

# SOCIETA' DI SALSOMAGGIORE S.R.L. IN LIQUIDAZIONE

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: SOCIETA' DI SALSOMAGGIORE S.R.L. IN LIQUIDAZIONE

Sede: PIAZZA BERZIERI n.2 - SALSOMAGGIORE TERME (PR)

Capitale sociale: 6.830.996,00

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: PR

Partita IVA: 00153990346

Codice fiscale: 00153990346

Numero REA: 87611

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore di attività prevalente (ATECO): 960420

Società in liquidazione: sì

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:

Appartenenza a un gruppo: no

Denominazione della società capogruppo:

Paese della capogruppo:

Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

**Bilancio al 31/12/2023****Stato Patrimoniale Abbreviato**

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
II - Immobilizzazioni materiali	5.154.844	5.154.844
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	19.580
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>5.154.844</i>	<i>5.174.424</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti	540.439	1.031.663
esigibili entro l'esercizio successivo	540.439	1.026.937
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	4.726
IV - Disponibilita' liquide	2.738.469	3.933.161
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>3.278.908</i>	<i>4.964.824</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>31.677</b>	<b>31.677</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>8.465.429</i>	<i>10.170.925</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	6.830.996	6.830.996
VI - Altre riserve	(1)	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(17.456.823)	(16.680.862)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(4.498.937)	(775.961)
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>(15.124.765)</i>	<i>(10.625.827)</i>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>3.394.466</b>	<b>1.624.339</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>173.383</b>	<b>231.351</b>

	31/12/2023	31/12/2022
<b>D) Debiti</b>	<b>20.018.609</b>	<b>18.941.062</b>
esigibili entro l'esercizio successivo	20.018.609	18.941.062
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>3.736</b>	-
<i>Totale passivo</i>	<i>8.465.429</i>	<i>10.170.925</i>

#### Conto Economico Abbreviato

	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	198.110	340.897
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	326.438	197.776
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>326.438</i>	<i>197.776</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>524.548</i>	<i>538.673</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.511	1.717
7) per servizi	272.909	137.001
8) per godimento di beni di terzi	31.807	30.423
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	90.125	93.776
b) oneri sociali	27.104	25.551
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.974	27.079
c) trattamento di fine rapporto	8.974	27.079
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>126.203</i>	<i>146.406</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-

	31/12/2023	31/12/2022
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	166.738	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>166.738</i>	<i>-</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	16.554
12) accantonamenti per rischi	3.108.335	-
14) oneri diversi di gestione	1.299.827	1.062.296
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>5.007.330</i>	<i>1.394.397</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(4.482.782)</b>	<b>(855.724)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	240	-
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>240</i>	<i>-</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>240</i>	<i>-</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	4.459	12.258
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>4.459</i>	<i>12.258</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(4.219)</i>	<i>(12.258)</i>
<b>D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie</b>		
19) svalutazioni	-	-
a) di partecipazioni	11.936	-
<i>Totale svalutazioni</i>	<i>11.936</i>	<i>-</i>
<i>Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)</i>	<i>(11.936)</i>	<i>-</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)</b>	<b>(4.498.937)</b>	<b>(867.982)</b>
<b>20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		

	31/12/2023	31/12/2022
imposte differite e anticipate	-	(92.021)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	-	<i>(92.021)</i>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(4.498.937)</b>	<b>(775.961)</b>

## **Nota integrativa, parte iniziale**

### **Introduzione**

Signori Soci,

il bilancio d'esercizio al 31/12/2023 sottoposto alle Vostre deliberazioni, è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

In particolare, sono state rispettate le clausole generali di formazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis del Codice Civile) e i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile e rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

La presente Nota Integrativa è redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile e costituisce parte integrante del bilancio, contiene le informazioni utili per una corretta interpretazione del bilancio e illustra ed integra i dati sintetico-quantitativi esposti nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico.

Nell'esercizio in commento è proseguita l'attività di liquidazione con il pagamento dei debiti relativi al quarto progetto di ripartizione parziale dei creditori depositato presso il tribunale in data 22/05/2023.

Si evidenzia che in data 7 aprile 2023 si è provveduto a formalizzare la cessione della quota di partecipazione nella società "Coter - Consorzio del circuito termale dell'Emilia Romagna srl" di nominali euro 5.478 (pari al 27,39% del capitale sociale) alla società "TST srl".

Nell'esercizio in commento si è provveduto a saldare i debiti verso l'agenzia della riscossione, usufruendo della definizione agevolata cosiddetta "Rottamazione quater" prevista dalla legge di bilancio per le cartelle notificate fino al 30/06/2022; le relative sanzioni e sopravvenienze sono state imputate al "fondo rischi e oneri differiti".

Si è provveduto inoltre allo storno dei crediti inesigibili, utilizzando il relativo fondo svalutazione e a svalutare interamente le partecipazioni iscritte nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Si evidenzia inoltre che è stato completamente eliminato il "fondo imposte differite da anni precedenti" e si è provveduto a costituire un "fondo rischi per oneri differiti" a copertura delle penalità previste sulla risoluzione anticipata del contratto di leasing relativo all'immobile "Hotel Valentini" atteso che nell'agosto 2023 le banche titolari del contratto di leasing hanno definito la vendita del complesso a favore del gruppo Terme Italia, già aggiudicatario della Piscina Termale e Palazzina Economato.

Per quanto concerne i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio con effetti sulla liquidazione e quindi sull'evoluzione della procedura concorsuale si evidenzia in particolare che a fine settembre 2024 sono stati aggiudicati anche gli ultimi immobili ancora residui nell'attivo societario (Terreni Salsomaggiore e GH Porro) e pertanto rimane solamente da attuare la scissione del ramo Miniere per dare piena attuazione al piano concordatario.

L'approvazione del bilancio è stata differita oltre i termini di Legge per esigenze dovute alla procedura del concordato.

Criteri di formazione

### **Redazione del bilancio**

Il Bilancio è redatto in forma abbreviata poiché, per due esercizi consecutivi, non sono stati superati i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

I criteri utilizzati nella redazione del bilancio al 31 dicembre 2023 non si discostano da quelli applicati nella formazione del bilancio del precedente esercizio, sia in merito alle valutazioni che alla continuità dei principi medesimi.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente e si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con quelle dell'esercizio precedente, non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Nella redazione del bilancio le voci della sezione attiva dello Stato Patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre nella sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine.

Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro, ovvero oltre, l'esercizio successivo, si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata sulle previsioni di un'effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, è stato redatto in unità di euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del Codice Civile, si attesta che 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.

## **Principi di redazione**

### Commento

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

Nella redazione del bilancio i proventi e gli oneri sono stati iscritti secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Nel rispetto di quanto disposto dall'OIC 29, sono stati recepiti nei valori di bilancio quei fatti che evidenziano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio, ma che si sono manifestati solo dopo la chiusura dell'esercizio.

## **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

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 Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadono sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

### Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5 del Codice Civile.

### **Cambiamento criteri di valutazione**

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del Codice Civile.

### **Criteri di valutazione applicati**

Commento

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni di cui all'art. 2426 del Codice Civile e dei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli oneri accessori di diretta imputazione, al netto degli ammortamenti effettuati.

Nell'esercizio in commento non sono stati calcolati ammortamenti sulle immobilizzazioni materiali essendo cessato l'esercizio delle attività principali.

Anche gli immobili sociali costituiti da abitazioni civili, non sono stati assoggettati ad ammortamento, poiché non hanno carattere accessorio a quelli strumentali e pertanto non sono assimilabili ai medesimi.

Il valore dei terreni sui quali insistono i fabbricati è iscritto in bilancio separatamente dal valore dei fabbricati e non è mai stato ammortizzato, non esaurendo nel tempo la sua utilità.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al costo sostenuto dalla società e sono costituite da:

- partecipazione al " Consorzio Abitabiano" per euro 2.300;
- partecipazione CCEPP per euro 1.083;
- partecipazione Parma turismi per euro 2.600;
- partecipazione Eventi srl per euro 4.500;
- partecipazione Consorzio Ceip per euro 935;
- partecipazione Consorzio Italy Bike Hotels per euro 518

Le immobilizzazioni in oggetto non sono iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Le immobilizzazioni finanziarie risultano interamente svalutate.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti verso clienti sono iscritti al presumibile valore di realizzo.

Gli altri crediti sono stati iscritti al loro valore nominale senza aver effettuato svalutazioni per perdite di valore, in quanto non ipotizzabili.

La società, in deroga a quanto previsto dall'articolo 2426 comma 1 numero 8) del Codice Civile, si è avvalsa, ai sensi dell'articolo 2435-bis del Codice Civile, della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato nella rilevazione dei crediti in bilancio.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale e sono costituite dai saldi dei conti correnti bancari e dalla consistenza di cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

### **Ratei e risconti attivi**

I risconti attivi sono stati rilevati sulla base del principio della competenza temporale, mediante la ripartizione dei costi comuni a più esercizi.

### **Patrimonio netto**

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### **Fondi per rischi e oneri**

Nell'esercizio in commento è stato eliminato definitivamente il "fondo imposte differite da anni precedenti"; mentre gli "altri fondi rischi" sono costituiti fondo oneri di ripristino ambientale e dal fondo per rischi e oneri differiti.

Nell'esercizio in commento, come già riferito, il fondo rischi è stato utilizzato a copertura delle sanzioni, interessi e sopravvenienze risultanti dopo aver saldato i debiti pregressi verso l'agenzia della riscossione e verso i dipendenti e a copertura parziale dell'indennizzo dovuto al Credit Agricole Leasing Italia per la risoluzione del contratto di leasing.

In previsione di ulteriori perdite a seguito della risoluzione del contratto di Leasing si è provveduto ad accantonare l'importo di euro 3.108.335 quale debito residuo post-vendita dell'immobile "Hotel Valentini".

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

Sono iscritti al loro valore nominale.

La società, in deroga a quanto previsto dall'articolo 2426 comma 1 numero 8) del Codice Civile, si è avvalsa, ai sensi dell'articolo 2435-bis del Codice Civile, della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato nella rilevazione dei debiti in bilancio.

### **Altre informazioni**

Commento

## Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera e non ha realizzato utili o perdite su cambi nel corso del periodo in commento.

## Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

### Introduzione

Le voci dell'attivo dello Stato Patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del Codice Civile, dalle altre norme del Codice Civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del Codice Civile.

### Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

#### Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni 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.

### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	13.794.582	19.580	13.814.162

	<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>Totale immobilizzazioni</b>
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.639.738	-	8.639.738
Valore di bilancio	5.154.844	19.580	5.174.424
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizione	9.560	-	9.560
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	9.560	7.644	17.204
Ammortamento dell'esercizio	-	11.936	11.936
Totale variazioni	-	(19.580)	(19.580)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	13.794.582	11.936	13.806.518
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.639.738	11.936	8.651.674
Valore di bilancio	5.154.844	-	5.154.844

### **Commento**

Il decremento delle immobilizzazioni finanziarie è dovuto alla cessione della partecipazione nella società "Coter srl" e allo storno del credito immobilizzato TFR. Nell'esercizio in commento le partecipazioni sono state interamente svalutate.

Come già riferito nell'esercizio in corso non si è proceduto al calcolo degli ammortamenti essendo cessate le attività prevalenti.

Operazioni di locazione finanziaria

### **Introduzione**

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di locazione finanziaria.

### **Attivo circolante**

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile ed i criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Introduzione

I crediti iscritti nell'attivo circolante, pari ad Euro 540.439 sono così composti:

Descrizione	Dettaglio	Saldo al 31/12/2023
<i>Crediti</i>		
	Fatture da emettere	68.704
	Clienti	48.138
	Crediti verso Comune Salso ante 2016	12.207
	Depositi cauzionali A2A	35.506
	Terzo piano di riparto 2022	14.053
	Erario c/liquidazione Iva	357.532
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	2.067
	Ritenute subite su interessi attivi	63
	Erario c/IRES	1.797
	Erario c/irap ante 2016	372
	<b>Totale</b>	<b>540.439</b>

Commento

Non risultano iscritti in bilancio crediti di durata residua superiore a cinque anni.

### Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8) del Codice Civile si attesta che non sono state effettuate capitalizzazioni di oneri finanziari.

### Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

## Introduzione

Le voci del passivo sono classificate in base alla loro origine.

I criteri di valutazione di ciascun elemento del passivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del Codice Civile, dalle altre norme del Codice Civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di dover fornire per una rappresentazione pienamente veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del Codice Civile.

## Patrimonio netto

Introduzione

Le voci che compongono il Patrimonio Netto sono iscritte in bilancio in base alle indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

## Introduzione

Nelle seguenti tabelle vengono esposte le variazioni intervenute nelle singole voci del patrimonio netto e il dettaglio delle altre riserve.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale
<i>Capitale</i>					
	Capitale sociale	6.830.996	-	-	6.830.996
	<b>Totale</b>	<b>6.830.996</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.830.996</b>
<i>Altre riserve</i>					
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	-	1	1-
	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>1-</b>
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>					
	Perdita portata a nuovo	16.680.862-	775.961-	-	17.456.823-
	<b>Totale</b>	<b>16.680.862-</b>	<b>775.961-</b>	<b>-</b>	<b>17.456.823-</b>

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>					
	Perdita d'esercizio	775.961-	4.498.937-	775.961-	4.498.937-
<b>Totale</b>		<b>775.961-</b>	<b>4.498.937-</b>	<b>775.961-</b>	<b>4.498.937-</b>

Nel seguente prospetto sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità.

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
euro 6.830.996	Capitale		-	-	-
<i>Totale 6.830.996</i>			-	-	-
<b>LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro</b>					

Commento

Il Capitale sociale è interamente versato e risulta così composto:

<b>Saldo finale capitale sociale</b>	<b>6.830.996</b>
Capitale sociale sottoscritto e versato	6.830.996
Riserve e fondi di rivalutazione	
Riserve di capitale (art. 47, comma 5, del T.U.I.R.)	
Riserve di utili	

Riserve in sospensione d'imposta	
----------------------------------	--

## Debiti

Introduzione

Tale voce è così composta:

Descrizione	Dettaglio	Saldo al 31/12/2023
<i>Debiti</i>		
	Banca c/c	2.261.040
	Debiti v/banche per mutui/finanziamenti	5.057.547
	Debiti verso banche per interessi	396.612
	Debito verso Cariparma	150.000
	Fatture da ricevere	145.183
	Note credito da ricevere	4.184-
	Fornitori	79.654
	Debiti verso fornitori ante procedura	3.673.636
	Altri debiti	3.307.652
	Erario c/rit.lav.dipendenti in forza	11.271
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	26
	Debiti verso Comune per imposte comunali	2.964.324
	Inps dipendenti in forza	4.295
	Inail dipendenti e collab. in forza	1.338
	Fiam dipendenti in forza	7.153

Descrizione	Dettaglio	Saldo al 31/12/2023
	Inps c/retribuz.differite dip.in forza	664
	Enti Sindacali dipendenti in forza	2.066
	Debiti v/enti previdenziali ante 7/2015	8.451
	Ente bilaterale dipendenti in forza	44
	Debiti verso Comune ante 2015	1.593.864
	Debiti diversi ante 2016	236.794
	Debiti verso collaboratori ante 2016	2.724
	Debiti diversi verso terzi	108.630
	Personale c/retribuzioni in forza	7.678
	Dipendenti c/retr.differite in forza	2.147
	<b>Totale</b>	<b>20.018.609</b>

(\*) dettagli:

<b>Banca c/c</b>	-
B.POP.emilia ex conto 882	616.724
BANCA CARIGE C/C 680 FIDENZA	10.069
BPER C/FATTURE RADIATE	669.013
EUROFACTOR ITALIA SPA C/04	916
INTESA SAN PAOLO C/C 200	454.269
Unicredi t ex 4076	510.049
<b>totale</b>	<b>2.261.040</b>

<b>MUTUI E FINANZIAMENTI</b>	
BPER C/C ipotecario n.2001264	425.000
CR C/C ipotecario n.36265656	425.000
Conto incapienza accollo mutui TST	388.107
Mutuo CR 232642	107.995
Mutuo CR 244327	755.228
Mutuo CR 531109 parte incapiente	676.728
Mutuo Carige rep 51746	739.881
Credit agricole C/debiti in sofferenza cc2023	1.539.606
<b>totale</b>	<b>5.057.545</b>

<b>Debiti verso banche per interessi</b>	
Deb. v/Carige interessi 16/07/15- 2017	16.928
Deb.v/CariPR interessi 16/07/15- 2017	68.178
Deb.v/Carige interessi ante 15/07/15	43.067
Debiti v/Intesa interessi ante 15/07/15	55.454
Debiti v/BPER interessi 16/07/2015-2017	23.726
Deb.v/Cariparma per interessi 2018	461
Deb.v/Caripr interessi ante 15/07/15	27.220

Deb.v/Emilbanca interessi 16/07/15- 2017	21.921
Deb.v/Emilbanca interessi ante 15/07/15	41.150
Deb.v/Intesa interessi 16/07/15- 2017	98.507
<b>totale</b>	<b>396.612</b>

<b>Altri debiti</b>	
Debiti V/MPS Leasing	423.823
Debiti v/Banca Carige leasing	140.837
Debiti v/Credit Agricole Leasing	2.601.074
Debiti v/Sardaleasing	141.918
<b>Totale</b>	<b>3.307.652</b>

<b>Debiti diversi verso terzi</b>	
Debiti verso Fast - Turismo	154
Debito altri fondi	520
Fondo ferie/permessi in forza	47.634
Uff.Paritetico albergo Salso	2.887
Debito per consorzio bonifica	54.825
Debito per servitù	2.610
<b>Totale</b>	<b>108.630</b>

Come già evidenziato durante l'esercizio si è provveduto alla liquidazione parziale dei debiti come da piano di riparto del 22/05/2023, pagando i debiti verso l'Erario, enti previdenziali, dipendenti e debiti verso banche .

Si evidenzia altresì che la procedura ha saldato nel corso del 2023 il debito verso il Comune di Salsomaggiore Terme per le imposte IMU e Tasi dovute per gli anni dal 2019 al 2023.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

**Introduzione**

Nel seguente prospetto vengono dettagliati i debiti verso banche per mutui e finanziamenti e le relative garanzie:

MUTUI E FINANZIAMENTI	saldo al 31/12/2023	data scadenza	valore di erogazione	cespite a garanzia	valore della garanzi x000
BPER C/C ipotecario n.2001264	425.000	2024	425.000	hotel Porro	765
CR C/C ipotecario n.36265656	425.000	2024	425.000	hotel Porro	638
Conto incapienza accollo mutui TST	388.107	2024	-		0
Mutuo CR 232642	242.559	2024	1.032.914	hotel Porro	2.066
Mutuo CR 244327	755.228	2024	2.065.828	hotel Porro	4.132
Mutuo CR 531109 parte incapiente	676.728	2024	3.000.000		
Mutuo Carige rep 51746	739.881	2024	1.000.000		
	3.652.503				

**Analisi dei debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali abbreviato**

Descrizione	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	1.847.787	1.847.787	18.170.822	20.018.609

**Nota integrativa, conto economico**

**Introduzione**

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Il Conto Economico è stato predisposto tenendo conto dei seguenti principi:

- suddivisione nelle sub-aree previste nello schema contenuto nell'art. 2425 del Codice Civile;

- allocazione dei costi in base alla relativa natura;
- necessità di dare rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

## Valore della produzione

### Introduzione

I ricavi e proventi sono iscritti in bilancio per competenza secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

## Costi della produzione

### Commento

I costi e gli oneri sono imputati per competenza e secondo natura, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, e risultano iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del Codice Civile e 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

### Introduzione

Gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

### Commento

Gli interessi sono stati interamente spesi nell'esercizio e risultano i seguenti:

Descrizione	Dettaglio	Importo
<i>altri</i>		
	Interessi passivi di mora	4.459
<b>Totale</b>		<b>4.459</b>

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

### Introduzione

In bilancio è iscritta la sopravvenienza attiva di euro 309.171 rilevata a seguito dell'eliminazione del fondo imposte differite da anni precedenti.

I costi di entità eccezionale dell'esercizio sono rappresentati dalla penale dovuta a Credit Agricole Leasing Italia srl a titolo d'indennizzo per la risoluzione anticipata del contratto di leasing immobiliare n.01501569/00 del 14/03/2011, iscritta in bilancio per euro 1.208.438.

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

Introduzione

Non sono dovute imposte per l'esercizio in commento; pertanto, nel conto economico non è stato effettuato alcun stanziamento,

## **Nota integrativa, altre informazioni**

**Introduzione**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis del Codice Civile.

## **Dati sull'occupazione**

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	<b>Impiegati</b>	<b>Operai</b>	<b>Totale dipendenti</b>
Numero medio	1	2	3

Commento

Il contratto di lavoro applicato è il C.C.N.L per le Aziende Termali.

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

Introduzione

La società non ha deliberato compensi ai Liquidatori, l'ammontare dei compensi spettanti al Revisore sono evidenziati nella seguente tabella:

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

	<b>Sindaci</b>
Compensi	6.000

Commento

Non vi sono anticipazioni o crediti concessi ai Liquidatori.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Introduzione

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9) del Codice Civile

Importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	<b>Importo</b>
Impegni	4.235
Garanzie	2.610.315

Commento

Gli impegni sono valutati in base al loro valore contrattuale e sono i seguenti.

<b>Garanzie prestate</b>	<b>Importo</b>
Fidejussioni rilasciate a Enti pubblici	46.651
Fidejussioni rilasciata da Banca Monte a favore di MPS	1.499.684
<b>Totale</b>	<b>1.546.335</b>

<b>Garanzie ricevute</b>	<b>Importo</b>
Garanzie ricevute da clienti	26.112
Altre garanzie	1.037.868
<b>Totale</b>	<b>1.063.980</b>

<b>Altri impegni</b>	<b>Importo</b>
Materiale presso terzi	4.235
<b>Totale</b>	<b>4.235</b>

#### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Commento

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

#### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Commento

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**

Non si rileva al di là di quanto già precisato nell'introduzione alcun fatto di rilievo a posteriori la chiusura dell'esercizio e tantomeno sull'evoluzione della procedura concorsuale, fatto salvo la necessità di procedere celermente con le attività propedeutiche alla formalizzazione della scissione del Ramo Miniere così come

prevista nel piano concordatario e che rappresenta l'ultimo atto prima di poter considerare chiusa con esito positivo la procedura e procedere con il piano finale di riparto ai chirografi .

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

Introduzione

La Vostra società non è controllata da altre imprese pertanto non sussiste 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**

Commento

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**

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis comma 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**

Introduzione

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

Come già riferito, il bilancio in commento è redatto in forma abbreviata poiché sussistono i requisiti di cui all'art.2435 bis, primo comma del Codice Civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. Si dichiara, ai fini dell'art.2428 punti 3) e 4) del Codice Civile, che 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 o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, si rinvia alle risultanze del Registro Nazionale Aiuti di Stato tenuto dal Ministero dello Sviluppo Economico.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio, pari ad euro 4.498.937..

### **Nota integrativa, parte finale**

Commento

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. L'Organo Amministrativo Vi invita pertanto ad approvare il bilancio al 31/12/2023 unitamente alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio.

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

Salsomaggiore Terme, lì 30/09/2024

Il Liquidatore Massimo Garibaldi - firmato