

BILANCIO DI ESERCIZIO

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: METRO PARMA S.R.L. IN LIQUIDAZIONE a socio unico
Sede: VIA GIOVANNI FALCONE 30/A 43121 PARMA PR
Capitale sociale: 10.000
Capitale sociale interamente versato: si
Codice CCIAA: Parma
Partita IVA: 02348570348
Codice fiscale: 02348570348
Numero REA: PR-230461
Forma giuridica: Società a responsabilità limitata con socio unico
Settore di attività prevalente (ATECO): 522110 Gestione di infrastrutture ferroviarie
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: Società per la Trasformazione del Territorio Holding s.p.a.
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.035	53.845



imposte anticipate	0	0
Totale crediti	34.035	53.845
IV - Disponibilità liquide	42.676	171.514
Totale attivo circolante (C)	76.711	225.359
Totale attivo	76.711	225.359
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.890	2.128
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	(603.292)	(603.291)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.429.300)	(2.443.778)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.005.641	15.240
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	(14.061)	(3.019.701)
B) Fondi per rischi e oneri	3.599	15.513
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.173	3.229.547
Totale debiti	87.173	3.229.547
Totale passivo	76.711	225.359

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	11.914	98.091
Totale altri ricavi e proventi	11.914	98.091
Totale valore della produzione	11.914	98.091
B) Costi della produzione		
7) per servizi	11.594	51.632
12) accantonamenti per rischi	0	10.783
14) oneri diversi di gestione	777	20.481
Totale costi della produzione	12.371	82.896

Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(457)	15.195
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.031.073	45
Totale proventi diversi dai precedenti	3.031.073	45
Totale altri proventi finanziari	3.031.073	45
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.031.073	45
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.030.616	15.240
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.975	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	24.975	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.005.641	15.240

Nota integrativa, parte iniziale

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio abbreviato dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo e non è stata 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) non esistono nè azioni proprie nè azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche tramite società fiduciaria e per interposta persona e che nè azioni proprie nè azioni

o quote di società controllanti sono state acquistate/alienate dalla società nel corso dell'esercizio per tramite di società fiduciaria per interposta persona.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423 comma 5 del codice civile.

Si precisa inoltre che la società si è avvalsa della facoltà di valutare crediti, debiti e titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il 15 Dicembre 2016 il Liquidatore Rag. Pierluigi Boldrocchi a ministero Notaio Carlo Maria Canali ex art. 152 L.F., ha presentato istanza ex art. artt. 161 VI° comma L.F. chiedendo la concessione, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 161 e 168 L.F., di un termine non inferiore a gg. 120 per il deposito della proposta di concordato o, in alternativa, della domanda ai sensi dell'art. 182 bis, primo comma nonché del relativo piano e della documentazione di cui ai commi secondo e terzo dell'art. 161 L.F. Il Tribunale Fallimentare ha dapprima concesso termine sino al 31 marzo per il deposito di piano, attestazione e di tutta la documentazione di legge, termine poi prorogato al 10 Giugno 2017.

Nel frattempo la società ha mensilmente ottemperato all'obbligo del deposito delle situazioni patrimoniali aggiornate.

Nel tempo intercorso tra la data del deposito della domanda ex art. 161 VI° comma e oggi il Liquidatore di Metro Parma S.r.l. in liquidazione, coadiuvato dal *management* della controllante STT Holding S.p.A., ha predisposto il ricorso e il piano economico e finanziario ex art. 182 bis L.F. con il supporto tecnico dei professionisti incaricati dalla società.

Tale piano di ristrutturazione è stato approvato dal Comune di Parma con delibera del Consiglio Comunale 2017-47 del 18/04/2017.

In data 8 Giugno 2017 la società ha depositato il sopra citato ricorso ai sensi dell'art. 182 bis L.F. al fine di poter chiudere in bonis la procedura liquidatoria: tale ricorso è stato omologato dal Tribunale di Parma in data 31 Luglio 2017. Il piano di ristrutturazione del debito si basava principalmente sull'accordo raggiunto con i tre principali creditori ovvero B.N.L Spa, STU Area stazione S.p.a., Comune di Parma che rappresentavano il 96,92% dell'esposizione debitoria.

Il Piano nello specifico prevedeva:

- il pagamento integrale dei creditori non aderenti entro 15 giorni dal provvedimento di omologa del Tribunale;
- per quanto riguarda Bnl il pagamento di 92.000 € a saldo e stralcio del debito di 3.123.050 € (pari alla percentuale del 24,96%) entro 15 giorni dal



data di omologa del Tribunale di Parma. Nel corso dell'esercizio l'avvenuto pagamento di tale debito ha generato una sopravvenienza attiva pari all'importo del debito stralciato;

- per quanto riguarda Stu Area Stazione, il pagamento integrale del debito di 18.248 € entro 15 giorni dalla integrale riscossione dei crediti tributari chiesti a rimborso dalla società;
- per quanto riguarda il Comune di Parma, il pagamento integrale del debito di 24.977,32 € entro 15 giorni dalla integrale riscossione dei crediti tributari chiesti a rimborso dalla società;

La società ha dato puntuale esecuzione al pagamento dei creditori non aderenti e del creditore BNL e al contempo è in attesa di procedere al pagamento delle imposte generate dalla sopravvenienza attiva per poi procedere, una volta riscossi i crediti tributari al pagamento dei creditori residui.

Allo stato attuale le ipotesi previste nel ricorso ex art 182 bis e nel Piano di Ristrutturazione sono state confermate e pertanto è ragionevole prevedere che il ricorso ex art 182 bis possa concludersi anticipatamente rispetto ai tempi previsti e quindi garantire alla società la chiusura in bonis della procedura liquidatoria e la successiva cancellazione della società entro la fine del corrente esercizio.

Principi contabili


Così come lo scorso anno, la società è in liquidazione e si trova nell'impossibilità di proseguire l'attività e la gestione della liquidazione ha comportato la trasformazione del patrimonio aziendale da strumento di produzione del reddito a un mero coacervo di beni. I principi generali del bilancio di esercizio subiscono, pertanto, le seguenti modifiche:

- il principio del going concern non è più valido;
- tutti i costi e oneri di sostenere nella fase di liquidazione, se attendibilmente stimabili, sono già accantonati nel bilancio iniziale di liquidazione e iscritti nel Fondo per costi e oneri di liquidazione;
- gli oneri e proventi finanziari e gli oneri tributari si continuano a rilevare in base alla loro competenza economica.

Il Bilancio al 31 dicembre 2017, così come negli anni precedenti, è stato redatto secondo i criteri di valutazione previsti dalla normativa civilistica interpretati e integrati dai principi contabili emessi dall'Organismo italiano di Contabilità e, in particolare, facendo riferimento a quanto disposto dal documento OIC n.5.

Prospetto supplementare previsto dal documento OIC 5

	Bilancio iniziale di liquidazione al 22/10/2010	Bilancio al 31/12/2011	Bilancio al 31/12/2012	Bilancio al 31/12/2013	Bilancio al 31/12/2014	Bilancio al 31/12/2015	Bilancio al 31/12/2016	Bilancio al 31/12/2017



ATTIVO								
Depositi cauzionali	2.922	0	0					
Crediti verso controllanti	594.694	438.194	273.765	183.764	0	0	0	0
Crediti tributari	361.236	353.678	352.154	350.345	110.527	78.078	53.845	34.035
Altri crediti	798.053	797.870	796.529	796.529	799.826			
Disponibilità liquide	7.857	1.365	20.981	10.307	161.976	258.746	171.514	42.676
Ratei e risconti	14.454	1.950	49		2.702			
	1.779.217	1.593.057	1.443.478	1.340.945	1.075.031	336.824	225.359	76.711
PASSIVO								
Capitale sociale	450.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Riserva legale	1.875	1.875	1.875	1.875	2.128	2.128	2.128	2.890
Riserva straordinaria	35.612	35.612	35.612	35.611	35.612	109.918	109.918	109.918
Rettifiche di liquidazione	(713.210)	(713.210)	(713.210)	(713.210)	(713.210)	(713.210)	(713.210)	(713.210)
Utile (perdite a nuovo)	(2.103.640)	(2.205.477)	(2.221.419)	(2.386.524)	(2.381.727)	(2.381.727)	(2.443.778)	(2.429.300)
Utile/(perdita) del periodo	(525.385)	(15.942)	(165.105)	5.051	74.306	(40.803)	15.240	3.005.641
Totale PN	(2.854.748)	(2.887.142)	(3.052.247)	(3.047.197)	(2.972.891)	(3.013.694)	(3.019.702)	(14.061)
Fondi per rischi e oneri	1.280.132	821.949	839.189	466.887	252.309	60.681	15.513	3.599
Fondo per TFR	2.903		0	0				
Debiti verso banche	2.934.977	3.183.784	3.334.229	3.480.826	3.631.273	3.123.050	3.123.050	
Debiti verso fornitori	301.709	313.301	249.829	151.183	23.485	116.762	51.433	7.134
Debiti verso controllanti	101.288	152.607	34.977	36.977	36.816	36.816	36.816	36.816
Debiti verso consorelle							18.249	18.248
Debiti tributari	3.629	8.556	1		14.503	13.209		24.975
Debiti verso ist. previdenza	1.518							
Altri debiti	2.540	2	37.500	252.269	89.536			
Ratei e risconti	5.270							
	1.779.217	1.593.057	1.443.478	1.340.945	1.075.031	336.824	225.359	76.711

Criteria di valutazione adottati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

I principi contabili di seguito riportati sono stati adeguati con le modifiche, integrazioni e novità introdotte alla norme del CC dal D.Lgs 139/2015, che ha recepito in Italia la direttiva contabile 34/2013UE; per effetto del D.Lgs 139/2015 sono stati modificati anche i principi contabili nazionali OIC.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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.

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 passività di tutti i bilanci intermedi di liquidazione fino alla sua completa estinzione. In sede di inventario iniziale, la sua contropartita 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.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore nominale e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".



Nota integrativa abbreviata, attivo

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	43.845	(9.810)	34.035	34.035	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.000	(10.000)	0	0	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	53.845	(19.810)	34.035	34.035	0	0

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	171.514	(128.838)	42.676
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	0	0	0

Totale disponibilità liquide	171.514	(128.838)	42.676
------------------------------	---------	-----------	--------

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro -24.061 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000	0	0	0	0	0		10.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	2.128	0	0	762	0	0		2.890
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	109.918	0	0		109.918
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0

Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0	0	0
Varie altre riserve	(603.291)	0	0	(109.919)	0	0		(713.210)
Totale altre riserve	(603.291)	0	0	(1)	0	0		(603.292)
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.443.778)	0	0	14.478	0	0		(2.429.300)
Utile (perdita) dell'esercizio	15.240	0	0	15.240	0	0	3.005.641	3.005.641
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	(3.019.701)	0	0	30.479	0	0	3.005.641	(14.061)

Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	15.513	15.513
Variazioni nell'esercizio					

Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	11.914	11.914
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	(11.914)	(11.914)
Valore di fine esercizio	0	0	0	3.599	3.599

Il presente prospetto fornisce il dettaglio della voce relativa agli altri fondi per rischi ed oneri, nonché la variazione intervenuta rispetto all'esercizio precedente (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Altri fondi per rischi e oneri:			
Fondo per rischi e oneri	10.783	-10.000	783
Fondo per rischi e oneri di liquidazione	4.730	-1.914	2.816
Totali	15.513	-11.914	3.599

Il Fondo Rischi e Oneri appostato nel 2016 riguardava per l'importo di euro 10.000 le possibili spese di giustizia legate alla nomina del Commissario Giudiziale avvenuta successivamente alla presentazione dell'istanza ai sensi dell'ex artt. 161 VI° comma L.F. (si veda per ulteriori specifiche pag. 4 al paragrafo "Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio").

Il rilascio del Fondo dell'importo di euro 10.000 è relativo al fatto che il Tribunale di Parma ha stabilito in euro 10.000 il compenso da attribuire al Commissario Giudiziale nominato e la società ha provveduto al pagamento di quanto stabilito.

La restante cifra di 783 euro riguarda un imposta di registro di un contratto di affitto risalente al 2011 per la quale la società risulta obbligata in solido, ma per la quale non ha ricevuto alcuna notifica: in via prudenziale però la società ha cautelativamente appostato tale cifra in bilancio.

Il Fondo per rischi e oneri di liquidazione si è movimentato nel corso del 2017 in quanto sono stati effettuati utilizzi pari a euro 1.914; il fondo per rischi e oneri di liquidazione che residua al 31 12 2017 riguarda la copertura dei costi societari che saranno sostenuti fino alla fine della liquidazione.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0

Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	3.123.050	(3.123.050)	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	51.433	(44.299)	7.134	7.134	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	36.816	0	36.816	36.816	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	18.248	0	18.248	18.248	0	0
Debiti tributari	0	24.975	24.975	24.975	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	0
Altri debiti	0	0	0	0	0	0
Totale debiti	3.229.547	(3.142.374)	87.173	87.173	0	0

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	87.173	87.173

I “debiti verso fornitori” sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

I “debiti verso controllanti” riguardano, quanto a euro 11.838, un finanziamento infruttifero concesso dalla società controllante STT Holding Spa, mentre i “debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti” pari a euro 18.248 riguardano un versamento effettuato da Area Stazione Spa in favore della società nell’ambito del contratto di service per l’anno 2009.

Operazione di ristrutturazione del debito ex art.182 bis della L.F.

Si rimanda a quanto descritto a pag. 4 relativo al paragrafo “Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell’esercizio” della presente Nota integrativa.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
Per servizi	51.632	11.594	-40.038	-77,54
Per godimento di beni di terzi				
Per il personale:				
a) salari e stipendi				
b) oneri sociali				
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali				
b) immobilizzazioni materiali				
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi	10.783		-10.783	-100,00
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	20.481	777	-19.704	-96,21
Arrotondamento				
Totali	82.896	12.371	-70.525	

Proventi e oneri finanziari

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Altre	Totale
-------------	-------------	-------	--------

Interessi attivi		10	10
Sopravvenienza attiva da stralcio di debiti ex art 182 bis della LF		3.031.063	3.031.063
Totali		3.031.073	3.031.073

In questa voce è stata classificata la sopravvenienza attiva pari a euro 3.031.063 scaturita dall'accordo di ristrutturazione del debito ex art. 182 bis della legge fallimentare per stralcio dei debiti così come anticipato nella prima parte della presente nota integrativa.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si evidenzia che la società nel corso dell'anno ha registrato una sopravvenienza attiva da stralcio di debiti bancari per euro 3.031.063 così come anticipato nella prima parte della presente Nota integrativa.

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si evidenzia che la società non presenta elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si precisa che la società non ha dipendenti.

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

Come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile, si evidenzia che non vi sono compensi, anticipazioni, i crediti concessi al Liquidatore, nonché gli impegni assunti per conto suo per l'esercizio al 31/12/2017.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. Vi segnaliamo che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis Vi segnaliamo che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate, definite dall'art.2435-bis comma 6 del Codice Civile, sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

La società ha debiti nei confronti:

- della controllante STT Holding Spa pari a euro 11.838;
- del Comune di Parma, controllante della società controllante, pari a euro 24.977;
- della società consorella Area Stazione Spa per euro 18.248.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter Vi segnaliamo che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

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

La Società è soggetta a direzione e coordinamento da parte della società Stt Holding Spa.

Nei seguenti prospetti vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo Bilancio approvato dalla Società che esercita direzione e coordinamento (Bilancio 31 12 2016).

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	33.244.913	57.617.664



C) Attivo circolante	37.528.847	33.114.367
D) Ratei e risconti attivi	21.090	19.702
Totale attivo	70.794.850	90.751.733
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	5.716.070	5.716.070
Riserve	31.564.089	20.091.835
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.645.910)	11.472.254
Totale patrimonio netto	33.634.249	37.280.159
B) Fondi per rischi e oneri	11.594.555	4.632.551
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	79.278	83.856
D) Debiti	25.486.709	48.753.907
E) Ratei e risconti passivi	59	1.260
Totale passivo	70.794.850	90.751.733

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	154.991	221.563
B) Costi della produzione	1.162.739	1.406.513
C) Proventi e oneri finanziari	7.824.012	(3.919)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(10.462.174)	12.661.123
Imposte sul reddito dell'esercizio	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.645.910)	11.472.254

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva straordinaria	561.863
- a copertura perdite precedenti	2.443.778
Totale	3.005.641

Parma,

Il liquidatore

Dott. Pierluigi Boldrocchi

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'P. Boldrocchi', written over the printed name.