

PENISOLAZZURRA S.R.L. in liquidazione

Sede legale in: VIA CORREALE, 13 - 80067 SORRENTO (NA) - Capitale sociale: Euro 50.000,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2015**Stato patrimoniale attivo****31/12/2015****31/12/2014****A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

(di cui già richiamati)

B) Immobilizzazioni*I. Immateriali*

- 1) Costi di impianto e di ampliamento
- 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità
- 3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno
- 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
- 5) Avviamento
- 6) Immobilizzazioni in corso e acconti
- 7) Altre

II. Materiali

- 1) Terreni e fabbricati
- 2) Impianti e macchinario
- 3) Attrezzature industriali e commerciali
- 4) Altri beni
- 5) Immobilizzazioni in corso e acconti

III. Finanziarie

- 1) Partecipazioni in:
 - a) imprese controllate
 - b) imprese collegate
 - c) imprese controllanti
 - d) altre imprese
- 2) Crediti:
 - a) verso imprese controllate
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi
 - b) verso imprese collegate
 - entro 12 mesi
 - oltre 12 mesi

c) verso controllanti

- entro 12 mesi

- oltre 12 mesi

d) verso altri

- entro 12 mesi

- oltre 12 mesi

3) Altri titoli

4) Azioni proprie

(valore nominale complessivo)

Totale immobilizzazioni**C) Attivo circolante***I. Rimanenze*

1) Materie prime, sussidiarie e di consumo

2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati

3) Lavori in corso su ordinazione

4) Prodotti finiti e merci

5) Acconti

II. Crediti

1) Verso clienti

- entro 12 mesi

- oltre 12 mesi

2) Verso imprese controllate

- entro 12 mesi

- oltre 12 mesi

3) Verso imprese collegate

- entro 12 mesi

- oltre 12 mesi

4) Verso controllanti

- entro 12 mesi

- oltre 12 mesi

4-bis) Per crediti tributari

- entro 12 mesi

- oltre 12 mesi

4-ter) Per imposte anticipate

- entro 12 mesi

- oltre 12 mesi

5) Verso altri		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
		111.092 135.008
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Partecipazioni in imprese controllanti		
4) Altre partecipazioni		
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
6) Altri titoli		
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali		8.907 16.359
2) Assegni		
3) Denaro e valori in cassa		34
		8.907 16.393
Totale attivo circolante		119.999 151.401
D) Ratei e risconti		
- disaggio su prestiti		
- vari		
Totale attivo		119.999 151.401
Stato patrimoniale passivo		31/12/2015 31/12/2014
A) Patrimonio netto		
I. Capitale		50.000 50.000
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale		7.359 7.359
V. Riserve statutarie		
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio		
VII. Altre riserve		
Riserva straordinaria	29.615	29.615
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1
Altre riserve		
		29.615 29.616
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		

PENISOLAZZURRA S.R.L. in liq.

Sede in VIA CORREALE, 13 - 80067 SORRENTO (NA) - Capitale sociale Euro 50.000,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2015

Signori Soci,

L'esercizio chiuso al 31/12/2015, terzo esercizio dalla messa in liquidazione, riporta un risultato positivo pari a Euro 13.620.

Condizioni operative ed aggiornamento dell'attività di liquidazione

La vostra Società, costituita il 19 maggio 2005, è stata posta in liquidazione volontaria con verbale di assemblea per Notaio Dente di Napoli del 22/05/2013 (rep. n. 190849) avente efficacia dalla data di iscrizione della stessa avvenuta il 31/05/2013. La messa in liquidazione è stata deliberata unanimemente dai soci a seguito dell'impossibilità di poter continuare a conseguire l'oggetto sociale per mancato rinnovo della Convenzione in essere con il socio Comune di Sorrento. Convenzione che era scaduta in data 31/12/2012.

Il dott. Raffaele Cafiero è stato contestualmente nominato quale liquidatore unico con tutti i poteri utile per portare a termine la liquidazione, mentre la sede della liquidazione è stata spostata a Via Correale n. 13 in Sorrento.

L'attività di liquidazione consiste nella riscossione coattiva, da svolgere anche a seguito degli accertamenti emessi, per i tributi (COSAP e CIMP) del Comune di Sorrento per i quali la società aveva, fino al 31/12/2012 di durata della Convenzione, la gestione completa, nonché nella rendicontazione degli incassi derivanti dagli accertamenti emessi fino al 31/12/2012 relativamente ad ICI e TARSU; in quest'ultimo caso la riscossione è stata affidata a terzi (in particolare ad Equitalia Sud s.p.a.) ed alla società spetta il relativo aggio al momento dell'incasso da parte dell'Ente.

Con riferimento a quanto riferito, si riportano qui di seguito i dati aggiornati alla data di bilancio degli importi ancora da incassare per i seguenti tributi/canoni di competenza comunale:

1) – I.C.I.:	accertamenti emessi al 31/12/2012 e definiti:	€ 2.843.871
	incassi spontanei e da ruoli al 31/12/2015	“ 1.722.407

Ad eccezione dell'importo di € 19.299 relativo agli ultimi accertamenti lavorati nel 2012 dalla società e per il quale procederà al recupero coattivo l'attuale società convenzionata con l'Ente, il restante importo da incassare è stato già da tempo affidato ad Equitalia per il tramite di diversi ruoli. Si ricorda che l'aggio previsto dalla Convenzione sottoscritta (rep. n. 331/2005) è pari al 25,80% da applicarsi sull'incassato effettivo per l'Ente.

2) – TARSU:	accertamenti emessi al 31/12/2012 e definiti:	€ 1.902.834
	incassi da ruoli al 31/12/2015	“ 1.314.296

Anche in questo caso, ad eccezione dell'importo complessivo di € 199.305 relativo agli ultimi accertamenti lavorati nel 2012 dalla società e per il quale procederà al recupero coattivo l'attuale società convenzionata con l'Ente, il restante importo da incassare è stato già da tempo affidato ad Equitalia per il tramite di diversi ruoli.

Si ricorda che l'aggio previsto dalla Convenzione sottoscritta (rep. n. 331/2005) è pari al 25,80% da applicarsi sull'incassato per l'Ente.

3) - COSAP:

num. 62 accertamenti emessi nel 2013 relativi agli
anni 2010/2011 per un totale complessivo di: € 146.695
importi incassati al 31/12/2015 da Penisolazzurra srl: " 82.001

Si ricorda che l'aggio previsto dalla Convenzione sottoscritta (rep. n. 331/2005) è pari al 22% da applicarsi sul riscosso da parte della società.

4) - CIMP:

num. 85 accertamenti emessi ad ottobre 2013 relativi
a diversi anni per un totale complessivo di: € 31.702
importi incassati al 31/12/2015 da Penisolazzurra srl: " 8.387

Si ricorda che l'aggio previsto dalla Convenzione sottoscritta (rep. n. 331/2005) è pari al 25% da applicarsi sul riscosso da parte della società.

Considerati tutti gli importi dei tributi/canoni di competenza dell'Ente e tuttora da incassare come sopra indicato, in assenza di una definizione a stralcio con il Comune risulta al momento difficile stimare i tempi necessari per completare il processo di liquidazione della scrivente società.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
valore della produzione	29.865	66.468	118.557
margine operativo lordo	18.450	51.938	74.155
Risultato prima delle imposte	19.408	54.727	72.260

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Ricavi netti	28.355	63.244	(34.889)
Costi esterni	9.905	11.306	(1.401)
Valore Aggiunto	18.450	51.938	(33.488)
Costo del lavoro			
Margine Operativo Lordo	18.450	51.938	(33.488)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti			
Risultato Operativo	18.450	51.938	(33.488)
Proventi diversi	1.510	3.224	(1.714)

Proventi e oneri finanziari	(516)	(435)	(81)
Risultato Ordinario	19.444	54.727	(35.283)
Componenti straordinarie nette	(36)		(36)
Risultato prima delle imposte	19.408	54.727	(35.319)
Imposte sul reddito	5.788	17.304	(11.516)
Risultato netto	13.620	37.423	(23.803)

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette			
Immobilizzazioni materiali nette			
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
Capitale immobilizzato			
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti			
Altri crediti	111.092	135.008	(23.916)
Ratei e risconti attivi			
Attività d'esercizio a breve termine	111.092	135.008	(23.916)
Debiti verso fornitori	5.394	4.771	623
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	4.381	19.052	(14.671)
Altri debiti	9.630	3.180	6.450
Ratei e risconti passivi			
Passività d'esercizio a breve termine	19.405	27.003	(7.598)
Capitale d'esercizio netto	91.687	108.005	(16.318)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato			
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine			
Passività a medio lungo termine			
Capitale investito	91.687	108.005	(16.318)
Patrimonio netto	(100.594)	(124.398)	23.804
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	8.907	16.393	(7.486)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(91.687)	(108.005)	16.318

Destinazione del risultato d'esercizio

Considerato che, ai sensi dell'art. 2491, comma 2°, c.c., dal presente bilancio si evince che la ripartizione ai soci di acconti su quanto loro spettante al termine della liquidazione non incide sulla disponibilità di somme idonee alla integrale e tempestiva soddisfazione dei creditori sociali, si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2015	Euro	13.620
5° a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo quale acconto sulla liquidazione	Euro	13.620

Nel ringraziare per la fiducia accordatami, Vi invito ad approvare il bilancio così come da me presentato.

* * *

PENISOLAZZURRA S.R.L.

Il Liquidatore

(dott. Raffaele Cafiero)

PENISOLAZZURRA S.R.L. in liq.

Sede in: VIA CORREALE, 13 - 80067 SORRENTO (NA) - Capitale sociale Euro 50.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2015**Premessa**

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 13.620.

Attività svolte

La vostra Società, costituita il 19 maggio 2005, è stata posta in liquidazione volontaria con verbale di assemblea per Notaio Dente di Napoli del 22/05/2013 (rep. n. 190849) avente efficacia dalla data di iscrizione della stessa avvenuta il 31/05/2013. La messa in liquidazione è stata deliberata dai soci a seguito dell'impossibilità di conseguire l'oggetto sociale per mancato rinnovo della Convenzione in essere con il socio Comune di Sorrento. Convenzione che era scaduta in data 31/12/2012.

Il dott. Raffaele Cafiero è stato contestualmente nominato quale liquidatore unico. Attualmente l'attività di liquidazione svolta consiste nel continuare a riscuotere coattivamente per conto dell'Ente le somme derivanti dai tributi comunali (COSAP e CIMP) di cui si aveva la gestione completa, ed a riscuotere gli aggi dal Comune di Sorrento sia per tali tributi che per quelli quali ICI e TARSU derivanti soltanto da accertamenti emessi entro il 31/12/2012 e la cui riscossione è stata affidata ad altri esattori (in particolare ad Equitalia Sud s.p.a.).

Pertanto la durata della liquidazione è commisurata ai tempi necessari per riscuotere tali somme ed, al momento, non risulta ipotizzabile la sua conclusione, fatta salva la possibilità di pervenire con l'Ente ad una transazione a stralcio forfettario.

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La vostra società non appartiene ad alcun gruppo, mentre risulta tuttora controllata con una quota pari al 51% del capitale sociale da parte del socio Comune di Sorrento (Na). Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4, c.c., si riportano i dati essenziali del Rendiconto di Gestione dell'anno 2014 (approvato il 29/05/2015, delibera C.C. n. 61) dell'Ente Comune di Sorrento che esercita attività di direzione e coordinamento della società:

ATTIVO		
Immobilizzazioni immateriali	€	95.175,99
Immobilizzazioni materiali	€	76.627.566,33
Immobilizzazioni finanziarie	€	110.503,06
Totale immobilizzazioni	€	76.833.244,38
Rimanenze	€	0,00
Crediti	€	28.896.045,82

Disponibilità liquide	€	<u>14.514.762,09</u>
Totale attivo circolante	€	43.410.807,91
Ratei e risconti attivi	€	<u>172.366,71</u>
Totale Attivo	€	120.416.419,00
PASSIVO		
Patrimonio netto	€	55.532.595,74
Conferimenti	€	28.412.995,00
Debiti	€	36.470.828,26
Ratei e risconti passivi	€	<u>0,00</u>
Totale Passivo	€	120.416.419,00

CONTO ECONOMICO

Proventi della gestione	€	30.166.639,74
Costi della gestione	€	28.196.255,40
Proventi ed oneri da partecipate	€	24.016,24
Proventi e oneri finanziari	€	- 761.479,97
Proventi ed oneri straordinari	€	<u>75.975,60</u>
Risultato economico dell'esercizio	€	1.308.896,21

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c.)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 tengono ovviamente conto dello stato di liquidazione della società anche se non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente in quanto si è trattato di valutare soltanto crediti e debiti della società in quanto già nel corso dell'esercizio 2013 sono stati venduti o trasferiti tutti i beni materiali presenti in bilancio alla data del 31/12/2012.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per

evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

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 sono stati i seguenti.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo non è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti in quanto trattasi prevalentemente dei crediti da riscuotere dal socio Comune di Sorrento e ritenuti, pertanto, interamente esigibili rispetto al valore nominale.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza: rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte complessivamente liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti per l'anno di imposta 2015, ivi incluso il credito IRAP del 10% di cui all'art. 1, comma 21, della Legge n. 190 2014.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non vi sono crediti o debiti espressi originariamente in valuta estera.

Attività

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
111.092	135.008	(23.916)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso controllanti	109.561			109.561	
Per crediti tributari	1.531			1.531	
Per imposte anticipate					
Totali	111.092			111.092	

I crediti verso il socio controllante Comune di Sorrento sono relativi ad € 81.206 per fatture già emesse al 31/12/2015 e per € 28.355 per fatture da emettere al 31/12/2015 a fronte di servizi già maturati.

I crediti tributari sono rappresentati da IRES, IRAP ed IVA.

Non vi sono imposte anticipate.

Non vi sono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine (articolo 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.).

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	8.907	16.393	(7.486)
Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	
Depositi bancari e postali	8.907	16.359	
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa		34	
Totali	8.907	16.393	

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. I depositi bancari sono rappresentati unicamente dal c/c in essere presso Banca CARIPARMA.

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni		
	100.594	124.398	(23.804)		
Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015	
Capitale	50.000			50.000	
Riserva legale	7.359			7.359	
Riserva straordinaria o facoltativa	29.615			29.615	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		1		
Utili (perdite) dell'esercizio	37.423	13.620	37.423	13.620	
Totale	124.398	13.620	37.424	100.594	