

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2018

**S.T.B. - SOCIETA' DELLE
TERME E DEL BENESSERE
S.R.L. IN LIQUIDAZIONE**

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: PRATO PO VIA GIUSEPPE CATANI
37

Codice fiscale: 01831610975

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Procedure in corso: SCIOGLIMENTO

LIQUIDAZIONE VOLONTARIA

FALLIMENTO

Indice

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	17

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	3.948.937	4.402.662
III - Immobilizzazioni finanziarie	8.130.000	8.430.000
Totale immobilizzazioni (B)	12.078.937	12.832.662
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.500.000	2.500.000
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.479	1.060.485
imposte anticipate	-	184.281
Totale crediti	52.479	1.244.766
IV - Disponibilità liquide	1.339.564	214.364
Totale attivo circolante (C)	3.892.043	3.959.130
D) Ratei e risconti	175.464	-
Totale attivo	16.146.444	16.791.792
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.215.971	2.215.971
VI - Altre riserve	1.584.021	1.331.019
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(32.533.498)	(30.568.241)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(417.221)	(1.965.257)
Totale patrimonio netto	(29.150.727)	(28.986.508)
B) Fondi per rischi e oneri	689.000	2.949.449
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.608.171	42.828.851
Totale debiti	44.608.171	42.828.851
Totale passivo	16.146.444	16.791.792

v.2.9.5

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

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	36.744	401.365
5) altri ricavi e proventi		
altri	1.536.566	9.647
Totale altri ricavi e proventi	1.536.566	9.647
Totale valore della produzione	1.573.310	411.012
B) Costi della produzione		
7) per servizi	1.087.614	145.547
8) per godimento di beni di terzi	36.744	36.365
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	453.726	459.491
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	1.727
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	453.726	457.764
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	142.015	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	595.741	459.491
14) oneri diversi di gestione	49.063	831.179
Totale costi della produzione	1.769.162	1.472.582
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(195.852)	(1.061.570)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	16.630	12.003
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	16.630	12.003
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	141	419
Totale proventi diversi dai precedenti	141	419
Totale altri proventi finanziari	16.771	12.422
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	23.305	772.757
Totale interessi e altri oneri finanziari	23.305	772.757
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.534)	(760.335)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	4.058
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	25
Totale svalutazioni	-	4.083
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(4.083)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(202.386)	(1.825.988)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	30.554	24.191
imposte relative a esercizi precedenti	-	18.316
imposte differite e anticipate	184.281	96.762
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	214.835	139.269
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(417.221)	(1.965.257)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali 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.

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.

Informativa sull'andamento aziendale

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 evidenzia un risultato di esercizio negativo di 417.221-.

In particolare si segnala che la Società, in liquidazione dal marzo 2016, nel corso dell'esercizio in commento:

- in data 4 maggio 2018 ha presentato la proposta di concordato preventivo con cessione di beni che prevede, tra l'altro, una proposta di transazione fiscale di cui all'art. 182 ter, L.F.; in data 3 ottobre 2018 il Tribunale di Prato ha dichiarato l'apertura della procedura di Concordato Preventivo nei confronti della Società;
- nel corso del 2018 ha aderito alla definizione agevolata (cd. "rottamazione *bis*") con riferimento a una parte dei debiti erariali e previdenziali, non ricompresi nella suddetta proposta di transazione;

Si precisa inoltre che in data 23 settembre 2018 è stato sottoscritto un accordo transattivo con IHC che prevede:

- un corrispettivo spettante a STB da parte di IHC per complessivi euro 2,3 milioni oltre IVA per la risoluzione consensuale dell'accordo commerciale in essere tra le due Società;
- l'impegno di STB a far subentrare IHC nel contratto di affitto stipulato con la Regione Toscana ed il Comune di San Giuliano Terme del complesso termale "Bagni di Pisa" per un corrispettivo di euro 1,9 milioni oltre IVA con contestuale trasferimento, in capo ad IHC stessa, della piena titolarità dei beni che, al termine del contratto di affitto, dovranno essere gratuitamente trasferiti alla Regione Toscana e al Comune di San Giuliano Terme.

Mentre la risoluzione dell'accordo commerciale ha avuto effetto nel corso del 2018, con incasso di quanto dovuto da IHC, si segnala che per quanto riguarda l'atto di cessione di contratto di affitto di azienda di "Bagni di Pisa" e di risoluzione di contratto di subaffitto di azienda con IHC, sono già pervenute le autorizzazioni da parte della Regione Toscana e del Comune di San Giuliano Terme e che la società conta di formalizzare l'accordo tramite scrittura notarile nei prossimi giorni.

Oltre a quanto sopra evidenziato, il risultato del bilancio 2018 deve essere valutato anche alla luce degli eventi societari e delle delucidazioni che verranno fornite nel proseguo della presente.

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.

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

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico 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. 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.

Principi di redazione

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 si trova 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.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

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 tranne per quanto si specificherà in seguito nel commento delle singole voci.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

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 abbreviata, 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 sono rappresentate da costi licenze *software* completamente ammortizzate.

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.

Si ricorda in particolare che a fine 2015 è stata operata una importante svalutazione per euro 3.800.000 con riguardo ai cespiti gratuitamente devolvibili e che gli stessi beni saranno oggetto di cessione nell'alveo della transazione con la società IHC; si precisa inoltre che nel corso dell'esercizio quest'Organo liquidatorio ha proseguito con il processo di ammortamento in attesa di definire il valore di liquidazione dei cespiti tenuto conto, in particolare, del subentro, alla data di redazione del presente bilancio non ancora realizzatosi, di IHC nel contratto di affitto di "Bagni di Pisa" con contestuale trasferimento dei beni e dei relativi obblighi di devoluzione.

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.

Terreni e fabbricati

I terreni, non esaurendo nel tempo la loro utilità, non sono stati ammortizzati; trattasi di terreni nei pressi del complesso immobiliare di "Villa Roncioni".

Si segnala inoltre che, da indagine catastale, risulta anche un'ulteriore particella di terreno in Monsummano Terme (PT), ancora non iscritta in contabilità nell'attesa di ricostruirne il valore.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Risultano iscritte nella voce alcune partecipazioni non qualificate detenute in consorzi; dette partecipazioni risultano integralmente svalutate.

Crediti

Il credito per cauzioni iscritto tra le immobilizzazioni finanziarie è stato valutato al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; il credito risulta integralmente svalutato.

Altri titoli

La Società è proprietaria di quote 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; l'eventuale adeguamento ad un diverso valore di liquidazione avverrà in base all'esito della proposta concordataria ex artt. 160 e ss., L.F.

Si è ritenuto, infatti, prudenzialmente di mantenere la svalutazione eseguita precedentemente e di non adeguare il valore delle quote del Fondo Cosimo I al maggior valore risultante dall'ultima relazione di gestione del fondo in possesso della sottoscritta riferita alla data al 31.12.2018.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	164	13.856.136	27.404.083	41.260.383
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	164	5.653.474		5.653.638
Svalutazioni	-	3.800.000	18.974.083	22.774.083
Valore di bilancio	-	4.402.662	8.430.000	12.832.662
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	300.000	300.000
Ammortamento dell'esercizio	-	453.726		453.726
Totale variazioni	-	(453.726)	(300.000)	(753.726)
Valore di fine esercizio				
Costo	164	13.856.137	27.104.083	40.960.384
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	164	6.107.200		6.107.364
Svalutazioni	-	3.800.000	18.974.083	22.774.083
Valore di bilancio	-	3.948.937	8.130.000	12.078.937

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

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 durante l'esercizio 2016.

Anche in questo caso si è ritenuto prudente mantenere la svalutazione effettuata precedentemente e di non adeguare il valore dell'immobile al maggior valore risultante dalla perizia giurata a maggio 2018 da parte dell'Ing. Malinconi.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante fondi svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 612.625.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Ratei e risconti attivi

Sono quote di costi e di proventi comuni a più esercizi la cui entità varia in ragione del tempo. Trattasi di risconti attivi su consulenze inerenti la procedura di concordato; per maggiori dettagli si rinvia a quanto di seguito illustrato.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati 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 abbreviata, 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.

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.

Trattasi in particolare del "fondo spese di liquidazione", quantificato in euro 689.000 tenendo conto:

- quanto ad euro 297 mila della fideiussione concessa a garanzia del Comune di Monsummano Terme;
- quanto ad euro 56 mila del differenziale emerso dalle precisazioni di credito da parte del ceto bancario;
- quanto ad euro 235.500 a copertura di eventuali ulteriori sopravvenienze passive e transazioni su debiti non certi;
- quanto ad ulteriori euro 100 mila a fronte di ulteriori oneri ad oggi non certi.

Si segnala inoltre che il "fondo imposta sostitutiva Cosimo I", iscritto fino al bilancio 2017 a copertura dell'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, è stato integralmente stornato tenuto conto che detto tributo rientra tra quelli oggetto della definizione agevolata, a cui la Società ha aderito nel corso del 2018 e i cui relativi pagamenti sono terminati nel corso del corrente 2019.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e 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 e pegno su 151 quote del Fondo Cosimo I.

Nota integrativa abbreviata, 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 imputati a conto economico sono prevalentemente relativi all'accordo con IHC per la risoluzione consensuale dell'accordo commerciale precedentemente in essere tra le due Società, rilevati nell'esercizio tenuto conto di quanto già imputato a conto economico nei precedenti esercizi.

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.

Fanno eccezione a quanto sopra i costi per consulenze relative alla procedura di concordato preventivo, la cui quota di competenza è stata stimata tenuto conto dei costi complessivamente ipotizzati nel piano concordatario e dell'attività svolta dai professionisti nel corso del 2018.

Proventi e oneri finanziari

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

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, eccezion fatta per quanto riguarda i ricavi derivanti dall'accordo con IHC, come già precedentemente illustrato.

Costi o altri componenti negativi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi o altri componenti negativi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali, eccezion fatta per le consulenze relative alla procedura concorsuale, la cui quota di competenza per l'anno 2018 è stata oggetto di stima come precedentemente esposto.

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

La società provvede 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

Le imposte dell'esercizio sono state calcolate ed imputate sulla base delle indicazioni normative vigenti e conosciute alla data di redazione del bilancio. Nel corso dell'esercizio non è emerso imponibile ai fini Ires, mentre ai fini Irap risulta un'imposta corrente pari ad euro 30.554.

Imposte differite e anticipate

Nel corso dell'esercizio è stato prudenzialmente rilevato a conto economico l'integrale storno, quanto ad euro 184.281, del credito per imposte anticipate precedentemente ancora iscritto nelle attività.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo liquidatorio. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Si segnala che:

- in ottemperanza al decreto del Tribunale di Prato del 14 novembre 2018 con il quale lo stesso ha evidenziato la necessità di una maggiore analiticità delle classi, la Società in data 10 aprile 2019 ha depositato un atto recante l'integrazione e l'aggiornamento degli originari piano e proposta;
- l'adunanza dei creditori, in origine convocata per il giorno 30.01.2019, è stata più volte differita, da ultimo al 25.09.2019, tenuto anche conto che la Società, in data 2 luglio 2019 ha depositato ulteriore integrazione della proposta concordataria.

Si precisa inoltre che, alla data di redazione del presente bilancio, all'interno dell'accordo transattivo con IHC, quest'ultima non è ancora subentrata nel contratto di affitto del complesso termale "Bagni di Pisa"; per maggiori dettagli si rinvia a quanto precedentemente esposto.

Si segnala infine che nel corso del 2019:

- la Società ha concluso il pagamento di quanto dovuto a seguito dell'adesione alla definizione agevolata (cd. rottamazione *bis*);
- è stata liquidata parte, quanto ad euro 206.511, del contributo in conto capitale approvato dal MIBACT per complessivi euro 619.532, da erogarsi in 3 *tranches*.

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

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-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.

Azioni proprie e di società controllanti

La fattispecie non sussiste.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Non vi sono informazioni da segnalare ex art. 1, comma 125, legge 124/2017; in ogni caso si rinvia al Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

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 417.221,15-.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico 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 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo liquidatorio.

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

Prato, il 26 luglio 2019

Tatiana Corti, Liquidatore

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Marco Badiani nato a Prato il 25/04/1966 ed ivi residente in via Badiani n. 10, cf: BDNMRC66D25G999P, Ragioniere Commercialista iscritto al n.195/A dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Prato, quale incaricato dalla società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL è conforme all'originale depositato presso la società.

*Imposta di bollo assolta in modo virtuale. Autorizzazione del Ministero delle Finanze
2° Ufficio Entrate di Prato n. 17/2001 del 2/01/2001 per bollo in entrata*

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

Sede legale: VIA G.CATANI 37 / PRATO
Registro Imprese di PRATO e CODICE FISCALE: 01831610975
Partita I.V.A.: 01831610975
Capitale Sociale Euro 2.172.604,50 interamente versato

Verbale Assemblea Ordinaria dei Soci del 19/09/2019

Oggi 19 settembre alle ore 9:30 presso la sede amministrativa di Filpucci SpA in Campi Bisenzio (FI), loc. Capalle, Via dei Tigli n.41 (g.c), si è tenuta l'Assemblea dei soci della società "S.T.B. Società delle Terme e del Benessere Srl in liquidazione", per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1. OMISSIS;**
- 2. OMISSIS;**
- 3. Approvazione bilancio 2018;**
- 4. Varie ed eventuali.**

Assume la Presidenza dell'assemblea la dott.ssa Tatiana Corti, in qualità di Liquidatore della società, la quale, constatato e fatto constatare che:

- l'assemblea è stata regolarmente convocata;
- sono presenti i soci Signor Gualtieri Leandro sia in proprio, sia quale legale rappresentante del socio Investex srl, inoltre, munito di apposita delega, in rappresentanza dei soci Signori Gualtieri Federico, Gualtieri Leandro Giuseppe e Gualtieri Laura Princess;
- è presente l'Organo liquidatorio nella persona di essa stessa, Liquidatore unico;
- sono altresì presenti il Dott. Paolo Beltrami, appositamente invitato alla presente assemblea quale collaboratore di fiducia del Signor Leandro Gualtieri e i professionisti Dott. Stefano Papi e Avv. Marco Baccichet;
- tutti i presenti si dichiarano sufficientemente informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno e che nessuno di essi si oppone alla loro discussione;

chiama, con il consenso dei presenti, il Dott. Paolo Beltrami ad assumere le funzioni di Segretario e dichiara

la presente assemblea validamente costituita e atta a deliberare su quanto posto l'ordine del giorno.

Sul primo e sul secondo punto all'ordine del giorno: OMISSIS -

Sul terzo punto all'ordine del giorno: il Presidente dà lettura del bilancio chiuso al 31.12.2018 che chiude con una perdita di euro 417.221 e della relativa nota integrativa.

Il Presidente a questo proposito fornisce tutte le delucidazioni e informazioni richieste dai Soci per una maggiore comprensione del bilancio di esercizio.

Il Presidente chiede quindi all'assemblea di approvare il bilancio di esercizio nell'interezza dei documenti che lo compongono e di deliberare il riporto a nuovo della perdita di esercizio di euro 417.221.

Terminata la discussione l'assemblea, all'unanimità dei presenti

DELIBERA

- a) di approvare il Bilancio della società chiuso al 31/12/2018 dal quale risulta una perdita di euro 417.221;
- b) di portare a nuovo la perdita come da proposta del Liquidatore riportata in nota integrativa.

Sul quarto punto all'ordine del giorno: nessuno prende la parola per cui alle ore 11.05 l'assemblea viene chiusa previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale.

Il Presidente

Il Segretario

(Tatiana Corti)

(Paolo Beltrami)

DICHIARAZIONE DI CONFORMITA' AI SENSI DELL'ART.31 CO 2 QUINQUIES L.340/00

Il sottoscritto Rag. Marco Badiani CF: BDNMRC66D25G999P, iscritto all'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli esperti contabili di Prato al n. 195/A; attesta che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società;