

METRO PARMA S.R..L.IN LIQUIDAZIONE A SOCIO UNICO

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	43121 PARMA (PR) VIA GIOVANNI FALCONE 30/A
Codice Fiscale	02348570348
Numero Rea	PR 230461
P.I.	02348570348
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	GESTIONE 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	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		
C) Attivo circolante		
II - Crediti		910.352
esigibili entro l'esercizio successivo	78.078	910.352
Totale crediti	78.078	
IV - Disponibilità liquide		161.976
Totale disponibilità liquide	258.746	161.976
Totale attivo circolante (C)	336.824	1.072.328
D) Ratei e risconti		2.702
Totale ratei e risconti (D)	-	2.702
Totale attivo	336.824	1.075.030
Passivo		
A) Patrimonio netto		10.000
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.128	2.128
VII - Altre riserve, distintamente indicate		35.612
Riserva straordinaria o facoltativa	109.918	35.612
Varie altre riserve	(713.210) ⁽¹⁾	(713.210) ⁽²⁾
Totale altre riserve	(603.292)	(677.598)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.381.727)	(2.381.727)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		74.306
Utile (perdita) dell'esercizio	(62.052)	74.306
Utile (perdita) residua	(62.052)	74.306
Totale patrimonio netto	(3.034.943)	(2.972.891)
B) Fondi per rischi e oneri		252.309
Totale fondi per rischi ed oneri	81.930	252.309
D) Debiti		3.795.612
esigibili entro l'esercizio successivo	3.289.837	3.795.612
Totale debiti	3.289.837	3.795.612
Totale passivo	336.824	1.075.030

(1)Riserva rettifiche di liquidazione: -713210

(2)Riserva rettifiche di liquidazione: -713210

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
5) altri ricavi e proventi	236.589	214.577
altri	236.589	214.577
Totale altri ricavi e proventi	236.589	214.577
Totale valore della produzione	236.589	214.577
B) Costi della produzione:		
7) per servizi	94.422	64.070
12) accantonamenti per rischi	21.249	-
14) oneri diversi di gestione	69.880	774
Totale costi della produzione	185.551	64.844
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	51.038	149.733
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti	-	74.397
da imprese controllanti	162	405
altri	162	74.802
Totale proventi diversi dai precedenti	162	74.802
Totale altri proventi finanziari	162	74.802
17) interessi e altri oneri finanziari	141.750	150.280
altri	141.750	150.280
Totale interessi e altri oneri finanziari	141.750	150.280
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(141.588)	(75.478)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	31.364	1.657
Totale proventi	31.364	1.657
21) oneri		
altri	2.866	1.606
Totale oneri	2.866	1.606
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	28.498	51
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(62.052)	74.306
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(62.052)	74.306

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

Nota Integrativa parte iniziale

Signor Socio,
il presente bilancio evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 62.052.

Il Bilancio al 31 dicembre 2015 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.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dei primi sei mesi del 2015, si segnala che si è concluso positivamente l'iter procedurale per la riscossione del credito di 796.507 euro che Metro Parma vantava nei confronti di Cassa Depositi e Prestiti. Tale iter si è concluso in data 10 Marzo 2015 con l'accredito della somma sul conto corrente intestato alla società.

In data 3 Giugno 2015 è stato riscosso il credito Iva chiesto a rimborso per un importo pari a 63.446 euro.

Nel corso dell'esercizio 2015, la società ha avviato trattative volte a estinguere transattivamente le posizioni debitorie esistenti.

Tenuto conto principalmente del debito complessivo nei confronti di BNL, considerata l'esistenza di residui passivi nei confronti di creditori diversi, considerata la disponibilità finanziaria al 30/11/2015 e la disponibilità che si potrà creare nel corso del 2016 a seguito del rimborso di crediti tributari, la società intende procedere alla ristrutturazione dei propri debiti ai sensi dell'art. 182 bis L.F. Questo naturalmente richiede l'adesione dei creditori al piano di ristrutturazione attualmente in fase di preparazione, piano che una volta asseverato da professionista incaricato, sarà depositato presso il Tribunale per l'omologa. Nel frattempo, un accordo di massima raggiunto con BNL è stato da noi confermato con il versamento nel corso del mese di Dicembre 2015, della somma di euro 650.000 a titolo di acconto dell'importo concordato a stralcio di 770.000 euro.

In data successiva alla chiusura dell'esercizio, e precisamente con la data del 16 Marzo si è concluso il passato in giudicato della sentenza relativa alla causa n. 7568/2006, con la quale Metro Parma ha ottenuto il riconoscimento del diritto al rimborso di maggiori somme a favore di NET PRESENT VALUE SPA a seguito della provvisoria esecutività concessa al decreto ingiuntivo n. 1958/2006 emesso dal Tribunale di Parma il 6 Ottobre 2006 e dalla sentenza sopra nominata revocato.

La società NET PRESENT VALUE SPA ha variato la ragione sociale in EN S.R.L in liquidazione e ha trasferito la propria sede legale a Scalea (CS) viale Caravaggio 12 interrompendo la propria attività.

In questo contesto si ritiene necessario avanzare una richiesta di rimborso che in base all'esito, porterà a valutare l'opportunità dell'azione legale necessaria per il riconoscimento del credito.

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.

Considerato che la Società si trova nell'impossibilità di proseguire l'attività, la gestione di liquidazione comporta la trasformazione del patrimonio aziendale da strumento di produzione del reddito ad un mero coacervo di beni. 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 valido;

- 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;
- 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.

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.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio vengono riepilogati nel proseguo della presente Nota Integrativa.



Nota Integrativa Attivo

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
78.078	910.352	(832.274)

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
Per crediti tributari	78.078			78.078	
	78.078			78.078	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	110.527	(32.449)	78.078	78.078
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	799.826	(799.826)	-	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	910.352	(832.274)	78.078	78.078

I crediti tributari si riferiscono principalmente al credito IVA che ammonta complessivamente a euro 68.727; si segnala che in febbraio 2016 è stata avanzata richiesta di rimborso IVA pari a euro 17.877.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica non è significativa perché si tratta interamente di crediti tributari vantati nei confronti dell'Erario.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2014		1.337	1.337
Utilizzo nell'esercizio		1.337	1.337
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2015			

La posizione con il cliente per cui era stato accantonato il fondo si è chiusa nel corso del 2015.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	258.746	161.976	96.770
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	
Depositi bancari e postali	258.622	161.851	
Denaro e altri valori in cassa	125	125	
Arrotondamento	(1)		
	258.746	161.976	

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

D) Ratei e risconti

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
		2.702	(2.702)

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 (3.034.943)	Saldo al 31/12/2014 (2.972.891)	Variazioni (62.052)
------------------------------------	------------------------------------	------------------------

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	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	2.128	-	-		2.128
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	35.612		74.306		109.918
Varie altre riserve	(713.210)		-		(713.210)
Totale altre riserve	(677.598)		74.306		(603.292)
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.381.727)		-		(2.381.727)
Utile (perdita) dell'esercizio	74.306		(74.306)	(62.052)	(62.052)
Totale patrimonio netto	(2.972.891)		-	(62.052)	(3.034.943)

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva rettifiche di liquidazione	(713.210)
Totale	(713.210)

Così come già evidenziato nella prima parte della presente Nota Integrativa, la contropartita del fondo costi e oneri di liquidazione alla sua costituzione è stata iscritta nel conto "rettifiche di liquidazione" del Patrimonio netto.

Prospetti supplementari previsti dal documento OIC 5

Nella tabella che segue viene riportato il confronto tra i valori delle attività e delle passività dalla data di messa in liquidazione (21 ottobre 2010) con i dati di chiusura di ciascun bilancio intermedio di liquidazione:

	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
ATTIVO						
Depositi cauzionali	2.922	0	0			
Crediti verso controllanti	594.694	438.194	273.765	183.764	0	0
Crediti tributari	361.236	353.678	352.154	350.345	110.527	78.078
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

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
PASSIVO						
Capitale sociale	450.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Riserva legale	1.875	1.875	1.875	1.875	2.128	2.128
Riserva straordinaria	35.612	35.612	35.612	35.611	35.612	109.918
Rettifiche di liquidazione	(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)
Utile/(perdita) del periodo	(525.385)	(15.942)	(165.105)	5.051	74.306	(62.052)
Totale Patrimonio Netto	(2.854.748)	(2.887.142)	(3.052.247)	(3.047.197)	(2.972.891)	(3.034.943)
Fondi per rischi e oneri	1.280.132	821.949	839.189	466.887	252.309	81.930
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
Debiti verso fornitori	301.709	313.301	249.829	151.183	23.485	116.762
Debiti verso controllanti	101.288	152.607	34.977	36.977	36.816	36.816
Debiti tributari	3.629	8.556	1		14.503	13.209
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

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	10.000	B	-
Riserva legale	2.128	B	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	109.918		109.918
Varie altre riserve	(713.210)		(713.210)
Totale altre riserve	(603.292)		-
Utili portati a nuovo	(2.381.727)		-
Quota non distribuibile			109.908

(*) 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

81.930

252.309

(170.379)

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	22.675	229.634	252.309
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	90.166	90.166
Utilizzo nell'esercizio	22.675	237.870	260.545
Totale variazioni	(22.675)	(147.704)	(170.379)
Valore di fine esercizio	-	81.930	81.930

Nel corso del 2015 la società, a seguito di verifiche approfondite riguardanti poste contabili in essere rispettivamente dal 2009 e dal 2012, ha rilevato l'insussistenza dei potenziali rischi connessi al "fondo per trattamento di quiescenza" e "fondo altri rischi e oneri" e pertanto ha provveduto al rilascio di tali fondi per un importo pari, rispettivamente, a euro 22.675 e euro 1.281.

Al contempo, la società ha provveduto ad accantonare al "fondo altri rischi e oneri, in via prudenziale, la somma di euro 21.248,80. Tale somma riguarda un incentivo ex art. 92 d.lgs 163/2006 e s.m.i (cosiddetto Fondo Merloni) corrisposto nel 2009 da Metro Parma a un dipendente della società in relazione a un contratto di service tra Metro Parma e un'altra società del Gruppo S.T.T Holding ovvero Area Stazione s.p.a. Tale incentivo, regolarmente rimborsato a Metro Parma da parte di Area Stazione, secondo comunicazione ufficiale di quest'ultima non era dovuto e pertanto Area Stazione ne chiede la restituzione. La scrivente società sta valutando la fondatezza della richiesta di rimborso unitamente alla possibilità eventuale di chiedere ristoro per lo stesso importo all'ex dipendente della società.

Il "fondo di liquidazione" si è movimentato nel corso del 2015 sia per gli utilizzi del periodo pari a euro 236.589 che per nuovi accantonamenti effettuati per euro 68.918; tali nuovi accantonamenti sono stati effettuati alla luce della probabile chiusura della liquidazione entro il 31 dicembre 2016.

	01 01 15	decrementi	incrementi	31 12 2015
compensi liquidatore	51.479	39.152	15.068	27.395
spese legali, consulenze e spese per 182 bis oneri bancari (comm. e spese fidejussioni IVA)	40.223	49.920	24.256	14.559
contratto di service con STT Holding Spa	823	3.316	3.948	1.455
interessi passivi	2.000	2.000	2.000	2.000
tassa concessione governativa	133.319	141.750	23.251	14.820
diritti camerati	310	310	310	310
	197	141	85	141
Totale	228.352	236.589	68.918	60.680

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. 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 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.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
3.289.837	3.795.612	(505.775)

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

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 banche	3.123.050			3.123.050				
Debiti verso fornitori	116.762			116.762				
Debiti verso controllanti	36.816			36.816				
Debiti tributari	13.209			13.209				
	3.289.837			3.289.837				

I "debiti verso banche" si riferiscono alla linea di affidamento concessa da Banca Nazionale del Lavoro per l'importo complessivo di 3.000.000, su cui maturano trimestralmente interessi che vengono addebitati sul conto. Nel corso dell'esercizio sono stati rimborsati euro 650.000.

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

Per i "debiti verso imprese controllanti" si veda quanto evidenziato nell'ultima parte della presente Nota Integrativa.

La voce "debiti tributari" riguarda esclusivamente ritenute da versare.

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 sono nei confronti di operatori italiani.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	3.123.050	3.123.050
Debiti verso fornitori	116.762	116.762
Debiti verso controllanti	36.816	36.816
Debiti tributari	13.209	13.209
Totale debiti	3.289.837	3.289.837

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	
236.589	214.577	22.012	
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Utilizzi di liquidazione	236.589	214.577	22.012
	236.589	214.577	22.012

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

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.

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

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	
185.551	64.844	120.707	
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Servizi			30.352
Oneri diversi di gestione			69.106

Negli oneri diversi di gestione sono ricompresi euro 68.917 di incrementi del fondo costi e oneri di liquidazione. Per maggiori dettagli si veda anche quanto riportato nella presente nota integrativa nella sezione Fondi per rischi e oneri.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015 (141.588)	Saldo al 31/12/2014 (75.478)	Variazioni (66.110)
----------------------------------	---------------------------------	------------------------

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	162 (141.750) (141.588)	74.802 (150.280) (75.478)	(74.640) 8.530 (66.110)

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

Non ci sono imposte sul reddito di esercizio.

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	(62.052)	74.306
Interessi passivi/(attivi)	141.588	75.478
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	79.536	149.784
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	68.918	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	68.918	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	148.454	149.784
Variazioni del capitale circolante netto		
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	93.277	(127.698)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	2.702	(2.702)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	716.047	25.027
Totale variazioni del capitale circolante netto	812.026	(105.373)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	960.480	44.411
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(141.588)	(75.478)
(Imposte sul reddito pagate)	25.398	246.869
(Utilizzo dei fondi)	(239.297)	(214.578)
Totale altre rettifiche	(355.487)	(43.187)
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	604.993	1.224
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(508.223)	150.447
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(508.223)	150.447
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	96.770	151.671
Disponibilità liquide a inizio esercizio	161.976	10.307
Disponibilità liquide a fine esercizio	258.746	161.976

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 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:

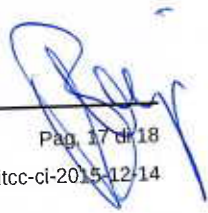
Prospetto riepilogativo dello Stato Patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2014	31/12/2013
Data dell'ultimo bilancio approvato		
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
	31/12/2014	31/12/2013
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione	180.382	569.128
B) Costi della produzione	1.652.254	2.013.185

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

La Società ha sottoscritto con la società controllante S.T.T. Holding S.p.A. un unico contratto di service in forza del quale la controllante S.T.T. Holding S.p.A. si impegna a mettere a disposizione della Società locali ad uso ufficio, completi di arredamento e attrezzature di supporto, impianti telefonici in funzione e materiale di consumo vario e a erogare servizi amministrativo-contabili e di segreteria.

Tali operazioni sono condotte a normali condizioni di mercato.

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

Rapporti patrimoniali

	DEBITI COMM	CREDITI COMM	DEBITI FINANZ.	CREDITI FINANZ.
Finanziamento socio			11.838	
			11.838	

Rapporti economici

	COSTI COMM	RICAVI COMM	COSTI FINANZ.	RICAVI FINANZ.
contratti di service	2.000			
	2.000			

La Società, inoltre, ha un debito nei confronti del Comune di Parma, controllante della società controllante STT Holding Spa, pari a euro 24.977.

Destinazione del risultato economico dell'esercizio

Si invita l'assemblea dei soci ad approvare il bilancio d'esercizio rinviando la perdita di euro 62.051,59 agli esercizi successivi

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
Rag. Pierluigi Boldrocchi