

# TESS COSTA DEL VESUVIO SPA IN LIQUIDAZIONE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	NAPOLI
Codice Fiscale	02822741217
Numero Rea	NAPOLI 521494
P.I.	07515220635
Capitale Sociale Euro	4.093.362 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	REGIONE CAMPANIA
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	0	0
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.204.640	1.701.564
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	363.115	42.264
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	3.129.204
Totale crediti	363.115	3.171.468
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	42.983	48.304
Totale attivo circolante (C)	1.610.738	4.921.336
D) Ratei e risconti	13	0
Totale attivo	1.610.751	4.921.336
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.093.362	4.093.362
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	116.232	116.232
V - Riserve statutarie	428.493	428.493
VI - Altre riserve	6.636.225	6.636.226
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(11.195.139)	(10.589.396)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(412.864)	(605.743)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(20.000)	(20.000)
Totale patrimonio netto	(353.691)	59.174
B) Fondi per rischi e oneri	7.526	387.788
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.956.916	674.690
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	3.799.684
Totale debiti	1.956.916	4.474.374
E) Ratei e risconti	0	0
Totale passivo	1.610.751	4.921.336

## Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
altri	10.764	100.459
Totale altri ricavi e proventi	10.764	100.459
Totale valore della produzione	10.764	100.459
B) Costi della produzione		
7) per servizi	62.565	120.622
9) per il personale		
b) oneri sociali	72	49
Totale costi per il personale	72	49
10) ammortamenti e svalutazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	218.982	585.212
Totale ammortamenti e svalutazioni	218.982	585.212
12) accantonamenti per rischi	116.662	0
14) oneri diversi di gestione	3.906	0
Totale costi della produzione	402.187	705.883
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(391.423)	(605.424)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21.441	319
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.441	319
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(21.441)	(319)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(412.864)	(605.743)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(412.864)	(605.743)

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

#### **PREMESSA**

Signori Azionisti,

prima di passare all'analisi delle singole voci del bilancio, si segnala che l'Assemblea degli Azionisti era stata convocata per l'approvazione del Bilancio chiuso al 31/12/23 nel maggior termine di legge e di Statuto di giorni 180, ai sensi dell'articolo 2364 comma 2 del codice civile e dell'articolo 19.2 dello Statuto Sociale, e precisamente il giorno 29/06/2024 in prima convocazione ed il giorno 25/07/2024 in seconda convocazione, per le seguenti ragioni:

- a. attendere la definizione di alcuni dati rilevanti per il Bilancio da parte dei legali incaricati dalla Società;
- b. definizione dell'istruttoria con l'Ente di riferimento per talune posizioni di credito/debito;
- c. collaudo tecnico amministrativo relativo all'ultimo progetto in carico.

Andata deserta la prima riunione, in data 25/07/2024 l'assemblea degli azionisti all'unanimità dei presenti, su proposta del socio di maggioranza, sulla base della delega ricevuta dalla Regione Campania che esercita attività di Direzione e Coordinamento su detto socio, ha deliberato di rinviare la trattazione dell'esame ed approvazione del Bilancio dopo la risoluzione della problematica con un creditore.

Tale creditore, che a marzo 2023 aveva notificato un atto di precetto per euro 556.053 scaturito da una Sentenza del Tribunale di Napoli, risultava essere a sua volta debitore nei confronti della Tess per un credito che la Tess, ignara del precetto, aveva ceduto prima della notifica ricevuta.

Avendo transattivamente chiuso tale vertenza con un beneficio economico, finanziario e patrimoniale per la Tess, che porterà il Patrimonio ad essere nuovamente positivo nell'esercizio 2024, sottopongo nuovamente all'approvazione il Bilancio al 31/12/2023, in ottemperanza della delibera assembleare del 25/07/2024.

Considerata la loro rilevanza, si ritiene opportuno ricordare preventivamente alcuni eventi che hanno caratterizzato la gestione della Società degli ultimi anni.

#### **Notizie sulla Società**

La società è stata costituita il 4 febbraio 1994 con oggetto sociale lo sviluppo e la promozione delle attività economiche nel territorio dell'area vesuviana costiera.

Nella seduta dell'Assemblea Straordinaria dei Soci del 30 gennaio 2012, la Società è stata posta in liquidazione volontaria dai soci, ed in modo particolare per volontà del socio di maggioranza e di sostegno della società, la Regione Campania, che già da diversi anni aveva ridotto fortemente il numero di attività assegnate alla Tess S.p.A.

La Tess S.p.A. è stata inserita dalla Regione Campania tra le destinatarie e beneficiarie della Legge Regionale n.15 del 30 ottobre 2013, che prevedeva la cessione delle azioni di proprietà regionali ad una Società veicolo denominata Società Attuazione del Piano di Stabilizzazione S.r.l.. La cessione delle azioni è avvenuta in data 19 giugno 2014.

#### **Concordato**

La Tess Costa del Vesuvio S.p.A. in liquidazione, grazie al supporto gestionale e finanziario della SAPS, in data 11.05.2015 ha depositato al Tribunale di Napoli concordato preventivo con riserva ai sensi dell'art. 161, comma 6, L. F.

Il 21.9.2015 la Tess ha depositato al Tribunale di Napoli la proposta, il piano e la documentazione di cui ai commi 2 e 3 dell'art. 161 L.F.

Il Tribunale di Napoli con provvedimento del 24.10.2016 ha omologato il concordato preventivo nominando contestualmente il Liquidatore Giudiziale.

L'ammissione della Società al concordato preventivo ha consentito di evitare la restituzione delle somme già percepite a titolo di acconto, mediante la rendicontazione e la chiusura dei progetti.

Il risparmio complessivo di risorse finanziarie per la Regione Campania è stato pari a circa euro 24,6 milioni di euro, costituiti quanto ad euro 9,5 milioni dalla falcidia dei creditori chirografari non pagati per il concordato e quanto ad euro 15,1 milioni dagli acconti ricevuti per i progetti che, essendo stati rendicontati, non sono stati oggetto di restituzioni.

Il Tribunale di Napoli, Settima Sezione Civile, con Provvedimento del 29/11/2021 ha disposto l'archiviazione della procedura di concordato preventivo per integrale esecuzione dello stesso. In detto Provvedimento il Tribunale preso atto dell'avvenuto pagamento dei creditori nelle modalità previste da Piano, ha previsto che la Tess Costa del Vesuvio SpA in liquidazione, nella persona del Liquidatore, avrebbe dovuto incassare i crediti residui nei confronti della Regione Campania ed avrebbe dovuto effettuare le ulteriori attività di carattere amministrativo necessarie alla definizione del progetto cd "Opere Fognarie" ed al subentro del Comune di Torre Annunziata, quale soggetto attuatore, nel completamento delle opere, previa approvazione della Regione Campania.

#### **Gestione attuale**

Con l'Assemblea Straordinaria del 28 dicembre 2023, si è provveduto alla sostituzione del Liquidatore.

Il neo nominato Liquidatore ha da subito cercato di portare a conclusione le attività che impedivano la chiusura della Liquidazione.

In particolare ha fornito al tecnico incaricato la necessaria e definitiva documentazione per l'ultimazione del collaudo tecnico amministrativo del progetto "opere fognarie di Torre Annunziata". Relazione ultimata e consegnata a fine aprile 2024.

Ha condotto un'istruttoria con la Regione per definizione dei rapporti di credito/debito.

Il risultato di esercizio, pari ad una perdita di euro 412.864, è la conseguenza delle attività sopra indicate.

In particolare dal collaudo tecnico amministrativo del "progetto opere fognarie di Torre Annunziata" è scaturita una differenza negativa che ha indotto alla svalutazione del magazzino di euro 109 mila circa, mentre l'istruttoria con la Regione ha portato a conoscenza di un provvedimento di revoca del "progetto del convento di San Nicolo dei Miri", che ha reso opportuna una svalutazione del credito per euro 219 mila circa.

Si segnala che a settembre 2023 la Tess ha ricevuto un atto di citazione per chiamata in causa per un presunto risarcimento danni di euro 3.500 milioni circa. Il legale incaricato ha ritenuto fondate le eccezioni della Tess di carenza di legittimazione passiva ed ha definito remoto il rischio di soccombenza.

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 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. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

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.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli art. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile. Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

## **Principi di redazione**

### **PRINCIPI DI REDAZIONE**

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli art.2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'art.2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423 del Codice Civile, parte integrante del bilancio di esercizio, ed in coerenza con il principio contabile O.I.C. n.5.

In particolare, il presente bilancio è stato redatto secondo i criteri di liquidazione e pertanto si è provveduto all'adeguamento dello schema di bilancio e degli allegati secondo le modifiche introdotte con il D.Lgs.6 del 2003 per rendere più attinente la lettura del bilancio alla effettiva situazione di liquidazione della società.

Le operazioni societarie sono state rilevate secondo il principio contabile della competenza. In particolare, si fa presente che la valutazione delle Attività è stata operata con il criterio de presunto realizzo, mentre quelle delle Passività secondo il criterio del valore di estinzione.

Si è altresì tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, ancorchè di essi si sia avuta conoscenza dopo la chiusura dell'esercizio, ma prima della stesura del presente bilancio. 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'art. 2423 bis del Codice Civile.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, venendo meno la prospettiva della continuità aziendale, la valutazione delle voci dell'attivo e del passivo è stata effettuata secondo l'impostazione del bilancio delle società in liquidazione.

## **Correzione di errori rilevanti**

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

### **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO**

Al fine di una rappresentazione più chiara ed un' immediata lettura del Bilancio, rispetto al Bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, si è provveduto a riportare le voci del passivo relative ai rapporti con la Regione, quali fondi rischi e debiti, a diretta decurtazione delle corrispondenti voce dell'attivo.

In particolare:

***Progetto San Nicola dei Miri:***

Bilancio 31.12.2022

Attivo:

Rimanenze = euro 387.787,51

Crediti esigibili entro l'esercizio = euro 2.793.273,58

Passivo:

Fondo rischi = euro 387.787,51

Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo = euro 2.574.292,00.

Con un differenziale positivo per la Tess di euro 218.981,58

Nel 2023 si è proceduto a riclassificare il debito tra i Fondi rischi ed, a seguito del provvedimento di revoca rinvenuto, a svalutare totalmente il credito netto di € 218.981,58.

Pertanto nel Bilancio al 31.12.2023 le rimanenze per € 387.787,51 ed il credito per € 2.793.273,58 risultano integralmente rettificati dai Fondi, e presentano un saldo pari a zero.

***Progetto opere Fognarie Torre Annunziata***

Bilancio 31.12.2022

Attivo:

Rimanenze = euro 1.313.776,82

Passivo:

Debiti esigibili oltre l'esercizio per acconti = euro 1.225.391,63

Con un differenziale positivo per la Tess di euro 88.385,19.

A seguito del collaudo tecnico amministrativo è emerso che avendo la Tess pagato alcuni fornitori in modo ridotto a causa del concordato, le spese riconosciute sono state pari ad euro 1.204.639,99.

Pertanto nel Bilancio al 31.12.2023 si è provveduto a svalutare le rimanenze per euro 109.136,83, per pervenire all'importo riconosciuto sopra indicato di euro 1.204.639,99.

La differenza tra le rimanenze al netto della svalutazione e gli acconti ricevuti è pari ad euro 20.751,64 a debito per la Tess. La voce delle rimanenze e gli acconti saranno compensati all'atto dell'emissione del Decreto da parte della Regione.

## Criteri di valutazione applicati

### CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare, i criteri di valutazione applicati allo stato patrimoniale ed al conto economico sono quelli previsti dall'art. 2426 del codice civile, opportunamente integrati dai principi contabili dell' O.I.C., tenendo conto dell'intervenuto scioglimento della Società, e quindi, dei relativi riflessi per la mancanza della prospettiva di continuità aziendale, così come precisato nei paragrafi 2,3,4, 5 e 7 dell'O.I.C. n.5.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al valore di presunto realizzo; a partire dall'esercizio di liquidazione, in base al Principio O.I.C. n.5, gli ammortamenti non sono più eseguiti.

### **Rimanenze**

Le rimanenze comprendono le attività dei progetti per opere infrastrutturali eseguite. Tali poste sono state valorizzate sulla base dei costi sostenuti.

A fronte di tali valutazioni sono stati appostati alcuni fondi per rischi derivanti dalle verifiche in sede di rendicontazione dei progetti da parte degli Enti preposti al controllo.

### **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 di svalutazione crediti.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che, nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

### ***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.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

### **Debiti**

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

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.



I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

**Costi e ricavi**

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

**Altre informazioni****ALTRE INFORMAZIONI**

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

### **INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

#### **Immobilizzazioni**

##### **IMMOBILIZZAZIONI**

Le immobilizzazioni sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

#### **Movimenti delle immobilizzazioni**

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	0	41.730	0	41.730
Svalutazioni	0	41.730	0	41.730
Valore di bilancio	0	0	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	0	41.730	0	41.730
Svalutazioni	0	41.730	0	41.730
Valore di bilancio	0	0	0	0

#### **Attivo circolante**

##### **ATTIVO CIRCOLANTE**

#### **Rimanenze**

##### **Rimanenze**

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.204.640 (€ 1.701.564 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	1.701.564	(496.924)	1.204.640
Totale rimanenze	1.701.564	(496.924)	1.204.640

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

##### **Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 363.115 (€ 3.171.468 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
<b>Verso clienti</b>	30.987	0	30.987	30.987	0
<b>Verso controllanti</b>	3.445.862	0	3.445.862	3.109.931	335.931
<b>Crediti tributari</b>	27.184	0	27.184		27.184
<b>Verso altri</b>	6.990	0	6.990	6.990	0
<b>Totale</b>	3.511.023	0	3.511.023	3.147.908	363.115

I crediti verso le imprese controllanti sono interamente costituiti dai crediti lordi nei confronti della Regione Campania per progetti. In particolare l'importo di € 335.931,00 è integralmente costituito dal credito relativo al Decreto 305/2015. Come detto nel paragrafo "problematiche di comparabilità ed adattamento", il credito per il Decreto Ingiuntivo relativo al progetto del convento di San Nicola dei Miri è stato integralmente rettificato ed in Bilancio è pari a zero.

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'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
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.129.204	(2.793.273)	335.931	335.931	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	42.264	(15.080)	27.184	27.184	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.171.468	(2.808.353)	363.115	363.115	0	0

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

### Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	ITALIA	CEE	EXTRA CEE	Totale
<b>Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	335.931	0	0	335.931
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	27.184	0	0	27.184
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	363.115	0	0	363.115

## Disponibilità liquide

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 42.983 (€ 48.304 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	48.304	(5.398)	42.906
Denaro e altri valori in cassa	0	77	77
Totale disponibilità liquide	48.304	(5.321)	42.983

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Si precisa che, si omettono le indicazioni di cui all'art. 2427 comma 1 n.7 del Codice Civile, in quanto non più richieste.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

#### Patrimonio netto

##### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € -353.691 (€ 59.174 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	4.093.362	0	0	0	0	0		4.093.362
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	116.232	0	0	0	0	0		116.232
Riserve statutarie	428.493	0	0	0	0	0		428.493
Altre riserve								
Varie altre riserve	6.636.226	0	0	0	0	(1)		6.636.225
Totale altre riserve	6.636.226	0	0	0	0	(1)		6.636.225
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(10.589.396)	0	(605.743)	0	0	0		(11.195.139)
Utile (perdita) dell'esercizio	(605.743)	0	605.743	0	0	0	(412.864)	(412.864)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(20.000)	0	0	0	0	0		(20.000)
Totale patrimonio netto	59.174	0	0	0	0	(1)	(412.864)	(353.691)

La voce "Altre riserve" è costituita integralmente dal "Fondo di attuazione piano di stabilizzazione". Ricordiamo che, tale fondo è costituito da quanto il socio "Società Attuazione Piano di Stabilizzazione S.r.l." ha versato per la realizzazione del piano di concordato omologato dal Tribunale di Napoli.

Si precisa che, si omettono le indicazioni di cui all'art. 2427 comma 1 n. 7 bis Codice Civile in quanto non più richieste.

#### Fondi per rischi e oneri

## FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 7.526 (€ 387.788 nel precedente esercizio). La voce è integralmente costituita da una pretesa restituzione da parte della Regione di importo versati in anni precedenti.. Il fondo svalutazione relativo al progetto denominato San Nicola dei Miri pari a € 387.788 è stato portato a diretta decurtazione del credito.

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	387.788	387.788
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	(380.262)	(380.262)
Totale variazioni	0	0	0	(380.262)	(380.262)
Valore di fine esercizio	0	0	0	7.526	7.526

## Debiti

### DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.956.916 (€ 4.474.374 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	90.700	60.639	151.339
Debiti verso controllanti	3.799.684	-2.574.292	1.225.392
Debiti tributari	1.033	0	1.033
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.456	-3.456	0
Altri debiti	579.501	-349	579.152
Totale	4.474.374	-2.517.458	1.956.916

## Variazioni e scadenza dei 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 residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	90.700	60.639	151.339	151.339	0	0
Debiti verso controllanti	3.799.684	(2.574.292)	1.225.392	1.225.392	0	0
Debiti tributari	1.033	0	1.033	1.033	0	0

	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
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.456	(3.456)	0	0	0	0
Altri debiti	579.501	(349)	579.152	579.152	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>4.474.374</b>	<b>(2.517.458)</b>	<b>1.956.916</b>	<b>1.956.916</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

#### **Debiti - Ripartizione per area geografica**

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

Area geografica	ITALIA	CEE	EXTRA CEE	Totale
Debiti verso fornitori	151.339	0	0	151.339
Debiti verso imprese controllanti	1.225.392	0	0	1.225.392
Debiti tributari	1.033	0	0	1.033
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	-	0
Altri debiti	579.152	0	0	579.152
<b>Debiti</b>	<b>1.956.916</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.956.916</b>

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

#### **Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	<b>1.956.916</b>	<b>1.956.916</b>

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

### **INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**

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

##### **RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non si forniscono informazioni in quanto i ricavi prodotti non hanno nè entità nè incidenza eccezionali:

##### **COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non si forniscono informazioni, in quanto i costi sostenuti non hanno nè entità nè incidenza eccezionali:



## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **ALTRE INFORMAZIONI**

## **Dati sull'occupazione**

### **Dati sull'occupazione**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile non si forniscono informazioni, in quanto non risultano dipendenti al 31/12/2023.

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

### **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:

	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	20.211

## **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

.....

## **Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società della Regione Campania con sede in Napoli alla Via Santa Lucia n.81 C.F. 80011990639.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

### **Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 bis, comma 7 del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. relativamente alle azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e alle azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona:

## **Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona**

	Azioni proprie
Numero	2.000
Valore nominale	20.000
Parte di capitale corrispondente	1

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

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

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

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di riportare a nuovo la perdita di esercizio pari ad euro 412.864,28.

## **Nota integrativa, parte finale**

**Il Liquidatore**

*Clelia Corga*