

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2017

**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 31-12-2017

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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	1.727
II - Immobilizzazioni materiali	4.402.662	4.860.427
III - Immobilizzazioni finanziarie	8.430.000	8.434.083
Totale immobilizzazioni (B)	12.832.662	13.296.237
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.500.000	2.500.000
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.060.485	1.325.485
imposte anticipate	184.281	281.043
Totale crediti	1.244.766	1.606.528
IV - Disponibilità liquide	214.364	218.682
Totale attivo circolante (C)	3.959.130	4.325.210
D) Ratei e risconti	-	19.118
Totale attivo	16.791.792	17.640.565
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.215.971	2.215.971
VI - Altre riserve	1.331.019	1.728.022
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(30.568.241)	(29.900.323)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(1.965.257)	(667.918)
Totale patrimonio netto	(28.986.508)	(26.624.248)
B) Fondi per rischi e oneri	2.949.449	2.552.449
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.828.851	41.687.027
Totale debiti	42.828.851	41.687.027
E) Ratei e risconti	-	25.337
Totale passivo	16.791.792	17.640.565

v.2.8.0

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

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	401.365	682.717
5) altri ricavi e proventi		
altri	9.647	63.012
Totale altri ricavi e proventi	9.647	63.012
Totale valore della produzione	411.012	745.729
B) Costi della produzione		
7) per servizi	145.547	89.479
8) per godimento di beni di terzi	36.365	37.222
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	459.491	469.956
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.727	845
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	457.764	469.111
Totale ammortamenti e svalutazioni	459.491	469.956
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	57.138
13) altri accantonamenti	-	500.000
14) oneri diversi di gestione	831.179	88.333
Totale costi della produzione	1.472.582	1.242.128
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(1.061.570)	(496.399)
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	12.003	16.022
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	12.003	16.022
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	419	491
Totale proventi diversi dai precedenti	419	491
Totale altri proventi finanziari	12.422	16.513
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	772.757	188.060
Totale interessi e altri oneri finanziari	772.757	188.060
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(760.335)	(171.547)
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)	(1.825.988)	(667.946)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.191	612
imposte relative a esercizi precedenti	18.316	(640)
imposte differite e anticipate	96.762	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	139.269	(28)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(1.965.257)	(667.918)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2017.

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 31/12/2017 evidenzia un risultato di esercizio negativo di euro 1.965.257-.

Nel corso dell'esercizio in commento i Liquidatori precedentemente in carica, Rag. Pierluigi Coppini e Dott.ssa Simona Sguanci, hanno tentato di reperire acquirenti per i maggiori *assets* della Società ed hanno preso contatto, per il tramite dei medesimi consulenti che avevano assistito le parti nella predisposizione e conclusione del precedente accordo ex 182 bis L.F., con i maggiori creditori (banche e Fondo Immobiliare Cosimo I) per sondarne la disponibilità a stipulare un ulteriore accordo ex art. 182 bis L.F.

Purtroppo tale tentativo non è riuscito in quanto gli istituti di credito non hanno accettato la nuova impostazione dell'accordo di ristrutturazione e di conseguenza l'assemblea dei soci di STB tenutasi in data 29/9/2017 ha nominato la sottoscritta Dott.ssa Rag. Tatiana Corti quale nuova liquidatrice della Società, conferendole espressamente l'incarico di individuare, anche tenuto conto dell'esito negativo della nuova proposta di accordo di ristrutturazione sopra detta, la procedura concorsuale che meglio consentisse di preservare il valore del patrimonio aziendale nell'interesse dei creditori e di incaricare all'esito i professionisti da essa ritenuti maggiormente idonei per coadiuvarla nella redazione dei necessari atti.

Accettato l'incarico in data 9/10/2017 e verificata la particolare complessità della vicenda, la liquidatrice ha ritenuto che la miglior condotta da seguire per tutelare l'interesse dei creditori sociali poteva essere quella di proseguire le trattative per il raggiungimento del menzionato nuovo accordo ex art. 182 bis L.F. sotto il vaglio dell'Autorità giudiziaria, in particolare avvalendosi dell'istituto previsto dall'art. 161, comma VI, L.F., come da ricorso del 7/11/2017, ma anche, nel frattempo, di valutare, una volta completata la corretta ricostruzione delle attività e delle passività aziendali, la sussistenza dei presupposti per proporre una proposta di concordato liquidatorio.

Nel periodo concesso dal Tribunale (anche a seguito di proroga) è venuta meno la fattibilità di addivenire ad un accordo di ristrutturazione ed al fine di valorizzare al meglio gli *assets* della società è stato individuato nel concordato liquidatorio lo strumento migliore per la soluzione della crisi d'impresa, posto che sussistono i presupposti per garantire il soddisfacimento della percentuale prevista dall'art. 160, ultimo comma, L.F.

Oltre a quanto sopra evidenziato, il risultato del bilancio 2017 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.

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

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

Principi di redazione del bilancio

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

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

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

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

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

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

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; poichè la Società ha redatto il bilancio dell'esercizio precedente in forma ordinaria e dell'esercizio corrente in forma abbreviata, per la rappresentazione comparata dei due schemi sono stati rielaborati gli schemi dell'esercizio 2016 anche in forma abbreviata; detto adattamento trova fondamento nell'art. 2423-ter del codice civile (adattamento voci dell'esercizio precedente).

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

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente 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 precisa che nel corso dell'esercizio quest'Organo liquidatorio ha proseguito con il processo di ammortamento in attesa di definire il valore di liquidazione in funzione dell'esito della procedura di concordato preventivo ex artt. 160 e ss., L.F.

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

Si ricorda altresì che a fine 2015 è stata operata una importante svalutazione per euro 3.800.000 con riguardo ai cespiti gratuitamente devolvibili e che gli stessi beni saranno oggetto di cessione nell'alveo della transazione con la società IHC: per ulteriori dettagli si rinvia alle "informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio".

Terreni e fabbricati

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

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Risultano iscritte nella voce alcune partecipazioni non qualificate detenute in consorzi; nel presente bilancio 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.; nel presente bilancio 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 dalla relazione di gestione del fondo dell'esperto indipendente al 31.12.2017 e al primo semestre 2018.

Risultano inoltre iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie euro 300.000 di prestito obbligazionario convertibile emesso da IHC, valutato al valore nominale.

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	1.836	13.856.137	27.404.083	41.262.056
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	109	5.195.710		5.195.819
Svalutazioni	-	3.800.000	18.970.000	22.770.000
Valore di bilancio	1.727	4.860.427	8.434.083	13.296.237
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	1.727	457.764		459.491
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	4.083	4.083
Totale variazioni	(1.727)	(457.764)	(4.083)	(463.574)
Valore di fine 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

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 un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 470.610.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

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 espresse 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; in particolare:

- il "fondo imposta sostitutiva Cosimo I" copre l'iscrizione a ruolo notificata alla società in data 15/6/2015 per l'imposta di cui all'art. 32 co. 4bis DL 78/2010 calcolata sul costo delle quote di proprietà del Fondo Cosimo I; si segnala che, nel corso del 2018, si è proceduto alla presentazione dell'istanza per l'adesione alla definizione agevolata, tra gli altri, di detto tributo;
- il "fondo spese liquidazione" è stato quantificato tenendo conto dei principali oneri previsti durante il processo liquidatorio. In particolare, nell'esercizio precedente, esso era stato quantificato in euro 545.000, tenendo conto delle spese di gestione future, interessi e oneri imprevisi; prudenzialmente, nel presente bilancio, non si è ritenuto opportuno stornare quanto originariamente previsto a fronte degli ipotizzati oneri di competenza 2017 ma, anzi, di procedere ad un ulteriore accantonamento di euro 397 mila, di cui euro 297 mila a fronte della fideiussione concessa a garanzia del Comune di Monsummano Terme e per la differenza a copertura di ulteriori oneri.

Si informa inoltre che la società ha conferito incarico a vari professionisti e periti per l'assistenza alla procedura di concordato, la cui competenza inizia a decorrere dall'esercizio 2018.

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, pegno su 151 quote del Fondo Cosimo I nonché pegno sulle obbligazioni IHC di proprietà della società.

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 sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi.

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

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata, tenuto conto, in questo caso, anche degli accordi raggiunti con IHC anche dopo la chiusura dell'esercizio.

Costi della produzione

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

Proventi e oneri finanziari

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

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel corso dell'esercizio in commento è avvenuta l'integrale svalutazione delle partecipazioni non qualificate detenute in consorzi nonché del credito per cauzioni iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie.

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

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

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

Costi 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, tranne per quanto riguarda la rilevazione di costi dovuti alla ricognizione di poste debitorie, in particolare per debiti bancari, erariali, previdenziali, per aggi, interessi e sanzioni.

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

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

Imposte correnti

Le imposte dell'esercizio sono state calcolate ed imputate sulla base delle indicazioni normative vigenti e conosciute alla data di redazione del bilancio. Trattasi di Ires di competenza dell'esercizio per euro 24.191.

Imposte relative ad esercizi precedenti

Le imposte relative ad esercizi precedenti si riferiscono ad un differenziale negativo per Ires annualità 2015.

Imposte differite e anticipate

Nel corso dell'esercizio è stato rilevato a conto economico un parziale storno, quanto ad euro 96.762, del credito per imposte anticipate a seguito dell'utilizzo di perdite fiscali a nuovo.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto degli Organi sociali per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	23.702

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 data 4 maggio 2018 la Società 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.;
- nel corso del 2018 una parte dei debiti erariali e previdenziali, non ricompresi nella suddetta proposta di transazione, sono stati oggetto di domanda per l'adesione alla definizione agevolata (cd. "rottamazione bis");
- in data 3 ottobre 2018 il Tribunale di Prato ha dichiarato l'apertura della procedura di Concordato Preventivo nei confronti della Società.

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.

Sia la risoluzione dell'accordo commerciale sia il subentro nel contratto di affitto di "Bagni di Pisa" con contestuale trasferimento dei beni e dei relativi obblighi di devoluzione sono sospensivamente condizionati, tra l'altro, al passaggio in

giudicato del decreto autorizzativo emesso con provvedimento dell'agosto 2018 con cui il Tribunale di Prato ha autorizzato STB ad accettare la Proposta transattiva di IHC, anche sulla base del parere reso dal Commissario della Procedura, dott. Marco Mariani e che quindi avrà effetto dal 5 novembre 2018.

A fronte della risoluzione dell'accordo commerciale e a saldo e stralcio di ogni pretesa creditoria di STB ai sensi dell'accordo commerciale stesso, IHC corrisponderà a favore di STB l'ulteriore importo di euro 50.000 oltre IVA.

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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo liquidatore Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio pari ad euro 1.965.257-.

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 31/12/2017 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.

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 e' 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 29/11/2018

Oggi 29 novembre 2018 alle ore 10.00 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. Approvazione del bilancio chiuso al 31/12/2017;**
- 2. Ratifica dimissioni revisore;**
- 3. Varie ed eventuali.**

Assume la Presidenza dell'assemblea la dott.ssa rag. 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;
- i documenti costituenti il bilancio di esercizio sono stati depositati presso la sede sociale nei 15 giorni antecedenti l'assemblea;
- 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 punto all'ordine del giorno il Presidente, dopo aver precisato che il bilancio viene sottoposto all'approvazione della presente assemblea tenuto conto della necessità di attendere i provvedimenti del Tribunale di Prato circa l'autorizzazione alla transazione con IHC e l'ammissione al Concordato Preventivo, apre la discussione dando lettura del Bilancio costituito dalla Situazione patrimoniale, dal Conto economico e dalla 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 1.965.257,29.

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

DELIBERA

- a) di approvare il Bilancio della società chiuso al 31/12/2017 dal quale risulta una perdita di euro 1.965.257,29
- b) di portare a nuovo la perdita come da proposta del Liquidatore riportata in nota integrativa.

Sul secondo punto all'ordine del giorno prende la parola il Liquidatore per illustrare ai presenti come, con decorrenza dal 14 maggio 2018, il revisore legale della Società, rag. Fabrizio Carlo Ferri, ha rassegnato le proprie dimissioni dall'incarico, in considerazione che la società, ai sensi dell'art. 2477, C.C., non ha superato negli esercizi 2015 e 2016 i limiti di cui al primo comma dell'art. 2435-bis, C.C., e pertanto non risulta più obbligatoria la presenza dell'Organo di controllo.

La dott.ssa Corti precisa quindi che, proprio in virtù della cessazione dell'obbligo della presenza dell'Organo di controllo, non ha proceduto alla convocazione dell'assemblea dei soci per provvedere alla sostituzione del rag. Ferri.

Si apre quindi una breve discussione, al termine della quale, i soci, all'unanimità dei presenti, anche nell'ottica di una riduzione dei costi per la Società, ratificano la decisione del Liquidatore confermando di non provvedere alla nomina di un altro Organo di controllo, essendo venuti meno i requisiti previsti dalla legge.

Sul terzo punto all'ordine del giorno nessuno prende la parola per cui alle ore 10.55 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