
<b>ALTRI CREDITI</b>	<b>788</b>
<b>TOTALE</b>	<b>22.949</b>

### **Disponibilità liquide**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	16.246	498.541	514.787
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa			
Totale disponibilità liquide	16.246	498.541	514.787

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

### **Patrimonio netto**

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	736.027					
Varie altre riserve	-189.417					
Totale altre riserve	-255.535					
Perdite portate a nuovo	-1.658.252					
Totale	-1.177.759					

## **Debiti**

### Variazioni e scadenza dei debiti

		Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche		1.121.150			
Debiti verso fornitori		712.004			
Debiti tributari		23.145			
Debiti V Equitalia		1.608.042			
Debiti diversi		66.707			
Totale debiti		3.531.048			

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

Le voci del conto economico, distintamente esposte in bilancio, presentano i seguenti valori riepilogativi

Saldo al 31/12/2016

Ricavi e vendite delle prestazioni 8.002

Costi della produzione 197.418

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	13.113

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo propone di destinare la perdita dell'esercizio come segue: riporto a futuro esercizio

### **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

### **Dichiarazione di conformità del bilancio**

*Il sottoscritto Rag Achille Marini dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale trascritto sui libri sociali della società*

*Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Massa Carrara*

Massa Carrara - autorizzazione prot. n. 47775 del 10/11/2001.