

MARINA DI CASAMICCIOLA SRLU. IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31/12/2021

Dati Anagrafici	
Sede in	Casamicciola Terme
Codice Fiscale	04703861213
Numero Rea	NAPOLI 709111
P.I.	04703861213
Capitale Sociale Euro	20.000,00 i.v.
Forma Giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	522209
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	COMUNE DI CASAMICCIOLA TERME
Appartenenza a un gruppo	No
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

lwp

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2021	31-12-2020
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	11.126	14.974
II - Immobilizzazioni materiali	38.716	29.117
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	49.842	44.091
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.064.097	1.078.414
Totale crediti (II)	1.064.097	1.078.414
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	75.905	162.318
Totale attivo circolante (C)	1.140.002	1.240.732
D) RATEI E RISCONTI	3.365	3.365
TOTALE ATTIVO	1.193.209	1.288.188

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2021	31-12-2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	23.779	20.080
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	4.199	4.200
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.315.554)	(1.385.834)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	79.004	73.979
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	(1.188.572)	(1.267.575)
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	57.139	57.877
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	294.637	314.931
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	477.748	407.444
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.470.872	1.694.468
Totale debiti (D)	1.948.620	2.101.912
E) RATEI E RISCONTI	81.385	81.043
TOTALE PASSIVO	1.193.209	1.288.188

CONTO ECONOMICO	31-12-2021	31-12-2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	658.952	553.130
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	160.000	162.000
Altri	48.110	109.327
Totale altri ricavi e proventi	208.110	271.327
Totale valore della produzione	867.062	824.457

bip

B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	89.130	79.803
7) Per servizi	167.991	136.112
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	297.519	279.753
b) oneri sociali	98.278	86.467
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	24.641	20.734
c) Trattamento di fine rapporto	23.314	20.734
d) Trattamento di quiescenza e simili	1.327	0
Totale costi per il personale	420.438	386.954
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.225	10.785
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.848	4.898
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.377	5.887
Totale ammortamenti e svalutazioni	12.225	10.785
14) Oneri diversi di gestione	79.368	123.935
Totale costi della produzione	769.152	737.589
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	97.910	86.868
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	1
Totale proventi diversi dai precedenti	1	1
Totale altri proventi finanziari	1	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.688	5.440
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.688	5.440
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(6.687)	(5.439)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE.:		
19) Svalutazioni:		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	2.392	2.747
Totale svalutazioni	2.392	2.747
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (D) (18-19)	(2.392)	(2.747)
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	88.831	78.682
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	9.827	4.703
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.827	4.703
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	79.004	73.979

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile. Al fine di fornire una informativa più ampia ed approfondita sull'andamento della gestione, si è ritenuto opportuno corredare il bilancio anche con la relazione sulla gestione.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro. Occorre evidenziare che la società gestisce i servizi portuali ed eliportuali direttamente, senza più l'interposizione del Comune di Casamicciola T., giusta contratto di servizio stipulato con il Comune di Casamicciola Terme (prot. 1020 del 23.1.2019). Tale gestione diretta, è stata resa possibile a seguito e per l'effetto del piano di risanamento aziendale (c.d. ristrutturazione del debito), omologato dal tribunale di Napoli. Nello stesso la società partecipata ha stimato e previsto in un arco temporale di 5-8 anni la possibilità di rientrare della debitoria pregressa, tramite gli utili conseguiti con l'auspicio di ritornare "in bonis" al termine del piano predetto e l'uscita dallo stato di liquidazione.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

[Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)]

Premesso che con l'art. 7 del DL 23/2020 si sono neutralizzati per i bilanci 2019 e 2020 gli effetti sulla continuità aziendale derivanti dal Covid-19, va comunque data una opportuna informativa. In particolare: l'esercizio 2021 ha registrato un recupero dei ricavi e quindi di fatturato rispetto a quelli dell'esercizio 2020. Il comparto turistico ricettivo, nel caso di specie la gestione degli ormeggi nel porto di Casamicciola nel corso dell'esercizio ha quindi recuperato il calo di fatturato del 2020 consentendo alla società di far fronte al pagamento dei debiti correnti e a quelli rateizzati rivenienti dalle transazioni fiscali e previdenziale. Si auspica che la pandemia, non ancora terminata cessi al più presto cosicché la società possa pianificare meglio le attività produttive e riprendere l'obiettivo di risanamento dei conti aziendali di cui al piano di ristrutturazione aziendale.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della

fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Titoli di debito

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione al 31/12/2021

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

ALTRE INFORMAZIONI

Per quanto di rilevante va data evidenza alle seguenti scritture contabili:

Sono stati contabilizzati per competenza somme di ricavi (euro 16.476) relativi al contributo stanziato dal

Comune di Casamicciola per ristorare la società dei danni ottenuti a seguito della mareggiata del dicembre 2020. Sono stati iscritti in bilancio oneri previsionali inerenti le utenze e altre spese a carico della società giusta contratto di servizio stipulato con il Comune per la gestione diretta dei servizi. (vedasi relazione sulla gestione). Stesso comportamento di iscrizione previsionale è stato usato per la iscrizione della tassa sui rifiuti anno 2021 non ancora notificata alla società ma iscritta per previsione di spesa nel bilancio.

Le sopravvenienze iscritte in bilancio sono per lo piu' relative a rettifiche contabili.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 49.842 (€ 44.091 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale Immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	73.387	58.618	0	132.005
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	58.413	28.826		87.239
Svalutazioni	0	675	0	675
Valore di bilancio	14.974	29.117	0	44.091
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	4.848	7.377		12.225
Altre variazioni	1.000	16.976	0	17.976
Totale variazioni	(3.848)	9.599	0	5.751
Valore di fine esercizio				
Costo	74.387	75.594	0	149.981
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	63.261	36.203		99.464
Svalutazioni	0	675	0	675
Valore di bilancio	11.126	38.716	0	49.842

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti - Distinzione per scadenza Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	495.262	(18.940)	476.322	476.322	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.894	(10.872)	11.022	11.022	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	561.258	15.495	576.753	576.753	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.078.414	(14.317)	1.064.097	1.064.097	0	0

Si dettagliano di seguiti i diversi crediti:

verso clienti €. 479.814 (di cui €. 304.122 v/Comune di Casamicciola T. per arretrati non riscossi; €. 175.692 v/clienti per fatture emesse prestazioni di ormeggio);

crediti tributari €. 17.215 (acconti imposte, crediti v.erario per dipendenti);

crediti v/altri €. 567.068 (di cui €. 185.000 v/comune di casamicciola per residuo transazione; di cui €. 96.059 v/comune di casamicciola per crediti arretrati da maggiori oneri di bilancio; di cui €. 93.264 per crediti v/dipendenti da cause di lavoro favorevoli x società; di cui €. 80.000 per rata contributo ASL eliporto, €. 16.476 per contributo comune somme ristoro danni mareggiata porto, di cui €. 96.269 altri crediti)

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € -1.188.572 (€ -1.267.575 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	20.000	0	0	0	0	0		20.000
Riserva legale	20.080	0	0	0	0	3.699		23.779
Altre riserve								
Riserva straordinaria	4.197	0	0	0	0	0		4.197
Varie altre riserve	3	0	0	0	0	(1)		2
Totale altre riserve	4.200	0	0	0	0	(1)		4.199
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.385.834)	0	70.280	0	0	0		(1.315.554)
Utile (perdita) dell'esercizio	73.979	0	(73.979)	0	0	0	79.004	79.004
Totale Patrimonio netto	(1.267.575)	0	(3.699)	0	0	3.698	79.004	(1.188.572)

Descrizione	Importo
	2
Totale	2

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0	0	0	0	20.000		20.000
Riserva legale	0	0	0	0	0	20.080		20.080
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	4.197		4.197
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	3		3
Totale altre riserve	0	0	0	0	0	4.200		4.200
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	(1.385.834)	0	0	0		(1.385.834)
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	73.979	73.979
Totale Patrimonio netto	0	0	(1.385.834)	0	0	44.280	73.979	(1.267.575)

Perdite e riduzioni di capitale

le perdite di esercizi precedenti (€ 1.763.151) si riducono in considerazione degli utili realizzati (€ 377.317 es. 2019), (€ 73.979 es. 2020) (€ 79.004 es.2021) oltrechè delle riserve disponibili (€ 20.080 r.legale) € 4.197 r.straord.). Con l'intento e l'auspicio di azzerare le perdite in un periodo non troppo lungo)

DEBITI**Debiti - Distinzione per scadenza**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	0	8	8	8	0	0
Debiti verso fornitori	153.807	(2.537)	151.270	149.270	2.000	0
Debiti tributari	182.425	34.054	216.479	216.479	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.639	(1.451)	14.188	14.188	0	0
Altri debiti	1.750.041	(183.366)	1.566.675	97.803	1.468.872	0
Totale debiti	2.101.912	(153.292)	1.948.620	477.748	1.470.872	0

dettaglio debiti:

totale € 1.566.675 (di cui € 896.460 residuo transazione fiscale da ristrutturaz.debito; di cui € 312.789 residuo transazione inps da ristrutturaz.debito; di cui € 65.874 residuo debito inail da rottamaz.ter; di cui € 27.841 da rateizzo avv.bonario ag.entrare; di cui € 157.069 da debito v/comune di casamicciola per oneri contrattuali da gestione diretta; di cui € 56.000 fatt. da ricev. ta.ri., di cui € 41.803 di cui € 8.839 da altri debiti)

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	1.948.620
Totale	1.948.620

Ristrutturazione del debito

La società, già nei precedenti esercizi, a causa del perdurare delle difficoltà economiche e finanziarie ha avviato un'operazione di ristrutturazione del debito autorizzata dal tribunale competente. Il tutto è stato reso possibile grazie alla gestione diretta delle attività portuali ed eliportuali giusta contratto di servizio con il

Comune di Casamicciola Terme.

Di seguito i dettagli di tale operazione di risanamento aziendale:

Transazione fiscale in 10 anni con Agenzia delle Entrate (nr. 120 rate)

debito consolidato al 2018: €. 1.663.899,82 (comprensivo di oneri accessori e interessi) somma definita in pagamento €. 1.156.723,97

residuo al 31.12.2021 €. 896.460

Transazione previdenziale in 5 anni con INPS (nr. 60 rate)

debito consolidato al 2018: €. 678.288,05,82 (comprensivo di oneri accessori e interessi) somma definita in pagamento €. 517.174,98

residuo al 31.12.2021 €. 312.789

Rateizzo Inail con saldo/stralcio cartelle debito consolidato: €. 256.152,68

debito definito: €. 169.212,29

residuo al 31.12.2021: €. 65.874

La società è in regola con tutti i pagamenti.

La seguente tabella evidenzia la suddivisione degli altri debiti correnti:

	Debiti ristrutturati scaduti	Debiti ristrutturati non scaduti	Altri debiti	Totale debiti	% Debiti ristrutturati	% Altri debiti
Debiti verso fornitori	0	0	151.270	151.270	0,00	100,00
Debiti verso banche	0	0	8	8	0,00	100,00
Debiti tributari	0	0	216.479	216.479	0,00	100,00
Debiti verso istituti di previdenza	0	0	14.188	14.188	0,00	100,00
Totale	0	0	381.945	381.945	0,00	100,00

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

SOPRAVVENIENZE ATTIVE DA RETTIFICHE CONTABILI €. 23.090

CONTRIBUTO COMUNE PER SPESE STRAORDINARIE ELIPORTO €. 25.000

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali:

SOPRAVVENIENZE PASSIVE RELATIVE A RETTIFICHE CONTABILI €. 3.246

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	4.313	0	0	0	
IRAP	5.514	0	0	0	
Totale	9.827	0	0	0	0

ALTRE INFORMAZIONI

Si evidenzia che la società ha iscritto in bilancio a titolo di previsione la somma di €. 52.000 relativa a oneri contrattuali a carico della società come da contratto di servizio (p.es. utenze elettriche ed idriche, canone demaniale ecc...). Tale comportamento contabile, peraltro avallato dal parere favorevole del revisore contabile della società è dovuto al mancato riscontro che doveva fornire il Comune di Casamicciola T. alla richiesta della società inoltrata a mezzo pec nella quale si richiedeva un report dettagliato e documentato relativo alle spese a carico della società che però sono intestate al Comune in quanto alcune utenze risultano essere ancora promiscue e quindi da scorporare tra la società ed il Comune. Si ritiene in ragione dei principi contabili di prudenza e correttezza di aver adoperato un comportamento corretto, in mancanza di diverso riscontro contabile, che ovementi fosse comunicato in futuro, sarebbe oggetto di iscrizione a conguaglio sui bilanci medesimi.

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

NR. 14 DIPENDENTI OCCUPATI (DI CUI 1 IMPIEGATA) La società ha licenziato nel corso dell'esercizio un dipendente per sopraggiunto limite di età e collocato in pensione

costo complessivo retribuzioni €. 420.436 (comprensivo di contributi e accantonamenti)

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

compenso liquidatore €. 26.691 oltre contributi gestione separata inps

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**[Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)]**

Si auspica che l'emergenza sanitaria cessi al più presto cosicché la partecipata riesca a raggiungere quei livelli di fatturato stimati nel piano di risanamento in modo tale da rispettare gli impegni assunti come pure le

previsioni di recuperare le perdite pregresse, con l'obiettivo comune di rientrare in bonis e fuoriuscire dalla liquidazione in un futuro non troppo distante. rispetto alla data del 31/12/2021

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società Marina di Casamicciola srls in liquidazione soggetta a direzione o coordinamento da parte del Comune di Casamicciola Terme che ne è l'unico socio.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dal Comune di Casamicciola Terme

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDOCASSA AL 1/1			4.666.276,22
RISCOSSIONI	2.565.816,64	18.215.677,88	20.781.494,52
PAGAMENTI	2.538.008,52	14.981.483,39	17.519.491,91
SALDO CASSA AL 31/12			7.928.278,83
FONDOCASSA AL 31/12			7.928.278,83
RESIDUI ATTIVI	20.223.125,73	4.395.981,01	24.619.106,74
RESIDUI PASSIVI	11.262.700,46	3.866.551,46	15.129.251,92
F.DO PLURIENN			52.739,67
VINC.SPE CORRENTI			
RISULTATO DI AMMINISTRAZ.			17.365.393,98

Destinazione del risultato d'esercizio

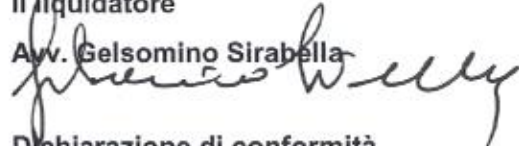
Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

rinvio a nuovo dell'utile di esercizio da utilizzarsi a deconto delle perdite precedenti. Si ritiene altresì di non accantonare il 5% a fondo di riserva legale in quanto quest'ultima ha già superato abbondantemente i minimi per legge

utile euro 79.004,00

Il liquidatore

Avv. Gelsomino Sirabella



Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.