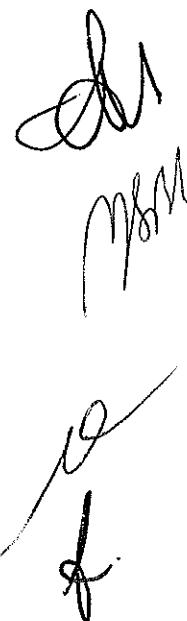


TERRA DELLE SIRENE SPA IN LIQUIDAZIONE

Bilancio di esercizio al 31/12/2020

Dati Anagrafici	
Sede in	MASSA LUBRENSE
Codice Fiscale	03780771212
Numero Rea	NAPOLI635930
P.I.	03780771212
Capitale Sociale Euro	154.938,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	si
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	

Handwritten signatures and initials in the bottom right corner of the page. There are three distinct signatures: a large cursive one at the top, a smaller one below it, and another one further down.

Bilancio al 31/12/2020

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	77
II - Immobilizzazioni materiali	18.887	25.396
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	18.887	25.473
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	13.632	13.277
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	809.526	565.312
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	357.365
Imposte anticipate	47.188	47.188
Totale crediti	856.714	969.865
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	411.940	211.019
Totale attivo circolante (C)	1.282.286	1.194.161
D) RATEI E RISCONTI	138.909	138.408
TOTALE ATTIVO	1.440.082	1.358.042

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	154.937	154.937
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	13.980	11.756
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	0	-23.358
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.789	2.224
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	173.706	145.559
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	190.963	169.940
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	601.445	572.201
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	392.801	390.779
Totale debiti	392.801	390.779
E) RATEI E RISCONTI	81.167	79.563
TOTALE PASSIVO	1.440.082	1.358.042

CONTO ECONOMICO

	31/12/2020	31/12/2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.685.210	1.733.997
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	25.037	17.022
Totale altri ricavi e proventi	25.037	17.022
Totale valore della produzione	1.710.247	1.751.019
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	164.659	176.611
7) per servizi	340.661	391.377
8) per godimento di beni di terzi	984	1.112
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	814.370	826.921
b) oneri sociali	210.624	244.490
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	65.620	70.491
c) Trattamento di fine rapporto	35.918	63.611
d) Trattamento di quiescenza e simili	24.918	0
e) Altri costi	4.784	6.880
Totale costi per il personale	1.090.614	1.141.902
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	21.082	10.093
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	77	77
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.005	10.016
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.938	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	25.020	10.093
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-355	-1.237
12) Accantonamenti per rischi	25.000	4.442
13) Altri accantonamenti	0	6.415
14) Oneri diversi di gestione	40.256	18.366
Totale costi della produzione	1.686.839	1.749.081
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	23.408	1.938
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	1.244
Totale proventi diversi dai precedenti	0	1.244
Totale altri proventi finanziari	0	1.244
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.199	100

Totale interessi e altri oneri finanziari	1.199	100
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-1.199	1.144
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	22.209	3.082
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	17.420	858
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.420	858
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	4.789	2.224



Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 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.

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:

- Per le parti dell'attivo e del passivo relative al cantiere di Massa Lubrense valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, in quanto la società Terra delle Sirene Spa, sebbene in liquidazione, ha continuato nel 2020 e continua ad operare, in considerazione della natura del servizio pubblico non interrompibile, e servizi di igiene urbana sul territorio del comune di Massa Lubrense
- Per le parti dell'attivo e del passivo relative al cantiere di Vico Equense, atteso che detto comune non si avvale del servizio di Terra delle Sirene Spa dal 01/01/2011, si è provveduto alla valutazione secondo le prospettive di realizzo e tenendo conto della fase di liquidazione;
- 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 sebbene connessa al solo Comune di Massa Lubrense;;
- 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 relativamente al cantiere di Massa Lubrense per le motivazioni espresse nel paragrafo precedente.

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, non vi sono particolari incertezze da sottolineare considerando sia lo stato di liquidazione della società che lo scarso impatto che l'emergenza sanitaria ha avuto sui ricavi dell'attività nel comune di Massa Lubrense..

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

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

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

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.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che non è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, alcuna capitalizzazione.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- Autoveicoli da trasporto: 20%;
- impianti di allarme: 30%
- macchine elettroniche ed elettromeccaniche: 20%
- macchinari apparecchi e attrezzatura varia: 15%;
- mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 12%



Partecipazioni

Al 31/12/2020 non risultano iscritte in bilancio partecipazioni.

Titoli di debito

Non sono presenti titoli di debito.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo medio ponderato".

Strumenti finanziari derivati

Non sono presenti strumenti finanziari derivati.

Crediti

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

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, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

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

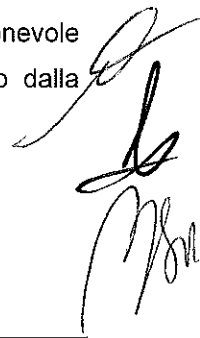
I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

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.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.



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.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

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.

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi.

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.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità a tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

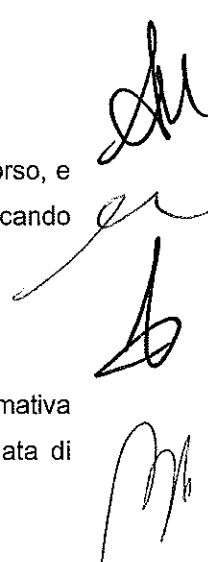
Non è stato stanziato nell'anno alcun accantonamento.

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.

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.

Valori in valuta

Non risultano attività e passività monetarie in valuta.

Costi e ricavi

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

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

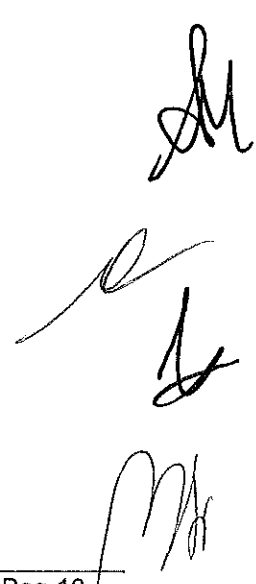
Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dall'art.3 comma 6 del Decreto milleproroghe. Tale disposizione ha prorogato per i bilanci 2020 quanto previsto dall'art.106 del DL 18/20, ovvero che per il 2020 in deroga all'art.2478 bis c.c., il bilancio potrà essere approvato entro il termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE**ATTIVO****IMMOBILIZZAZIONI**

Le immobilizzazioni sono pari a € 18.887 (€ 25.473 nel precedente esercizio).

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



	Immobilizzazioni i immateriali	Immobilizzazioni i materiali	Immobilizzazioni i finanziarie	Totale immobilizzazioni i
Valore di inizio esercizio				
Costo	77	585.557	0	585.634
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	560.161		560.161
Valore di bilancio	77	25.396	0	25.473
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	16.339	0	16.339
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	1.842	0	1.842
Ammortamento dell'esercizio	77	21.005		21.082
Altre variazioni	0	-1	0	-1
Totale variazioni	-77	-6.509	0	-6.586
Valore di fine esercizio				
Costo	0	598.834	0	598.834
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	579.947		579.947
Valore di bilancio	0	18.887	0	18.887

Operazioni di locazione finanziaria

Non vi sono da riportare informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono presenti in bilancio immobilizzazioni finanziarie.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 13.632 (€ 13.277 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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	13.277	355	13.632
Totale rimanenze	13.277	355	13.632

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	871.781	-104.206	767.575	767.575	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	45.793	-6.035	39.758	39.758	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	47.188	0	47.188			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.103	-2.910	2.193	2.193	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	969.865	-113.151	856.714	809.526	0	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 411.940 (€ 211.019 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	210.852	201.058	411.910
Denaro e altri valori in cassa	167	-137	30
Totale disponibilità liquide	211.019	200.921	411.940

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 138.909 (€ 138.408 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
Ratei attivi	118.916	0	118.916
Risconti attivi	19.492	501	19.993
Totale ratei e risconti attivi	138.408	501	138.909

Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono da riportare informazioni relative agli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti

nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 173.706 (€ 145.559 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
Capitale	154.937	0	0	0
Riserva legale	11.756	0	0	2.224
Altre riserve				
Varie altre riserve	-23.358	0	0	0
Totale altre riserve	-23.358	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.224	0	-2.224	0
Totale Patrimonio netto	145.559	0	-2.224	2.224

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		154.937
Riserva legale	0	0		13.980
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	23.358		0
Totale altre riserve	0	23.358		0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	4.789	4.789
Totale Patrimonio netto	0	23.358	4.789	173.706

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
Capitale	154.937	0	0	0
Riserva legale	2.549	0	0	9.207
Altre riserve				
Varie altre riserve	-23.358	0	0	0
Totale altre riserve	-23.358	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	9.207	0	-9.207	0
Totale Patrimonio netto	143.335	0	-9.207	9.207

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		154.937
Riserva legale	0	0		11.756
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		-23.358
Totale altre riserve	0	0		-23.358
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	2.224	2.224
Totale Patrimonio netto	0	0	2.224	145.559

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non vi sono da riportare informazioni richieste dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 190.963 (€ 169.940 nel precedente esercizio).

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	21.540	0	148.400	169.940
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	25.000	25.000
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	3.977	3.977
Totale variazioni	0	0	0	21.023	21.023
Valore di fine esercizio	0	21.540	0	169.423	190.963

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 601.445 (€ 572.201 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	572.201
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	34.375
Utilizzo nell'esercizio	5.131
Totale variazioni	29.244
Valore di fine esercizio	601.445

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 fornitori	225.695	-2.310	223.385	223.385	0	0
Debiti tributari	55.544	13.609	69.153	69.153	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.542	-10.555	30.987	30.987	0	0
Altri debiti	67.998	1.278	69.276	69.276	0	0
Totale debiti	390.779	2.022	392.801	392.801	0	0

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	392.801
Totale	392.801

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 81.167 (€ 79.563 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
Ratei passivi	79.563	1.604	81.167
Totale ratei e risconti passivi	79.563	1.604	81.167

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, non vi sono da riportare informazioni relative a ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non vi sono da riportare informazioni relative a costi di entità o incidenza eccezionali.

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) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	8.171	0	0	0	
IRAP	9.249	0	0	0	
Totale	17.420	0	0	0	0

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	3
Operai	21
Totale Dipendenti	24

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:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	31.169	11.534

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, non vi sono da riportare informazioni relative ad impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono da riportare informazioni concernenti i patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile.

Operazioni con parti correlate

Non vi sono da riportare informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono da riportare informazioni concernenti la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

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:

In data 11/05/2021 la società Terra delle Sirene Spa ed i due soci comune di Massa Lubrense e comune di Vico Equense autorizzati da delibere di giunte comunali, hanno sottoscritto atto di transazione per la definizione dei contenziosi pendenti tra la società Terra delle Sirene Spa ed il comune di Vico Equense in merito al credito vantato per i servizi effettuati nel comune di Vico Equense. Con detto accordo il comune si è obbligato alla corresponsione in favore della società Terra delle Sirene Spa della somma di euro 317.000,00 a saldo e stralcio dei crediti in contenzioso.

In detto atto il comune di Vico ha espresso parere positivo alla cessione da parte di Terra delle Sirene dell'intero parco veicolare al comune di Massa Lubrense onde consentire la prosecuzione dei servizi di opere urbane e la cessazione dei servizi da parte della società Terra delle Sirene Spa.

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

Come già precedentemente anticipato l'emergenza sanitaria non ha impattato in maniera significativa sull'andamento della gestione anche in considerazione dello stato di liquidazione della società.

Strumenti finanziari derivati

Non vi sono da riportare informazioni relative a strumenti finanziari derivati, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

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

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si precisa che non vi sono da fornire 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.

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

La L. 124/17 ha introdotto per le imprese l'obbligo di dare pubblicità in nota integrativa di "sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere" ricevuti da pubbliche amministrazioni e/o da società direttamente o indirettamente controllate dalle stesse. Si esplicita pertanto che la società Terra delle Sirene Spa utilizza per l'erogazione dei servizi svolto nel territorio di Massa Lubrense, n. 5 automezzi e la sede amministrativa in via Reola n.7 c/o Antica Residenza Cerulli Massa Lubrense, concessi in comodato gratuito dal Comune di Massa Lubrense - C.F. 00637560632.

Per i suddetti automezzi, considerando anche l'obsolescenza degli stessi, (immatricolazione anni 2001-2002-2010-2012) quindi gli elevati costi di manutenzione, si può stimare un valore di utilizzo annuo, sulla base del costo di noleggio a freddo di automezzi similari, pari complessivamente a circa 43.680,00 €. Per la sede Amministrativa il valore annuo dell'utilizzo è pari ad 2.400,00 €.

Si precisa tuttavia che tale vantaggio economico viene di fatto dalla società neutralizzato o annullato in quanto la stessa non tiene conto dei relativi costi degli automezzi e della sede amministrativa nella determinazione del corrispettivo dovuto dal Comune per il servizio prestato, rigirando così all'Ente tali vantaggi.

Di seguito si schematizza quanto sopra detto:

BENI IN COMODATO D' USO AL 31/12/2020					
AUTOMEZZI					
N.	TARGA	MARCA MODELLO	DATA IMMATR.	VALORE STIMATO COSTO NOLEGGIO/ANNO	PROPRIETA'
1	BM702WL	GASOLONE EFFEDI TSH 35	28/02/2001	6.240,00	COMUNE MASSA LUBRENSE C.F.00637560632
2	CA087JV	COMPATTATORE RENAULT 180	05/07/2002	15.600,00	COMUNE MASSA LUBRENSE C.F.00637560632
3	EC627HS	PORTER MAXXI -VASCA RIBALTABILE	24/05/2010	6.552,00	COMUNE MASSA LUBRENSE C.F.00637560632
4	EM897MV	PORTER MAXXI -VASCA RIBALTABILE	05/06/2012	6.552,00	COMUNE MASSA LUBRENSE C.F.00637560632
5	ZA687YW	NISSAN CABSTAR MICRO - VASCA COSTIPANTE	24/05/2010	8.736,00	COMUNE MASSA LUBRENSE C.F.00637560632
				43.680,00	

SEDE AMMINISTRATIVA VIA REOLA, 7 - C/O ANTICA RESIDENZA CERULLI		
VALORE ANNUO UTILIZZO	2.400,00	COMUNE MASSA LUBRENSE C.F.00637560632

Si dichiara inoltre l'esistenza di aiuti de minimis, contenuti nel registro nazionale degli aiuti Stato (tra questi deduzioni forfettarie assunzioni dipendenti a tempo indeterminato D.Lgs.446/1997 ex art.11 e stralcio acconto IRAP di cui all'art.24 DL. 34/2020 L.77/2020.

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:

- 5% a Riserva Legale per euro 239,43
- la restante parte a riserva Statutaria per euro 4.549,25.

L'organo amministrativo

Rosario Aprea

Giuanluigi Iovane

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Dott. Di Paolo Vincenzo iscritto all'Albo dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili del tribunale di Torre Annunziata al n. 236 ai sensi dell'art. 31 comma 2 – quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

