

S.T.B.-SOCIETA'DELLE TERME E DEL BENESSERE SRL IN LIQUIDAZ.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA G.CATANI 37 PRATO PO
Codice Fiscale	01831610975
Numero Rea	PO 475073
P.I.	01831610975
Capitale Sociale Euro	2172604.5 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	682002
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

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	55	109
7) altre	1.672	2.463
Totale immobilizzazioni immateriali	1.727	2.572
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	28.405	28.405
2) impianti e macchinario	435.506	481.281
3) attrezzature industriali e commerciali	5.935	21.915
4) altri beni	4.390.581	4.797.936
Totale immobilizzazioni materiali	4.860.427	5.329.537
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	4.058	4.058
Totale partecipazioni	4.058	4.058
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	25	25
Totale crediti verso altri	25	25
Totale crediti	25	25
3) altri titoli	8.430.000	8.530.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	8.434.083	8.534.083
Totale immobilizzazioni (B)	13.296.237	13.866.192
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	2.500.000	3.007.138
Totale rimanenze	2.500.000	3.007.138
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.140.205	843.661
Totale crediti verso clienti	1.140.205	843.661
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	166.412	162.161
Totale crediti tributari	166.412	162.161
5-ter) imposte anticipate	281.043	281.043
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.868	44.113
Totale crediti verso altri	18.868	44.113
Totale crediti	1.606.528	1.330.978
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	217.240	515.386
3) danaro e valori in cassa	1.442	11.975
Totale disponibilità liquide	218.682	527.361
Totale attivo circolante (C)	4.325.210	4.865.477
D) Ratei e risconti	19.118	1.045

Totale attivo	17.640.565	18.732.714
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.215.971	2.215.971
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.728.021	2.273.019
Totale altre riserve	1.728.021	2.273.019
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(29.900.323)	(2.604.622)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(667.918)	(27.295.701)
Totale patrimonio netto	(26.624.249)	(25.411.333)
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	2.007.449	2.067.695
4) altri	545.000	-
Totale fondi per rischi ed oneri	2.552.449	2.067.695
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	36.069.414	35.976.904
Totale debiti verso banche	36.069.414	35.976.904
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.343	6.343
Totale debiti verso altri finanziatori	6.343	6.343
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.932.939	2.986.562
Totale debiti verso fornitori	2.932.939	2.986.562
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.078.796	2.539.791
Totale debiti tributari	2.078.796	2.539.791
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	45	4.338
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45	4.338
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	599.491	542.476
Totale altri debiti	599.491	542.476
Totale debiti	41.687.028	42.056.414
E) Ratei e risconti	25.337	19.938
Totale passivo	17.640.565	18.732.714

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	682.717	697.496
5) altri ricavi e proventi		
altri	63.012	308.584
Totale altri ricavi e proventi	63.012	308.584
Totale valore della produzione	745.729	1.006.080
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	57.138
7) per servizi	89.479	169.928
8) per godimento di beni di terzi	37.222	39.809
9) per il personale		
a) salari e stipendi	-	38.815
b) oneri sociali	-	11.459
c) trattamento di fine rapporto	-	2.726
Totale costi per il personale	-	53.000
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	845	869
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	469.111	469.111
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	5.282.471
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	100.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	469.956	5.852.451
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	57.138	(57.138)
13) altri accantonamenti	500.000	2.050.000
14) oneri diversi di gestione	88.333	769.672
Totale costi della produzione	1.242.128	8.934.860
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(496.399)	(7.928.780)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	-	368.063
altri	-	25
Totale proventi da partecipazioni	-	368.088
16) altri proventi finanziari		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	16.022	15.652
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	491	560
Totale proventi diversi dai precedenti	491	560
Totale altri proventi finanziari	16.513	16.212
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	188.060	302.499
Totale interessi e altri oneri finanziari	188.060	302.499
17-bis) utili e perdite su cambi	-	(12)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(171.547)	81.789
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	530.233
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	18.970.000

Totale svalutazioni	-	19.500.233
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(19.500.233)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(667.946)	(27.347.224)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	612	7.038
imposte relative a esercizi precedenti	(640)	-
imposte differite e anticipate	-	(58.561)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(28)	(51.523)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(667.918)	(27.295.701)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(667.918)	(27.295.701)
Imposte sul reddito	(28)	(51.523)
Interessi passivi/(attivi)	171.547	233.262
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(315.063)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(496.399)	(27.429.025)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	313.082
Ammortamenti delle immobilizzazioni	469.956	469.980
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	500.000	24.770.387
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	969.956	25.553.449
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	473.557	(1.875.576)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	7.138	1.992.862
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(296.544)	(592.473)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(53.623)	(531.255)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(18.073)	(3.729)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	5.399	47.912
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(387.251)	4.488
Totale variazioni del capitale circolante netto	(742.954)	917.805
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(269.397)	(957.771)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(171.547)	(233.262)
(Utilizzo dei fondi)	(60.246)	(29.898)
Altri incassi/(pagamenti)	1	-
Totale altre rettifiche	(231.792)	(263.160)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(501.189)	(1.220.931)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(165)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(897)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(4.050)
Disinvestimenti	100.000	570.032
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	100.000	564.920
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	92.510	210.519
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	92.510	210.519
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(308.679)	(445.492)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	515.386	955.108
Danaro e valori in cassa	11.975	17.745

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	527.361	972.853
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	217.240	515.386
Danaro e valori in cassa	1.442	11.975
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	218.682	527.361

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

La società non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato in quanto non detiene partecipazioni di controllo in altre società.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza; ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Per quanto riguarda la sussistenza del principio del *going concern*, lo stesso non risulta più applicabile in quanto non vi sono i presupposti tenuto conto dello stato di liquidazione in cui è la società.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; a tal fine le voci risultanti dal bilancio dell'esercizio 2015 sono state nuovamente classificate in applicazione delle nuove disposizioni introdotte dal D.Lgs. 139/2015.

Si precisa inoltre che, benché l'esercizio in commento risulti il primo in cui la società è in stato di liquidazione, già il bilancio relativo all'esercizio 2015 accoglieva importanti svalutazioni tenuto conto della perdita della prospettiva di continuità.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si precisa che non esistono elementi dell'attivo o del passivo ricadenti sotto più voci del prospetto di bilancio la cui annotazione sia necessaria ai fini della comprensione del bilancio d'esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, inoltre, non

sono variati rispetto all'esercizio precedente tenuto conto dello stato di liquidazione della società tranne per quanto si specificherà in seguito nel commento delle singole voci.

In particolare si segnala che l'Organo liquidatorio ha deciso di mantenere i valori dell'attivo e del passivo come risultanti dalla contabilità alla data di effetto della liquidazione e rilevare le eventuali plusvalenze/minusvalenze al momento della realizzazione.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

I valori contabili espressi in valuta sono stati iscritti, previa conversione in euro secondo il tasso di cambio vigente al momento della loro rilevazione, ovvero al tasso di cambio alla data di chiusura dell'esercizio sociale secondo le indicazioni del principio contabile OIC 26.

In applicazione a quanto disposto dall'art. 2427 c.1 n. 6-bis del c.c., nel prosieguo della presente nota integrativa, viene data indicazione di eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, rappresentate da costi licenze software e spese finanziarie con utilità pluriennale, sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si ricorda che a fine 2015 è stato integralmente svalutato il disavanzo di fusione risultante dalla incorporazione di Terme di San Giuliano Srl.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si ricorda altresì che a fine 2015 è stata operata una importante svalutazione per euro 3.800.000 con riguardo ai cespiti gratuitamente devolvibili (per la maggior parte iscritti tra le "altre immobilizzazioni materiali").

Terreni e fabbricati

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono ammortizzati.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Risultano iscritte nella voce alcune partecipazioni non qualificate detenute in consorzi, rilevate in bilancio al valore di acquisto o di conferimento.

Crediti

Ai sensi del disposto dell'art. 2427 n. 6 del Codice Civile si attesta che nessuno dei crediti sociali ha scadenza successiva a 5 anni.

Altri titoli

Sono le quote di proprietà del fondo immobiliare Cosimo I, pari ad euro 27.100.000 di valore nominale, iscritte per euro 8.130.000 al netto di fondo svalutazione di euro 18.970.000.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	164	1.485.748	1.485.912
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	55	815	870
Svalutazioni	-	1.482.470	1.482.470
Valore di bilancio	109	2.463	2.572
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	54	791	845
Totale variazioni	(54)	(791)	(845)
Valore di fine esercizio			
Costo	164	1.485.748	1.485.912
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	109	1.606	1.715
Svalutazioni	-	1.482.470	1.482.470
Valore di bilancio	55	1.672	1.727

Non esistono costi di impianto e di ampliamento o costi di sviluppo di cui indicare la composizione.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	28.405	907.482	263.099	12.656.253	13.855.239
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	426.201	241.184	4.058.317	4.725.702
Svalutazioni	-	-	-	3.800.000	3.800.000
Valore di bilancio	28.405	481.281	21.915	4.797.936	5.329.537
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	-	45.775	15.980	407.356	469.111
Altre variazioni	-	-	-	1	1
Totale variazioni	-	(45.775)	(15.980)	(407.355)	(469.110)
Valore di fine esercizio					
Costo	28.405	907.482	263.099	12.656.254	13.855.240
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	471.976	257.164	4.465.673	5.194.813
Svalutazioni	-	-	-	3.800.000	3.800.000
Valore di bilancio	28.405	435.506	5.935	4.390.581	4.860.427

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio				
Costo	530.233	4.058	534.291	27.500.000
Svalutazioni	530.233	-	530.233	18.970.000
Valore di bilancio	-	4.058	4.058	8.530.000
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	-	-	100.000
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	(530.233)	-	(530.233)	-
Altre variazioni	(530.233)	-	(530.233)	-
Totale variazioni	-	-	-	(100.000)
Valore di fine esercizio				
Costo	-	4.058	4.058	27.400.000
Svalutazioni	-	-	-	18.970.000
Valore di bilancio	-	4.058	4.058	8.430.000

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono relative all'avvenuto parziale rimborso del POC IHC quanto ad euro 100.000 nonché all'eliminazione della partecipazione detenuta in IHC - Italian Hospitality Collection S.p.A., tenuto conto che la stessa al 31 Dicembre 2015 risultava aver perso il capitale e STB non ha partecipato alla sua ricostituzione.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	25	25	25
Totale crediti immobilizzati	25	25	25

Trattasi di crediti per cauzioni.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Come anticipato, non risulta più in essere la partecipazione nella collegata I.H.C. S.p.A. tenuto conto che nel corso del 2016 STB non ha partecipato alla ricostituzione del capitale della stessa.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze sono rappresentate dall'immobile "Villa Roncioni", iscritto al netto di fondo svalutazione di complessivi euro 2.500.000 costituito:

- quanto ad euro 2.000.000 durante l'esercizio 2015;
- quanto ad euro 500.000 nei primi mesi del corrente 2016

a fronte del ristagno del mercato immobiliare e degli sconti normalmente applicati in caso di urgenza nella vendita dei cespiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	3.007.138	(507.138)	2.500.000
Totale rimanenze	3.007.138	(507.138)	2.500.000

Si segnala che la variazione intervenuta nell'esercizio è imputabile per euro 500.000 alla citata svalutazione dell'immobile "Villa Roncioni" e per euro 7.138 all'intervenuta cessione di rimanenze di capi d'abbigliamento.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti dall'ammontare complessivo di euro 470.610.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante sorti nel presente esercizio.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	843.661	296.544	1.140.205	1.140.205
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	162.161	4.251	166.412	166.412
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	281.043	-	281.043	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	44.113	(25.245)	18.868	18.868
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.330.978	275.550	1.606.528	1.325.485

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	515.386	(298.146)	217.240

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	11.975	(10.533)	1.442
Totale disponibilità liquide	527.361	(308.679)	218.682

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.045	18.073	19.118
Totale ratei e risconti attivi	1.045	18.073	19.118

I risconti attivi sono prevalentemente relativi a fitti passivi.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.215.971	-	-	-		2.215.971
Altre riserve						
Varie altre riserve	2.273.019	-	2	545.000		1.728.021
Totale altre riserve	2.273.019	-	2	545.000		1.728.021
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.604.622)	(27.295.701)	-	-		(29.900.323)
Utile (perdita) dell'esercizio	(27.295.701)	27.295.701	-	-	(667.918)	(667.918)
Totale patrimonio netto	(25.411.333)	-	2	545.000	(667.918)	(26.624.249)

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva capitale statutaria vincolata	1.398.994
Riserva per perdita esercizio 2012 c/provv. al 31 marzo 2013	874.027
Rettifiche da liquidazione societaria	(545.000)
Totale	1.728.021

Le rettifiche di liquidazione rappresentano la contropartita contabile dei fondi per rischi e oneri diversi di liquidazione che i sottoscritti liquidatori, nel rispetto del dettato del principio contabile OIC 5, hanno rilevato sulla base degli oneri e dei rischi che si aspettano di dover fronteggiare nel processo liquidatorio in atto.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.215.971	Capitale		-
Altre riserve				
Varie altre riserve	1.728.021	Capitale	B	1.728.021
Totale altre riserve	1.728.021	Capitale	B	1.728.021
Utili portati a nuovo	(29.900.323)	Utili		-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale	(25.956.331)			1.728.021
Quota non distribuibile				1.728.021

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Altre riserve	2.273.021	Capitale	B	2.273.021
Rettifiche da liquidazione societaria	(545.000)	Capitale	B	(545.000)
Totale	1.728.021			

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri nello specifico sono stati costituiti a copertura di oneri determinati che però non sono certi quanto a debenza e a importo.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.067.695	-	2.067.695
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	545.000	545.000
Utilizzo nell'esercizio	60.246	-	60.246
Totale variazioni	(60.246)	545.000	484.754
Valore di fine esercizio	2.007.449	545.000	2.552.449

Fondo per imposte, anche differite

Il "fondo imposta sostitutiva Cosimo I" copre l'iscrizione a ruolo notificata alla società in data 15/6/2015 per l'imposta di cui all'art. 32 co. 4bis DL 78/2010 calcolata sul costo delle quote di proprietà del Fondo Cosimo I. La società è in contenzioso con l'Agenzia delle Entrate volendo ottenere il riconoscimento della non debenza della maggiore imposta iscritta a ruolo per contrasto dell'art. 32 co. 4bis DL 78/2010 con le norme e i principi costituzionali nonché con le norme dell'ordinamento europeo.

La variazione in diminuzione rilevata si riferisce alla correzione di un doppio conteggio di interessi avvenuto in sede di scritture di assestamento dell'anno 2015.

Altri fondi

La quantificazione del fondo di liquidazione è stata fatta tenendo conto dei principali oneri previsti durante il processo liquidatorio. In particolare esso risulta composto per circa 209 mila euro per spese di gestione, per circa 30 mila euro da spese per contenzioso e per circa 70 mila euro per interessi di mora; per la differenza risulta rilevato un fondo generico a copertura di sopravvenienze passive e transazioni su debiti non certi (oneri che non si intende riconoscere ma sui quali esiste incertezza).

Il fondo è stato calcolato su una base del processo liquidatorio di 24 mesi, valutando che, in caso di accordo con i creditori, la procedura possa chiudersi in tempi brevi.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i

quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Peraltro si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai debiti iscritti in bilancio nel presente esercizio.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	35.976.904	92.510	36.069.414	36.069.414
Debiti verso altri finanziatori	6.343	-	6.343	6.343
Debiti verso fornitori	2.986.562	(53.623)	2.932.939	2.932.939
Debiti tributari	2.539.791	(460.995)	2.078.796	2.078.796
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.338	(4.293)	45	45
Altri debiti	542.476	57.015	599.491	599.491
Totale debiti	42.056.414	(369.386)	41.687.028	41.687.028

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che a garanzia dell'adempimento nei confronti degli istituti di credito sono state concesse ipoteche di primo e secondo grado sull'immobile Villa Roncioni, pegno su 151 quote del Fondo Cosimo I nonché pegno sulle obbligazioni IHC di proprietà della società.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.420	4.924	7.344
Risconti passivi	17.518	475	17.993
Totale ratei e risconti passivi	19.938	5.399	25.337

Risultano iscritti in questa voce ratei passivi per euro 7.344 relativi a imposte di competenza nonché risconti passivi per euro 17.993 per canoni attivi di competenza dell'anno successivo.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito risultano iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi. E' doveroso precisare che nel conto economico sono stati imputati per competenza i canoni (fisso e variabile) maturati per l'anno 2016 come da contratti stipulati e ancora in essere, per quanto ci riguarda, con IHC. Laddove si arrivasse all'accordo coi creditori prevedente la cessione del contratto con effetti retrodatati all'1.1.2016 (come da offerta di IHC) i ricavi imputati all'anno 2016 dovranno essere stornati come sopravvenienza passiva dell'anno 2017.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Risultano iscritti come ricavi delle vendite e delle prestazioni (voce A.1 del conto economico) i proventi derivanti dallo sfruttamento passivo di assets (canoni).

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Detta suddivisione non è significativa.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	118.175
Altri	69.885
Totale	188.060

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali

Come precedentemente illustrato, nel corso del presente esercizio risulta rilevata un'ulteriore svalutazione del complesso immobiliare "Villa Roncioni" per complessivi euro 500.000.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto rispetto a quanto accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte correnti

Ai sensi dell'art. 182, T.U.I.R., l'esercizio in commento è suddiviso in due periodi di imposta: il periodo ante scioglimento dal 1/01/2016 al 26/02/2016 e il periodo post scioglimento dal 27/02/2016 al 31/12/2016.

Le imposte dell'esercizio sono state calcolate ed imputate sulla base delle indicazioni normative vigenti e conosciute alla data di redazione del bilancio.

Le imposte correnti iscritte in bilancio si riferiscono ad Irap periodo post scioglimento.

Imposte relative ad esercizi precedenti

Le imposte relative ad esercizi precedenti si riferiscono ad un differenziale positivo per Ires annualità 2014.

Imposte differite e anticipate

Nel corso dell'esercizio non sono rilevate a conto economico imposte differite attive e passive.

Si segnala che risulta iscritto nell'attivo patrimoniale un credito per imposte anticipate per euro 281.043: detto credito, iscritto nei passati esercizi in base alle perdite fiscali ed agli interessi passivi ex art. 96 TUIR di cui si stimava la piena recuperabilità attraverso i risultati economici preventivati nell'originario Piano ex art. 182 bis L.F. (che non sarà realizzato) viene mantenuto iscritto in quanto la società spera di riuscire a concludere un nuovo Piano ex art. 182 bis L.F. con stralcio dei debiti e in tal caso le perdite fiscali pregresse sarebbero idealmente consumate in contropartita delle sopravvenienze attive generate dallo stralcio dei debiti (con contestuale imputazione del credito per imposte anticipate a imposte dell'esercizio; non sarebbero dovute imposte, ma idealmente il consumo del credito dovrebbe avvenire in corrispondenza con il consumo delle perdite).

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio 2016 non risultano occupati; l'unica impiegata, che era collocata presso la sede amministrativa di Campi Bisenzio, è stata licenziata in data 31/12/2015.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Nel seguente prospetto sono esposte i compensi (comprensivi di CAP) spettanti agli Organi sociali, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	37.918	2.496

Si segnala che il Collegio sindacale risulta essersi dimesso a seguito della trasformazione in società a responsabilità limitata deliberata dall'Assemblea straordinaria dei soci in data 7 marzo 2016.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che il compenso sopra riportato spettante al Collegio Sindacale è comprensivo del compenso per lo svolgimento dell'attività di revisione legale dei conti.

Si precisa altresì che, a seguito delle citate dimissioni del Collegio, risulta esser stato nominato come Revisore legale dei conti il rag. Fabrizio Carlo Ferri, cui spetta un compenso annuo per euro 5.000 oltre CAP.

Categorie di azioni emesse dalla società

Si ricorda che con assemblea straordinaria ai rogiti del Notaio Biagioli del 7 marzo 2016 è stata deliberata la trasformazione della società da S.p.A. a s.r.l.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Come già segnalato nella Relazione sulla Gestione, cui si rinvia per maggiori dettagli, al momento della stesura del presente bilancio quest'Organo liquidatorio sta ancora aspettando una risposta dal ceto bancario in merito all'accordo ex art. 182 bis, L. F., che ci auguriamo sia positiva in quanto, come alternativa, non resta al momento che ipotizzare la presentazione di una richiesta di fallimento in proprio non essendo ad oggi ipotizzabile l'individuazione di nuovi soggetti interessati agli acquisti degli assets aziendali a prezzi superiori rispetto alle offerte ad oggi ricevute.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo liquidatore Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio pari ad euro 667.918,15-.

Primo bilancio di liquidazione

Nel rispetto di quanto previsto dal principio contabile OIC5 si riporta di seguito il confronto tra le attività e le passività esistenti rispettivamente al 31/12/2015, al 13/03/2016, data a decorrere la quale ha avuto effetto la liquidazione, e al 31/12/2016.

	31/12/2016	13/03/2016	31/12/2015
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.727	2.572	2.572
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.860.427	5.329.537	5.329.537
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	8.434.083	8.534.083	8.534.083
<i>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</i>	<i>13.296.237</i>	<i>13.866.192</i>	<i>13.866.192</i>
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - RIMANENZE	2.500.000	2.507.138	3.007.138
II - CREDITI	1.606.528	1.426.195	1.330.978
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE	218.682	149.726	527.361
<i>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</i>	<i>4.325.210</i>	<i>4.083.059</i>	<i>4.865.477</i>
D) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti attivi	19.118	13.053	1.045
<i>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</i>	<i>19.118</i>	<i>13.053</i>	<i>1.045</i>
<i>TOTALE ATTIVO</i>	<i>17.640.565</i>	<i>17.962.304</i>	<i>18.732.714</i>
A) PATRIMONIO NETTO			
I - Capitale	2.215.971	2.215.971	2.215.971
VII - Altre riserve	1.728.021	2.273.018	2.273.019
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(29.900.323)	(29.900.323)	(2.604.622)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(667.918)	(518.318)	(27.295.701)
<i>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</i>	<i>(26.624.249)</i>	<i>(25.929.652)</i>	<i>(25.411.333)</i>
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	2.552.449	2.067.695	2.067.695
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	-	-	-
D) DEBITI			
Debiti	41.687.028	41.769.980	42.056.414
<i>TOTALE DEBITI (D)</i>	<i>41.687.028</i>	<i>41.769.980</i>	<i>42.056.414</i>
E) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti passivi	25.337	54.281	19.938
<i>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</i>	<i>25.337</i>	<i>54.281</i>	<i>19.938</i>
<i>TOTALE PASSIVO</i>	<i>17.640.565</i>	<i>17.962.304</i>	<i>18.732.714</i>

Si riporta, inoltre, di seguito il confronto tra il conto economico riferito al periodo compreso tra il 1 Gennaio e il 13 Marzo 2016 (periodo ante liquidazione), il conto economico riferito al periodo compreso tra il 14 Marzo e il 31 Dicembre 2016 (periodo post liquidazione) e il totale risultante dai due periodi:

Conto Economico	Periodo	Periodo	Totale
-----------------	---------	---------	--------

	01/01-13/03/2016	14/03-31/12/2016	
Valore della produzione	82.581	663.148	745.729
Costi della produzione	534.721	707.407	1.242.128
Differenza tra valore e costi della produzione	- 452.140	- 44.259	- 496.399
Proventi e oneri finanziari	- 61.450	- 110.097	- 171.547
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-
Partite straordinarie	- 4.728	4.728	-
Imposte sul reddito	-	28	- 28
Utile (perdita) dell'esercizio	- 518.318	- 149.600	- 667.918

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2016 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio sopra avanzata, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Simona Sguanci, Liquidatore
Pierluigi Coppini, Liquidatore