

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: GRUPPO ORMEG.E BARCAIOLI PORTI TP
MARSALA MAZARA DV -SOC.COOP

Sede: VIA REGINA ELENA STAZ.MARITTIMA TRAPANI
TP

Capitale sociale: 90.897,38

Capitale sociale interamente versato: sì

Codice CCIAA: TP

Partita IVA: 01956050817

Codice fiscale: 01956050817

Numero REA: 136091

Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA

Settore di attività prevalente (ATECO): 522209

Società in liquidazione: no

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: Numero iscrizione Albo Societa' Cooperative: A118005

Bilancio al 31/12/2021

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	207	310
II - Immobilizzazioni materiali	74.264	90.399
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>74.471</i>	<i>90.709</i>
C) Attivo circolante		
II - Crediti	237.301	143.228

	31/12/2021	31/12/2020
esigibili entro l'esercizio successivo	237.301	143.228
IV - Disponibilita' liquide	172.719	162.911
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>410.020</i>	<i>306.139</i>
D) Ratei e risconti	5.532	5.598
<i>Totale attivo</i>	<i>490.023</i>	<i>402.446</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	90.897	90.897
IV - Riserva legale	5.393	5.370
VI - Altre riserve	53	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	16.782	77
<i>Totale patrimonio netto</i>	<i>113.125</i>	<i>96.343</i>
B) Fondi per rischi e oneri	40.000	20.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	230.128	221.529
D) Debiti	105.644	64.306
esigibili entro l'esercizio successivo	75.644	64.306
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.000	-
E) Ratei e risconti	1.126	268
<i>Totale passivo</i>	<i>490.023</i>	<i>402.446</i>

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	842.183	580.245
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	-	340
altri	2.742	2.965
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>2.742</i>	<i>3.305</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>844.925</i>	<i>583.550</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.632	9.734

	31/12/2021	31/12/2020
7) per servizi	119.419	86.630
8) per godimento di beni di terzi	7.230	1.146
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	486.820	311.915
b) oneri sociali	98.144	83.299
c/d/e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	35.459	23.916
c) trattamento di fine rapporto	35.459	23.886
e) altri costi	-	30
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>620.423</i>	<i>419.130</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a/b/c) ammortamento delle immobilizz.immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizz.	19.127	27.567
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	103	103
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.024	27.464
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	563	594
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>19.690</i>	<i>28.161</i>
12) accantonamenti per rischi	20.000	20.000
14) oneri diversi di gestione	12.416	10.525
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>815.810</i>	<i>575.326</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	29.115	8.224
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
verso imprese controllate	2	-
altri	170	816
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>172</i>	<i>816</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(172)</i>	<i>(816)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)	28.943	7.408
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.161	7.331
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>12.161</i>	<i>7.331</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	16.782	77

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un risultato di esercizio di euro 16.782.

L'esercizio di riferimento del bilancio è stato caratterizzato da un rilevante incremento delle prestazioni.

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione sono da ricondursi a problematiche di natura amministrativa conseguenti alla pandemia daCOVID.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro

Principi di redazione

Commento

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Commento

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Commento

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

Correzione di errori rilevanti

Commento

In relazione all'obbligo di segnalare gli errori rilevanti commessi in precedenti esercizi, si attesta che nulla è da segnalare.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Commento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

Commento

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono state poste in essere operazioni di locazione finanziaria..

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non ci sono "Immobilizzazioni materiali destinati alla vendita".

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 563..

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

I risconti relativi a costi già rilevati nell'esercizio sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati espote in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

I ratei relativi a debiti per costi di competenza rilevati nell'esercizio sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Altre informazioni

Commento

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

Introduzione

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Introduzione

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni abbreviato

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	19.012	440.209	459.221
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.702	349.810	368.512
Valore di bilancio	310	90.399	90.709

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizione	-	2.889	2.889
Ammortamento dell'esercizio	103	19.024	19.127
Totale variazioni	(103)	(16.135)	(16.238)
Valore di fine esercizio			
Costo	19.012	443.098	462.110
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.805	368.834	387.639
Valore di bilancio	207	74.264	74.471

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Nel seguente prospetto vengono elencati per ciascuna voce, la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la consistenza finale dei crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Clienti terzi Italia	105.600	727.753	-	-	673.608	159.745	54.145	51
	Clienti terzi Estero	6.980	35.276	-	-	34.518	7.738	758	11
	CREDITI V/AGENZIE	6.283	68.111	-	-	35.861	38.533	32.250	513
	Crediti vari v/terzi	272	505	-	-	272	505	233	86
	Personale c/arrotondamenti	93	13	-	-	-	106	13	14
	INAIL c/anticipi	3.562	2.832	-	-	3.562	2.832	730-	20-
	Fornitori terzi Italia	104	7.801	206-	-	7.533	166	62	60
	Erario c/liquidazione Iva	10.660	11.988	-	-	10.661	11.987	1.327	12
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	7.554	522	-	-	51	8.025	471	6
	Erario c/riten. add.le com.le	27	2.409	-	-	2.404	32	5	19
	Erario c/acconti IRES	-	5.888	-	-	-	5.888	5.888	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Erario c/acconti IRAP	-	2.307	-	-	-	2.307	2.307	-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	1.679-	1.679	-	-	563	563-	1.116	66-
	Anticipi in c/retribuzione	-	84.173	-	-	84.173	-	-	-
	Erario c/IRES	673	-	-	673	-	-	673-	100-
	Erario c/IRAP	2.417	-	-	2.417	-	-	2.417-	100-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	682	-	-	682	-	-	682-	100-
	CREDITO IVA COMP. IN F24	-	10.661	-	-	10.661	-	-	-
	Totale	143.228	961.918	206-	3.772	863.867	237.301	94.073	

Commento

InserisciTesto

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari

Commento

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Nel seguente prospetto vengono elencati per ciascuna voce, la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la consistenza finale delle disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	Banca c/c	162.691	775.804	-	-	766.024	172.471	9.780	6
	Cassa assegni	-	1.859	-	-	1.859	-	-	-
	Cassa contanti	220	250	-	-	222	248	28	13
	Totale	162.911	777.913	-	-	768.105	172.719	9.808	

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Nel seguente prospetto vengono elencati per ciascuna voce, la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la consistenza finale dei risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Risconti attivi	5.598	5.532	-	-	5.598	5.532	66-	1-
	Totale	5.598	5.532	-	-	5.598	5.532	66-	

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto**Introduzione**

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Introduzione

Nel seguente prospetto vengono elencati per ciascuna voce, la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la consistenza finale del PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	90.897	-	-	-	-	90.897	-	-
Riserva legale	5.370	23	-	-	-	5.393	23	-
Altre riserve	1-	54	-	-	-	53	54	5.400-
Utile (perdita) dell'esercizio	77	16.782	-	-	77	16.782	16.705	21.695
Totale	96.343	16.859	-	-	77	113.125	16.782	17

Nel seguente prospetto è analiticamente indicato l'origine e la possibilità di utilizzazione delle singole voci del Patrimonio Netto

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
	Capitale		-	-	90.897
<i>Totale</i>			-	-	90.897
<i>Riserva legale</i>					
	Capitale	A;B	-	-	5.393
<i>Totale</i>			-	-	5.393
<i>Altre riserve</i>					
	Capitale	A;B;C	53	-	-
<i>Totale</i>			53	-	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>			53	-	96.290
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro					

Commento

FONDI PER RISCHI E ONERI

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Fondi per rischi e oneri</i>									
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	20.000	20.000	-	-	-	40.000	20.000	100
	Totale	20.000	20.000	-	-	-	40.000	20.000	

L'accantonamento in conto rischi futuri si riferisce ai fatti conseguenti all'evento infortunistico occorso sul lavoro il 25 maggio 2016 e che ha interessato un dipendente del Gruppo. Infatti è stato avviato un procedimento penale e, con "Decreto di citazione del responsabile civile" notificato a questo Gruppo in data 11 febbraio 2021, « la parte civile INAIL ha formulato richiesta di risarcimento dei danni morali e materiale dalla stessa patiti nei confronti del Gruppo ormeggiatori e barcaioli dei porti di Trapani, Marsala e Mazara del Vallo soc. coop. r.l., in persona del suo legale rappresentante pro-tempore », quale eventuale co-obbligato, assieme ad altre due società.

Come precisa l'avvocato Alessandra Macchi, che cura gli interessi legali del soggetto legale rappresentante dell'azienda all'epoca dei fatti, con propria mail 1 febbraio 2021, così sintetizza il procedimento: « il processo è alle sue battute iniziali [...]. L'INAIL allega un attestato per prestazioni previdenziali per un importo di Euro 277.918,20 e esercita l'azione di regresso e surroga per il risarcimento del danno. [...] Allo stato attuale, non è possibile fornire una previsione circa l'esito della controversia e il rischio di soccombenza. Abbiamo argomenti che riteniamo meritevoli di accoglimento. Tuttavia, è impossibile prevedere ex ante l'esito dell'istruttoria, dovendo peraltro ancora conoscere gli eventuali mezzi di prova richiesti dalle altre parti. La stessa incertezza sussiste, ad oggi, per la vostra richiesta relativa alle poste di bilancio del Gruppo Ormeggiatori. Un'indicazione, anche solo probabilistica, in ordine al riconoscimento dei danni invocati e alla loro quantificazione sarebbe quindi prematura».

Quanto sopra premesso, visti gli artt. 2423, 2423 bis e 2424 bis del Codice Civile, si è ritenuto prudenzialmente di accantonare € 20.000 ulteriori, in apposito Fondo per rischi ed oneri, destinato a coprire perdite o debiti di natura indeterminata e di esistenza incerta, legati ai fatti di cui sopra.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo T.F.R. PARTITARIO	364.413	35.459	1.620	398.252
	Anticipi su TFR PARTITARIO	142.884-	-	25.240	168.124-
	Totale	221.529	35.459	26.860	230.128

Debiti

Introduzione

Nel seguente prospetto vengono elencati per ciascuna voce, la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la consistenza finale dei debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Erario c/IRES	-	13.547	673-	-	5.215	7.659	7.659	-
	Erario c/IRAP	-	6.919	2.417-	-	-	4.502	4.502	-
	Finanz.a medio/lungo termine bancari	42.832	-	-	-	12.832	30.000	12.832-	30-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	940	7.088	-	-	3.192	4.836	3.896	414
	Fornitori terzi Italia	3.986	12.550	-	-	13.692	2.844	1.142-	29-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	-	132.935	682-	-	112.019	20.234	20.234	-
	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	522	2.117	-	-	2.064	575	53	10
	Erario c/IRES	5.888	-	-	-	5.888	-	5.888-	100-
	Erario c/IRAP	1.443	948	-	-	2.391	-	1.443-	100-
	INPS dipendenti	575	171.661	-	-	158.582	13.654	13.079	2.275
	INAIL dipendenti/collaboratori	3.607	3.362	-	-	3.607	3.362	245-	7-
	Debiti v/collaboratori	-	197	-	-	197	-	-	-
	Debiti v/terzi per c/dipendenti	-	3.960	-	-	3.960	-	-	-
	Debiti diversi verso terzi	758	27.463	-	-	24.907	3.314	2.556	337
	ANGOPI	3.552	25.763	-	-	14.750	14.565	11.013	310

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Note credito da emettere	111	-	-	-	111	-	111-	100-
	Personale c/retribuzioni	-	270.434	-	-	270.434	-	-	-
	Personale c/arrotondamenti	92	8	-	-	1	99	7	8
	Totale	64.306	678.952	3.772-	-	633.842	105.644	41.338	

Sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

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

Descrizione	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
DEBITI	105.644	105.644

Commento

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Nel seguente prospetto vengono elencati per ciascuna voce, la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la consistenza finale dei debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei passivi	268	1.126	-	-	268	1.126	858	320
	Totale	268	1.126	-	-	268	1.126	858	

Nota integrativa, conto economico

Introduzione

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in

bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio I contributi volti a ridurre gli interessi sui finanziamenti sono iscritti a riduzione della voce C.17 in quanto conseguiti nel medesimo esercizio di contabilizzazione degli interessi passivi.

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

Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

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

Voce di ricavo	Importo	Natura
A.5	1.256	recupero crediti anni precedenti

Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Voce di costo	Importo	Natura
B.14	26	Irap 2020
B.14	1.245	spese di competenza dell'esercizio precedente
B.14	38	Sanzioni e penalità

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

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali, sono euro 7.659 Ires ed euro 4.502 IRAP.

Nota integrativa, altre informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

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

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	1	8	9

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

Introduzione

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate. Le cariche sociali sono tutte ricoperte dai soci, pertanto eventuali anticipazioni e impegni concessi, sono qualificati come anticipazioni e impegni verso dipendenti .

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Introduzione

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Commento

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Commento

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Commento

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Formulario: '593 - Fatti successivi alla chiusura dell'esercizio - impatti Covid-19'

Formulario: '855 - Fatti successivi alla chiusura dell'esercizio - impatti conflitto in Ucraina'

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

Introduzione

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Commento

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Introduzione

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

Informazioni relative alle cooperative

Introduzione

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

La cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei soci, ma anche a favore di terzi. L'art. 2513 del codice civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate; le informazioni richieste dal suddetto articolo vengono qui di seguito riportate:

Conto economico	Importo in bilancio	di cui verso soci	% riferibile ai soci	Condizioni di prevalenza
A.1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni	842.183	-	-	
B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci	16.632	-	-	
B.7- Costi per servizi	119.419	-	-	
B.9- Costi per il personale	620.423	580.633	93,6	SI

Si precisa che la società rispetta i requisiti di cui all'art. 2514 del codice civile e che non trova applicazione l'art. 2512 del codice civile in quanto cooperativa sociale.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Commento

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 del codice civile e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Commento

Non sono state assunte determinazioni assunte dagli amministratori con riguardo all'ammissione di nuovi soci.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Commento

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del codice civile, si ritiene di aver adempiuto a tutte le disposizioni previste statutariamente e di aver operato adeguatamente al fine di conseguire gli scopi sociali della cooperativa, coerentemente con il suo carattere mutualistico.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Commento

La società segnala che non ricorre la fattispecie di cui all'art.2545-sexies del codice civile.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Commento

La fattispecie non interessa.

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

Commento

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che nulla è da segnalare

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 839 alla riserva legale;
- euro 503 al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione;
- euro 15.440 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Trapani, 31/03/2022

IL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE

Firmato: Bevilacqua Giovanni

Favata Alessandro

De Martino Giovanni