

ALFA S.R.L. IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	43121 PARMA (PR) VIALE GIOVANNI FALCONE 30/A
Codice Fiscale	02514360342
Numero Rea	PR 0244800
P.I.	02514360342
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	702201 – CONSULENZA PER LA GESTIONE DELLA LOGISTICA AZIENDALE
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	STT HOLDING SPA
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	2.956
Totale crediti	-	2.956
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	2.956
Totale immobilizzazioni (B)	-	2.956
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	23.227.509	23.227.509
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.493.165	4.886.875
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.956	-
Totale crediti	1.496.121	4.886.875
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	2.912.880	42.215
Totale attivo circolante (C)	27.636.510	28.156.599
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	1.313	1.313
Totale attivo	27.637.823	28.160.868
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	2.129	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	2.400.000	2.400.000
Versamenti a copertura perdite	11.153.109	10.839.070
Varie altre riserve	(5.002.132) ⁽¹⁾⁽²⁾	(5.002.132) ⁽³⁾⁽⁴⁾
Totale altre riserve	8.550.977	8.236.938
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(8.425.739)	(8.466.183)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	342.639	42.573
Utile (perdita) residua	342.639	42.573
Totale patrimonio netto	570.006	(86.672)
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	2.482.343	1.751.152
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.624.351	26.496.388
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.961.123	-
Totale debiti	24.585.474	26.496.388
Totale passivo	27.637.823	28.160.868

⁽¹⁾Rettifiche di liquidazione: -5002131

⁽²⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

⁽³⁾Conto personalizzabile: -5002131

⁽⁴⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Garanzie reali		
ad altre imprese	-	26.800.000
Totale garanzie reali	-	26.800.000
Totale rischi assunti dall'impresa	-	26.800.000
Totale conti d'ordine	-	26.800.000

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
5) altri ricavi e proventi		
altri	245.345	1.313.712
Totale altri ricavi e proventi	245.345	1.313.712
Totale valore della produzione	245.345	1.313.712
B) Costi della produzione:		
7) per servizi	88.777	76.978
12) accantonamenti per rischi	626.705	58.126
14) oneri diversi di gestione	448.360	42.102
Totale costi della produzione	1.163.842	177.206
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(918.497)	1.136.506
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.279	27
Totale proventi diversi dai precedenti	2.279	27
Totale altri proventi finanziari	2.279	27
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	145.309	1.092.559
Totale interessi e altri oneri finanziari	145.309	1.092.559
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(143.030)	(1.092.532)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	1.408.811	1
Totale proventi	1.408.811	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	1.408.811	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	347.284	43.975
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.645	1.402
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.645	1.402
23) Utile (perdita) dell'esercizio	342.639	42.573

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

Nota Integrativa parte iniziale

Signor Socio,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 342.639.

Si ricorda che la società è stata posta in liquidazione volontaria in data 7 ottobre 2011; pertanto, il bilancio al 31 dicembre 2015 è redatto secondo i criteri di valutazione previsti dalla normativa civilistica, interpretati integrati dai principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità e, in particolare, facendo riferimento a quanto disposto dal documento OIC n.5.

Attività svolte e fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'attività della società è stata rivolta, nel corso dell'esercizio in commento, alla finalizzazione delle attività propedeutica alla presentazione di un ricorso ai sensi dell'art. 182 bis L.F.

Nello specifico, la società, il 2 Marzo 2015, ha sottoscritto (congiuntamente con S.T.T Holding e Authority S.T.U S.p.a.) la convenzione con il ceto bancario per la ristrutturazione del debito.

Questo ha permesso, in data 10 Marzo 2015, di depositare il ricorso ai sensi dell'art.182 bis L.F che è stato omologato dal Tribunale di Parma in data 24 Giugno 2015.

L'omologazione di tale ricorso permette alla società di chiudere, in bonis, la procedura liquidatoria valorizzando alle migliori condizioni possibili l'attivo patrimoniale e salvaguardando sia gli interessi del ceto creditorio, ma soprattutto quelli del socio unico e soprattutto quelli del socio di ultima istanza, Comune di Parma.

In data successiva all'omologa la società ha presentato la richiesta di erogazione del rimborso Iva dell'anno 2011 per un importo pari a 4.150.000 euro che sono stati incassati in due tranche il 28 Settembre e il 20 ottobre 2015.

Allo stesso tempo, la società ha dato corso all'implementazione del Piano ex art. 182 .L.F e agli obblighi di legge in esso contenuti, in primis il pagamento dei creditori non aderenti entro i 120 successivi alla data di omologa. Per maggiori dettagli in merito a tale operazione di ristrutturazione del debito si veda la sezione Debiti della presente nota Integrativa.

Nell'esercizio 2015 la società controllante STT Holding ha rinunciato al proprio credito nei confronti della società per euro 314.039; tale rinuncia ha comportato per la società un aumento del PN dello stesso importo.

Si segnala inoltre che, con riferimento all'azione di responsabilità contro l'ex Amministratore Ing. Andrea Costa, il collegio arbitrale ha emesso sentenza di lodo con la quale condanna lo stesso Ing. Costa al pagamento di una somma pari a euro 626.704,83. In considerazione di questa decisione il Liquidatore sta effettuando le opportune verifiche e approfondimenti per procedere all'effettivo incasso di quanto dovuto anche in relazione al sequestro conservativo, disposto dal Giudice per le Indagini Preliminari su richiesta della scrivente società, nei confronti dell'Ing. Costa a garanzia del pagamento delle obbligazioni nascenti dai reati contestati all'imputato.

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 e / o 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 31/12/2015 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).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Considerato che la Società si trova in stato di liquidazione, lo svolgimento dell'attività sociale comporta la trasformazione del patrimonio aziendale da strumento di produzione del reddito ad insieme di beni da destinare alla cessione per il soddisfacimento dei creditori. I principi generali sulla redazione del bilancio d'esercizio di cui all'art. 2423-bis del Codice Civile subiscono le seguenti modifiche:

- il principio del going concern non è più applicabile;
- tutti i costi ed oneri da sostenere ed i proventi da conseguire nella fase di liquidazione, se attendibilmente stimabili, sono già accantonati nel bilancio iniziale di liquidazione ed iscritti nel Fondo per costi e oneri di liquidazione;
- si continuano ad iscrivere i fondi per rischi e oneri che corrispondono a passività da estinguere;
- i costi relativi all'utilizzo dei servizi si continuano a rilevare in relazione al periodo di fruizione dei servizi stessi;
- gli oneri e i proventi finanziari e gli oneri tributari si continuano a rilevare in base alla loro competenza economica.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono elencati nel proseguo della presente nota Integrativa.

Nota Integrativa Attivo

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze si riferiscono al compendio immobiliare costituito dall'insieme di aree e relativi fabbricati situati nella zona Nord-Ovest della città di Parma, qualificati come "Comparto A" - Compatto Nord-Ovest, ex Mercato Bestiame; ex Macello Comunale ed ex Stalle di Maria Luigia e "Comparto B" - Area Residua CAL, e sono iscritte al minore tra i costi sostenuti per l'acquisto delle aree e per l'edificazione dei fabbricati ed il loro presumibile valore di realizzo. Il costo di edificazione si intende inclusivo di tutti gli oneri di diretta imputazione ivi compresi gli oneri finanziari, in quanto relativi a finanziamenti chiaramente assunti a fronte della specifica commessa richiedente un lungo processo produttivo prima di essere ceduta. I contributi pubblici ricevuti in modo specifico per la realizzazione di opere afferenti il comparto oggetto di urbanizzazione vengono portati a riduzione del valore delle stesse.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
23.227.509	23.227.509	

Con riferimento ai beni immobili iscritti tra le Rimanenze, si precisa che l'intero importo è invariato rispetto al precedente esercizio e dettagliato nella tabella che segue:

Descrizione	Importo
Valore lordo rimanenze	28.978.326
Svalutazione esercizi precedenti	(9.000.000)
Rilascio fondo svalutazione (in esercizi precedenti)	3.249.183
Totale rimanenze	23.227.509

Il valore contabile delle rimanenze di magazzino era stato inizialmente ridotto per un importo di euro 9.000.000 già nel bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2010, determinando una svalutazione economica di pari importo che ha concorso negativamente alla formazione del relativo risultato netto di esercizio sulla base di una perizia di stima. Nel successivo esercizio 2011, in considerazione del fatto che la perizia considerata per la redazione del bilancio al 31 dicembre 2010 non comprendeva la valutazione delle aree e dei fabbricati identificati come "Comparto B" - Area Residua CAL, il valore netto delle rimanenze era stato incrementato per l'importo del relativo al valore di stima, pari ad euro 3.249.183. Detto incremento era avvenuto mediante corrispondente riduzione del fondo svalutazione precedentemente stanziato. Nel corso del presente esercizio non sono emerse situazioni che facciano ritenere al Liquidatore che la valutazione non sia da ritenere congrua.

Attivo circolante: crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.496.121	4.886.875	(3.390.754)

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di
-------------	------------------	------------------	-----------------	--------	---

				retrocessione a termine
Verso clienti	3.224			3.224
Verso controllanti	317.870			317.870
Per crediti tributari	103.330			103.330
Verso altri	1.068.742	2.956		1.071.698
Arrotondamento	(1)			(1)
	1.493.165	2.956		1.496.121

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.224	-	3.224	3.224	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	317.870	-	317.870	317.870	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.161.834	(4.058.504)	103.330	103.330	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	403.948	667.750	1.071.698	1.068.742	2.956
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.886.875	(3.390.754)	1.496.121	1.493.165	2.956

I "crediti verso controllanti", invariati rispetto all'esercizio precedente, si riferiscono, quanto ad euro 288.190, al pagamento dell'imposta di registro sul finanziamento erogato alla società controllante S.T.T. Holding S.p.A. e, quanto ad euro 29.680 al credito relativo alla cessione dei beni strumentali. A tal proposito si veda anche apposita tabella più oltre nella presente Nota Integrativa.

La variazione intervenuta nella voce dei "crediti tributari" riguarda l'incasso dell'IVA chiesta a rimborso per euro 4.150.000.

I "crediti verso altri" riguardano:

- il versamento effettuato in correlazione al contratto relativo all'"Ex Macello" in esercizi precedenti; a fronte di tale credito, in considerazione del rischio di effettivo incasso, era stato iscritto un fondo rischi di pari importo; nessuna variazione è intervenuta nell'esercizio in corso;
- l'anticipo effettuato nel corso dell'esercizio 2015 pari a euro 58.126 per i compensi spettanti al Collegio Arbitrale il relazione al contenzioso con l'ex amministratore Ing. Andrea Costa a carico dell'ex amministratore stesso; considerata la dubbia possibilità di incasso del credito stesso, a fronte di tale credito è iscritto un fondo rischi di pari importo. Per ulteriori dettagli si veda quanto riportato nella sezione B) Fondi per Rischi e oneri della presente Nota integrativa;
- il credito nei confronti dell'ex Amministratore Ing. Andrea Costa nascente dalla sentenza di lodo che condanna lo stesso Ing. Costa al pagamento di una somma pari a euro 626.704,83. In via prudenziale e in considerazione delle dubbie possibilità di incasso del credito stesso è iscritto in bilancio un fondo rischi di pari importo "(vedi altresì ulteriori dettagli alla sezione B) Fondi per rischi della presente Nota Integrativa)".

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica non è significativa in quanto tutti i crediti sono vantati nei confronti di clienti italiani.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.224	3.224
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	317.870	317.870
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	103.330	103.330
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.071.698	1.071.698
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.496.122	1.496.121

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	2.912.880	42.215	2.870.665
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	
Depositi bancari e postali	2.912.868	42.203	
Denaro e altri valori in cassa	12	12	
	2.912.880	42.215	

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. L'incremento del valore delle disponibilità liquide rispetto allo scorso esercizio è da imputare al rimborso del credito IVA avvenuto nel corso dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi**D) Ratei e risconti**

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	1.313	1.313	

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
570.006	(86.672)	656.678

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	100.000	-		100.000
Riserva legale	-	2.129		2.129
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	2.400.000	-		2.400.000
Versamenti a copertura perdite	10.839.070	314.039		11.153.109
Varie altre riserve	(5.002.132)	-		(5.002.132)
Totale altre riserve	8.236.938	314.039		8.550.977
Utili (perdite) portati a nuovo	(8.466.183)	40.444		(8.425.739)
Utile (perdita) dell'esercizio	42.573	(42.573)	342.639	342.639
Totale patrimonio netto	(86.672)	314.039	342.639	570.006

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Rettifiche di liquidazione	(5.002.131)
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(5.002.132)

Così come evidenziato nella prima parte della presente Nota integrativa, nell'esercizio 2015 la società controllante STT Holding ha rinunciato al proprio credito nei confronti della società per euro 314.039; tale rinuncia ha comportato per la società una riduzione dei debiti verso la società controllante e un contestuale aumento del PN per lo stesso importo.

Si segnala che la contropartita del Fondo costi e oneri di liquidazione nel momento della sua costituzione è stata iscritta nel conto "Rettifiche di liquidazione" del patrimonio netto.

Prospetto supplementare previsto dal documento OIC 5

Nella tabella che segue viene riportato il confronto tra i valori delle attività e delle passività alla data di messa in liquidazione (7 novembre 2011) con i dati di chiusura di ciascun bilancio intermedio di liquidazione:

	Bilancio al 31/12/2015	Bilancio al 31/12/2014	Bilancio al 31/12/2013	Bilancio al 31/12/2012	Bilancio al 31 /12/2011	Bilancio iniziale di liquidazione al 7/11/2011	Bilancio al 31 /12/2010
ATTIVO							
Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	7.353	9.946

Immobilizzazioni materiali							
Immobilizzazioni finanziarie		2.956	2.956	2.956	2.956	2.956	3.707
Rimanenze	23.227.509	23.227.509	23.227.509	23.227.509	23.227.509	19.978.326	19.978.326
Crediti verso clienti	3.224	3.224	3.224	4.008	3.224	3.224	403.335
Crediti verso controllanti	317.870	317.870	317.870	317.870	317.870	317.870	317.870
Crediti tributari	103.330	4.161.834	4.161.181	4.159.704	4.211.511	4.219.556	4.231.077
Altri crediti	1.091.698	403.948	403.911	403.911	404.057	4.595	0
Disponibilità liquide	2.912.880	42.215	334	60	2.324	7.086	12.081
Ratei e risconti	1.313	1.313	0	0	6.557	7.467	8.560
PASSIVO							
Capitale sociale	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	2.500.000
Riserva legale	2.129						
Riserva straordinaria	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000	2.400.000	0
Versamenti a copertura perdite	11.153.109	10.839.070	10.839.070	10.839.070	10.839.070	10.839.070	
Rettifiche di liquidazione	(5.002.131)	(5.002.131)	(5.002.131)	(5.002.131)	(5.002.131)	(5.002.131)	
Utile (perdite a nuovo)	(8.425.741)	(8.466.184)	(8.441.665)	(9.991.014)	(12.009.107)	(12.009.107)	(414.718)
Utile/(perdita) del periodo	342.639	42.573	(24.517)	1.549.348	2.018.093	(1.587.769)	(11.594.389)
Totale Patrimonio Netto	570.005	(86.672)	(129.243)	(104.727)	(1.654.075)	(5.259.937)	(9.509.107)
Fondi per rischi e oneri	2.502.344	1.751.152	2.956.738	4.124.556	6.885.776	7.052.131	2.050.000
Fondo per TFR	0	0	0	0	7.177	6.846	7.377
Debiti verso banche	17.430.924	18.401.317	17.308.678	16.230.407	15.177.369	15.034.467	14.220.550
Debiti verso fornitori	721.853	1.312.528	1.243.267	1.172.133	1.121.960	1.091.331	967.668
Debiti verso controllanti	6.357.619	6.685.158	6.682.858	6.669.897	6.611.286	6.600.702	17.202.815
Debiti tributari	47.507	85.315	42.616	2.521	4.667	2.118	2.626
Debiti verso istituti di previdenza	0	0	0	0	3.323	1.443	3.722
Altri debiti	27.572	12.071	12.071	21.231	18.510	19.331	19.251
Ratei e risconti	0	0	0	0	15		
	0	0	(0)	(0)	0	0	0

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	B	-
Riserva legale	2.129	B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	2.400.000	A, B, C	2.400.000
Versamenti a copertura perdite	11.153.109	A,B	10.839.070
Varie altre riserve	(5.002.132)		(5.002.132)
Totale altre riserve	8.550.977		-
Uttili portati a nuovo	(8.425.739)		(8.425.739)
Totale	-		(188.802)

(*): A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.482.343	1.751.152	731.191

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	1.751.152	1.751.152
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	245.345	245.345
Utilizzo nell'esercizio	(731.191)	(731.191)
Totale variazioni	731.191	731.191
Valore di fine esercizio	2.482.343	2.482.343

La voce "Altri fondi", al 31/12/2015, pari a Euro 2.482.343 risulta composta come segue:

- quanto a euro 50.000, riguarda accantonamenti effettuati in precedenti esercizi a fronte di un rischio connesso alla prestazione di un fornitore oggetto di contestazione, in relazione alla quale ad oggi non è ancora pervenuta fattura;
- quanto a euro 400.000, riguarda il rischio connesso all'accordo con Macello di Parma Srl e, in particolare, all'obbligo di restituzione da parte di macello Srl della somma incassata in virtù del medesimo accordo, e contabilizzata tra gli altri crediti;
- quanto a euro 58.126, riguarda i compensi del Collegio Arbitrale incaricato nell'ambito dell'azione di responsabilità contro l'ex amministratore Ing. Andrea Costa; il Collegio Arbitrale ha instaurato un procedimento ex art. 814 al fine di ottenere la liquidazione dei compensi spettanti per i quali la società è obbligata in solido; l'ammontare stanziato è pari alla parte di compenso a carico dell'Ing Costa che non è stata onorata dallo stesso bensì liquidata dalla società nel corso del 2015 così come evidenziato in altra parte della presente Nota Integrativa nella sezione Crediti;
- quanto a euro 626.705, un importo pari al credito nei confronti dell'ex amministratore Ing Andrea Costa nascente dalla sentenza di lodo che condanna lo stesso al pagamento di tale somma; tuttavia, in via prudenziale e in considerazione delle dubbie possibilità di incasso del credito stesso, è stato accantonato nell'esercizio 2015 un fondo rischi di pari importo,
- quanto a euro 1.367.513, riguarda il fondo per costi e oneri di liquidazione; tale fondo si è movimentato nel corso dell'esercizio sia per utilizzi pari a euro 245.345 che per accantonamenti pari a euro 369.832; tali nuovi accantonamenti sono stati effettuati alla luce della probabile chiusura della liquidazione entro il 2018. Tali movimentazioni sono state riepilogate nella tabella che segue:

	31/12/2014	decrementi	incrementi	31/12/2015
compensi liquidatore	48.908	35.814	94.348	107.442
Contributi INPS liquidatore	12.768		(12.768)	(0)
spese legali per azioni di responsabilità	19.641	8.970	30.000	40.671
costi revisione legale	48.950		(48.950)	0
spese legali per bandi di gara	160.000		(110.000)	50.000
altri oneri per spese legali	55.466	10.986		44.480
contratto di service con STT Holding Spa	221.214	2.000	(330.000)	(110.786)
accantonamento per imprevisti	40.000			40.000
spese per consulenze tecnico urbanistiche	25.000			25.000
interessi passivi	526.288	144.926	544.610	925.972
ICI	82.594	42.122	200.909	241.381
tassa concessione governativa	626	310	614	930
diritti camerali	1.570	217	1.069	2.422

Totale	1.243.026	245.345	369.832	1.367.513
---------------	------------------	----------------	----------------	------------------

La funzione del fondo di liquidazione è quella di iscrivere l'ammontare complessivo dei costi e oneri che si prevede di sostenere per tutta la durata della liquidazione, al netto dei proventi che si prevede di conseguire. L'iscrizione iniziale nel Fondo di tali costi costituisce una deviazione dai principi contabili applicabili al bilancio ordinario di esercizio, che è giustificata dalla natura straordinaria del bilancio di liquidazione. Tale fondo figura tra le passività di tutti i bilanci intermedi di liquidazione fino alla sua completa estinzione. La contropartita contabile alla sua costituzione non è iscritta nel conto economico ma è invece compresa nel conto "Rettifiche di liquidazione" imputata nel Patrimonio Netto; per le successive modifiche dello stesso in più o in meno a causa di modifiche di stime contabili, le rettifiche vengono imputate a conto economico nella voce "incrementi di liquidazione" classificata tra gli oneri diversi di gestione.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni previste dall'OIC 6 relative alle operazioni di ristrutturazione e rinegoziazione del debito.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
24.585.474	26.496.388	(1.910.914)

Variazioni e scadenza dei debiti

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per impegni	Di cui per privilegi
Debiti verso soci per finanziamenti		6.357.619		6.357.619				
Debiti verso banche	827.420	16.603.504		17.430.924				
Debiti verso fornitori	721.853			721.853				
Debiti verso controllanti								
Debiti tributari	47.507			47.507				
Altri debiti	27.571			27.571				
	1.624.351	22.961.123		24.585.474				

I "Debiti verso soci per finanziamenti", infruttiferi, si riferiscono ai debiti verso la controllante STT Holding Spa così come evidenziato nell'ultima parte della presente Nota integrativa.

I "debiti verso banche" sono stati consolidati al 31 Marzo 2014 e riscadenziati; l'accordo ha previsto un periodo di preammortamento di 15 mesi ovvero dal 1 Aprile 2014 al 30 Giugno 2015 e l'inizio di un piano di ammortamento dal 1 Luglio 2015 che prevede rate trimestrali posticipate con la prima scadenza al 30 Settembre 2015. Nel corso del 2015 le due rate di competenza sono state regolarmente pagate.

Nella voce "Debiti tributari" sono iscritti debiti per ritenute d'acconto da versare e l'Irap di competenza dell'esercizio.

Nella voce "altri debiti" sono iscritti principalmente debiti per compensi al liquidatore.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica non è significativa in quanto tutti i debiti esistenti sono nei confronti di operatori italiani.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	6.357.619	6.357.619
Debiti verso banche	17.430.924	17.430.924
Debiti verso fornitori	721.853	721.853
Debiti tributari	47.507	47.507
Altri debiti	27.571	27.571
Debiti	24.585.474	24.585.474

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	6.357.619	6.357.619
Debiti verso banche	17.430.924	17.430.924
Debiti verso fornitori	721.853	721.853
Debiti tributari	47.507	47.507
Altri debiti	27.571	27.571
Totale debiti	24.585.474	24.585.474

Descrizione dell'operazione di ristrutturazione del debito

La società dopo aver firmato una convenzione interbancaria il 2 Marzo 2015 con il ceto bancario e congiuntamente alla controllante S.T.T. Holding s.r.l e a Authority S.r.l ha depositato un ricorso ex art. 182 bis: tale ricorso è stato omologato in data 24 Giugno 2015 ed è passato in giudicato l'11 Luglio 2015. La data di riferimento della situazione patrimoniale di partenza presa in considerazione dal Piano è il 31 Marzo 2014.

Nella tabella successiva viene rappresentata la situazione debitoria oggetto del piano di ristrutturazione sopra indicato:

La posizione debitoria di Alfa a Marzo 2014

Valuta: €m	mar-14	Scaduti	Non scaduti	% debiti	% Debiti ristrutturati
Debiti verso fornitori	1.243.267	1.203.267	-	4,9%	0,0%
Debiti verso controllante (STT holding)	6.683.157	0	6.683.157	26,3%	26,3%
Debiti Tributari	42.616	43	-	0,2%	0,0%
Altri debiti (personale)	12.071	12	-	0,0%	0,0%
Debiti finanziari (Banche)	17.384.378	17.308.678	-	68,5%	68,5%
Totale debiti verso terze parti	25.365.489	18.511.999	6.683.157	100,0%	94,9%

Di seguito vengono indicate le principali azioni previste da Piano e lo stato dell'arte al 31 12 2015.

- Incasso del credito IVA (rimborso Iva anno 2011 pari a euro 4.150.000) entro luglio 2015: il credito Iva è stato incassato nel settembre 2015. Il ritardo nell'incasso non ha provocato alcuna conseguenza nell'implementazione del Piano. L'incasso di tale credito era finalizzato al pagamento della debitoria commerciale verso fornitori al pagamento dei "debiti tributari" e degli "altri debiti". Il rimborso di tali debiti è avvenuto entro centoventi giorni dall'omologazione, fatto salvo alcuni pagamenti di creditori per i quali la società ha disposto ulteriori approfondimenti per la verifica reale della sussistenza del credito ;
- Per quanto riguarda il debito bancario, il piano industriale di Alfa si basa sulla cessione dell'Area Nord Ovest al massimo entro il 31 dicembre 2018. L'incasso di tale vendita è canalizzato per il pagamento del debito e nel caso in cui tale incasso non fosse sufficiente al ristoro degli Istituti Bancari, la controllante S.T. T Holding ha assunto l'impegno di provvedere a versare la differenza mancante. La società ha attivato l'iter di selezione pubblica per la scelta dell'intermediario al quale affidare la vendita dell'intero complesso. Dal punto di vista operativo il ceto bancario ha concesso un periodo di pre-ammortamento di 15 mesi a partire dal 1 Aprile 2014 sino al 30 Giugno 2015. A tal proposito, si ricorda che ,essendo scaduto il

periodo di pre-ammortamento, Alfa S.R.L ha provveduto al pagamento delle rate in scadenza al 30 Settembre e 31 Dicembre 2015;”

- Per quanto riguarda il debito verso controllante, successivamente alla vendita del complesso, il piano prevede due azioni specifiche:
 - la compensazione del debito residuo di Alfa nei confronti di STT pari a euro 6.373.000, mediante surrogazione della debitrice nel credito vantato dal pool di banche nei confronti di STT, in misura pari al valore di cassa derivante dalla cessione delle aree ex Stalle Maria Luigia ed ex Macello Comunale (circa euro 6.085.000);
 - stralcio del credito residuo di STT nei confronti di Alfa, derivante dalla differenza tra il credito di euro 6.373.000 vantato dalla controllante e il valore derivante dalla cessione delle aree ipotecate di proprietà della controllata (pari a circa euro 6.085.000 o quello eventualmente inferiore);

La tabella successiva indica i covenant previsti dal Piano che il bilancio al 31 12 2015 rispetta ampiamente.

<i>Alfa</i>	dic-14	dic-15	dic-16	dic-17	dic-18
<i>GRACE PERIOD</i>					
PN	180	180	180	1.680	916
Indebitamento finanziario netto (PFN)	17.577	15.367	15.932	14.966	(806)
PFN / PN	97,5x	85,2x	88,3x	8,9x	(0,9)x

Per quanto riguarda posizione finanziaria rispetto alla previsioni di Piano, lo schema seguente illustra la situazione pre 182 bis e indica le variazioni tra i bilanci al 31 12 2014 e 31 12 2015 e anche il paragone con le previsioni di Piano:

	Bilancio al 31 12 2014	Bilancio al 31 12 2015	31 12 2015 (previsioni Piano)	Variazioni rispetto a bilancio 31 12 2014	Variazioni rispetto al bilancio 31 12 2015
Stato patrimoniale (Cassa e Disponibilità banca)	(42.215,0)	(2.912.880,0)	(2.244.000,0)	(2.870.665,0)	(668.880,0)
Debito v/ Intesa BLT	420.773,0	377.805,1	377.805,1	42.967,9	(0,0)
Debito v/Banche a BT	420.773,0	377.805,1	377.805,1	42.967,9	(0,0)
Debito v/ Intesa MLT	17.980.544,0	17.053.118,0	17.053.118,0	927.426,0	-
Debito v/Banche a MLT	17.980.544,0	17.053.118,0	17.053.118,0	927.426,0	-
PFN	18.359.102,0	14.518.043,1	15.186.923,1	3.841.058,9	(668.880,0)

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.



Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	
245.345	1.313.712	(1.068.367)	
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Utilizzi di liquidazione	245.345	1.313.712	(1.068.367)
	245.345	1.313.712	(1.068.367)

Valore della produzione

Per rispettare il principio di chiarezza del bilancio di cui all'art. 2423 del Codice Civile, nel conto economico vengono iscritti i costi e oneri di liquidazione ed i proventi di liquidazione man mano che vengono rilevati, in base ai criteri di competenza economica. L'importo complessivo annuale dei costi e oneri rilevati sarà poi neutralizzato da un'apposita voce del conto economico inserita tra i componenti reddituali positivi, per un importo pari a quello stanziato per quei costi e oneri. Analogamente per i proventi. Per differenza tra gli importi effettivi dei costi/oneri e proventi e gli utilizzi del Fondo si avranno delle eccedenze negative/positive che influiranno sul risultato economico dell'esercizio.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	
1.163.842	177.206	177.206	
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Servizi	88.777	76.978	11.799
Accantonamento per rischi	626.705	58.126	626.705
Oneri diversi di gestione	448.360	42.102	406.258
	1.163.842	177.206	986.636

Si segnala che negli oneri diversi di gestione è stata classificata la voce "incrementi di liquidazione" per euro 369.832.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(143.030)	(1.092.532)	949.502

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	2.279 (145.309) (143.030)	27 (1.092.559) (1.092.532)	2.252 947.250 949.502

Proventi e oneri straordinari

Nei componenti straordinari attivi è ricompreso quanto segue:

- 782.105 euro di sopravvenienze attive dovute allo stralcio di debiti a seguito dell'accordo di ristrutturazione;
- 626.705 euro di sopravvenienze attive legate al risarcimento da parte dell'Ing Costa.

Per maggiori dettagli si rimanda a quanto esposto nella prima parte della presente Nota integrativa

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	4.645	1.402	3.243
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:	4.645	1.402	3.243
IRES			
IRAP	4.645	1.402	3.243
	4.645	1.402	3.243

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	342.639	42.573
Imposte sul reddito	4.645	1.402
Interessi passivi/(attivi)	143.030	1.092.532
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	490.314	1.136.507
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	174.912
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	-	174.912
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	490.314	1.311.419
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(590.675)	69.261
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	-	(1.313)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.134.966)	4.192.294
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.725.641)	4.260.242
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(1.235.327)	5.571.661
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(143.030)	(1.092.532)
(Imposte sul reddito pagate)	4.186.728	(4.149.687)
(Utilizzo dei fondi)	731.191	(1.380.498)
Totale altre rettifiche	4.774.889	(6.622.717)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	3.539.562	(1.051.056)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni finanziarie		
Flussi da disinvestimenti	2.956	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	2.956	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(17.573.897)	1.092.639
Accensione finanziamenti	16.603.504	300
(Rimborso finanziamenti)	(15.500)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	314.039	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(671.854)	1.092.938
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.870.664	41.882
Disponibilità liquide a inizio esercizio	42.215	334
Disponibilità liquide a fine esercizio	2.912.880	42.215

Nota Integrativa Altre Informazioni

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società è soggetta a direzione e coordinamento di Stt Holding Spa.

Nel seguente prospetto vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta Società:

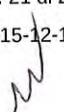
Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
B) Immobilizzazioni	66.620.104	47.380.889
C) Attivo circolante	9.837.848	9.056.965
D) Ratei e risconti attivi	75	-
Totale attivo	76.458.027	56.437.854
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	5.716.070	5.716.070
Riserve	23.347.566	6
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.255.730)	8.347.558
Totale patrimonio netto	25.807.906	14.063.634
B) Fondi per rischi e oneri	6.077.724	5.966.020
C) Trattamento di fine di lavoro subordinato	105.761	107.116
D) Debiti	44.466.636	36.301.084
Totale passivo	76.458.027	56.437.854
Garanzie, impegni e altri rischi	30.981.797	45.417.111

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione	180.382	569.128
B) Costi della produzione	1.652.254	2.013.085

C) Proventi e oneri finanziari	(268.197)	(152.572)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1.520.229)	9.933.507
E) Proventi e oneri straordinari	4.568	10.680
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.255.730)	8.347.558



Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

Le operazioni con la controllante sono state condotte a normali condizioni di mercato.

Nella tabella seguente vengono riepilogati i rapporti patrimoniali esistenti con la società controllante S.T.T. Holding S.p.A.:

	DEBITI COMMERCIALI	CREDITI COMMERCIALI	DEBITI FINANZIARI	CREDITI FINANZIARI
Debiti per service sede e dipendenti				
Fatture da ricevere per service sede e service personale				
Costi Liquidatore				
Debiti per trasferimento dipendente				
Crediti per cessione beni		29.680		
Debiti per finanziamento			6.357.619	
Crediti per riaddebito imposte		288.190		
		317.870	6.357.619	

La società ha sottoscritto con la società controllante un contratto di service in forza del quale la controllante stessa si impegna a mettere a disposizione della società locali a usi ufficio, attrezzature di supporto, impianti telefonici e a erogare servizi amministrativo-contabili e di segreteria.

È presente, come rappresentato in tabella, un credito per vendita dei cespiti (per un valore pari ad euro 29.680) riferibile alla vendita alla società controllante S.T.T. Holding S.p.A. degli arredi, computers e altre attrezzature effettuata in data 29 giugno 2010; tale vendita è stata effettuata al valore netto contabile di ciascun bene e pertanto non ha generato alcuna plus/minusvalenza.

Infine, la Società ha in essere, nei confronti della società controllante S.T.T. Holding S.p.A., finanziamenti infruttiferi per un importo di euro 6.357.619, in parte finalizzati all'acquisto di compendi immobiliari compresi nell'ambito di riqualificazione urbana denominato "Area Nord Ovest", in parti finalizzati al funzionamento della Società.

Destinazione del risultato economico dell'esercizio

Si invita l'assemblea dei soci ad approvare il bilancio di esercizio destinando l'utile conseguito nell'esercizio 2015 pari a Euro 342.638,61= come segue:

- quanto a euro 17.132,00 a riserva legale;
- quanto a euro 325.506,61 a copertura delle perdite riportate a nuovo.

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.

Parma,
Il Liquidatore
Avv. Massimiliano Vento

