

GESTIONE MUNICIPALI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	DIANO MARINA
Codice Fiscale	01320870080
Numero Rea	IMPERIA 116369
P.I.	01320870080
Capitale Sociale Euro	180.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	522209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Diano Marina (IM)
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	589.369	618.815
II - Immobilizzazioni materiali	370.731	416.927
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.000	10.056
Totale immobilizzazioni (B)	965.100	1.045.798
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	945	859
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	282.167	472.948
Totale crediti	282.167	472.948
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	344.487	21.839
Totale attivo circolante (C)	627.599	495.646
D) Ratei e risconti	17.686	29.007
Totale attivo	1.610.385	1.570.451
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	180.000	180.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	41.707	41.707
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	20.677	20.676
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	232.317	154.976
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	86.311	77.341
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	561.012	474.700
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	258.159	251.764
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	421.025	668.510
esigibili oltre l'esercizio successivo	200.000	0
Totale debiti	621.025	668.510
E) Ratei e risconti	170.189	175.477
Totale passivo	1.610.385	1.570.451

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.133.230	2.433.268
5) altri ricavi e proventi		
altri	66.992	27.804
Totale altri ricavi e proventi	66.992	27.804
Totale valore della produzione	2.200.222	2.461.072
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.815	100.296
7) per servizi	420.402	644.772
8) per godimento di beni di terzi	360.818	514.536
9) per il personale		
a) salari e stipendi	670.199	543.059
b) oneri sociali	212.659	175.765
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	45.585	38.304
c) trattamento di fine rapporto	45.460	38.179
e) altri costi	125	125
Totale costi per il personale	928.443	757.128
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	198.412	193.001
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	65.653	76.415
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	132.759	116.586
Totale ammortamenti e svalutazioni	198.412	193.001
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(85)	227
14) oneri diversi di gestione	141.145	108.442
Totale costi della produzione	2.050.950	2.318.402
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	149.272	142.670
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	25	21
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	25	21
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	1.471
Totale proventi diversi dai precedenti	0	1.471
Totale altri proventi finanziari	25	1.492
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16.973	16.885
Totale interessi e altri oneri finanziari	16.973	16.885
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.948)	(15.393)
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)	132.324	127.277
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	48.732	50.119
imposte relative a esercizi precedenti	(2.719)	(183)

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	46.013	49.936
21) Utile (perdita) dell'esercizio	86.311	77.341

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2020 31-12-2019

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	86.311	77.341
Imposte sul reddito	46.013	49.936
Interessi passivi/(attivi)	16.948	15.393
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	149.272	142.670
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	198.412	193.001
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	198.412	193.001
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	347.684	335.671
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(86)	227
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(18.609)	(7.322)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(47.923)	22.814
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	11.321	(12.881)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(5.288)	131.760
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	180.092	(223.680)
Totale variazioni del capitale circolante netto	119.507	(89.082)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	467.191	246.589
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(16.948)	(15.393)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	6.395	15.993
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(10.553)	600
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	456.638	247.189
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(86.563)	(160.189)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(36.207)	(173.158)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(1.556)
Disinvestimenti	5.056	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(117.714)	(334.903)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(216.277)	216.277
Accensione finanziamenti	200.000	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	0
(Rimborso di capitale)	0	(199.999)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(16.276)	16.278
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	322.648	(71.436)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	7.405	82.669
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	14.434	10.606
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	21.839	93.275
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	344.487	21.839
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

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.

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

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

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

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

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

g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

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, si evidenzia che comunque l'emergenza sanitaria per la Vostra società non comporta rischi in relazione alla continuità aziendale.

Si evidenzia, tuttavia, che l'emergenza in oggetto, per via del lockdown (fasi 1, 2 e 3), nonché per via della crisi economica in atto, ed anche a seguito della riduzione dell'accoglienza degli stabilimenti balneari e delle rigide regole necessarie per evitare il propagarsi del Covid19, impatta fortemente sul settore turistico e quindi sulle attività di cui si occupa la Vostra società, ma che il management aziendale ha affrontato e sta affrontando i problemi uno ad uno al meglio, nel rispetto delle normative e delle regole nazionali e territoriali per lo svolgimento delle attività sociali, al fine di limitare il più possibile le incertezze della gestione ed i conseguenti rischi di ricadute di tipo economico, finanziario e patrimoniale sulla Gestioni Municipali s.p.a.

Tra le incertezze ed i rischi in detto ambito, si segnalano.

- rischi di contrarre il virus per i lavoratori ed i collaboratori della vostra società; essi sono stati affrontati attraverso protocolli specifici per i lavoratori e con l'aggiornamento del documento di valutazione del rischio, nonché con la predisposizione di regole ferree per gli stessi;*
- rischi di contrarre il virus per la clientela della vostra società; essi sono stati affrontati attraverso protocolli specifici nonché con la predisposizione di regole ferree a tutela dei fruitori dei servizi;*
- rischi derivanti dall'impatto economico delle misure di contenimento dell'epidemia lockdown (fasi 1, 2 e 3) sulla Vostra società e sulla clientela; essi sono stati affrontati utilizzando le opportunità offerte dalle disposizioni di supporto, agevolative e contributive nazionali e regionali, oltreché procedendo al montaggio delle strutture balneari fin dai primi giorni di maggio 2020, ossia non appena consentito dai regolamenti regionali, e riaprendo gli uffici informativi e dediti alle prenotazioni in tempo utile per ricevere il flusso di clientela, il tutto sempre nel rispetto dei protocolli specifici per i lavoratori e delle regole ferree per gli stessi;*
- rischi derivanti dalle rigide regole di svolgimento dell'attività per il periodo di cd. convivenza con il Covid19, che comporta maggiori oneri a fronte di entrate ridotte per via del necessario distanziamento sociale; essi sono stati affrontati con una programmazione graduale delle assunzioni stagionali, nonché con l'esternalizzazione di alcuni servizi e confidando in un'implementazione o un allungamento della stagione balneare.*

In virtù di quanto sopra, si segnala che il bilancio è stato predisposto mantenendo i valori di continuità aziendale, sia poiché si reputa l'esistenza della stessa, sia poichè comunque è consentito dall'art. 7 del DL 23/2020 in questo contesto di emergenza sanitaria.

Si evidenzia, anche in detto contesto, che la vostra società nel corso del 2019 ha ottenuto le concessioni demaniali fino a tutto il prossimo 31 dicembre 2033 relativamente alle aree in cui sono ubicati il Porticciolo Turistico, il Molo delle Tartarughe, nonché gli stabilimenti Balneari Delfino, Diana, Spiaggia Libera Attrezzata, Solarium.

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

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Le immobilizzazioni immateriali relative a lavori effettuati su aree in concessione demaniale sono state ammortizzate a decorrere dal Bilancio 2018 con aliquote idonee ad assicurare il completo annullamento del cespite (a seguito dello stanziamento dei relativi fondi ammortamento) alla data del 31 dicembre 2033, data di termine delle nuove concessioni demaniali ottenute.

Immobilizzazioni materiali

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

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.

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.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

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:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo diretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi'.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

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.

Crediti

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

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.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

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 una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

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.

Il fondo per imposte differite accoglie, ai sensi dell'OIC 25 par. da 53 a 85, anche le imposte differite derivanti da operazioni straordinarie, rivalutazione di attività, riserve in sospensione d'imposta che non sono transitate dal conto economico ovvero dal patrimonio netto.

Con riferimento alle riserve in sospensione d'imposta che sarebbero oggetto di tassazione in caso di distribuzione ai soci, le imposte differite non sono state calcolate, in quanto, ai sensi dell'OIC 25 par.64, sussistono fondati motivi per ritenere che non saranno utilizzate con modalità tali da far sorgere presupposti di tassabilità.

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.

Costi e ricavi

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

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Ai sensi di quanto disposto dalla normativa vigente e valida per l'approvazione dei bilanci nel periodo pandemico e 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 da *ragioni derivanti dall'emergenza sanitaria coronavirus*.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 965.100 (€ 1.045.798 nel precedente esercizio).

Si segnala nuovamente quanto già evidenziato in merito all'ottenimento delle nuove Concessioni Demaniali fino a tutto il 31 dicembre 2033 ed alla conseguente imputazione degli ammortamenti in funzione di detta data, come in precedenza nel corso della presente nota integrativa argomentato.

Del pari, riferendosi ai beni ammortizzabili in concessione, anche i contributi in conto impianti ottenuti a seguito di provvedimenti ufficiali con cui l'Amministrazione regionale si è impegnata all'erogazione, e riferiti all'alluvione occorsa a fine 2018, sono stati spalmati, attraverso il meccanismo contabile del risconto, dall'esercizio 2019 fino all'esercizio 2033, di fine concessione.

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.082.505	2.751.414	10.056	3.843.975
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	464.214	2.334.713		2.798.927
Valore di bilancio	618.815	416.927	10.056	1.045.798
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	21.871	101.022	0	122.893
Ammortamento dell'esercizio	65.578	132.844		198.422
Altre variazioni	14.261	(14.374)	(5.056)	(5.169)
Totale variazioni	(29.446)	(46.196)	(5.056)	(80.698)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.104.975	2.851.667	5.000	3.961.642
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	515.606	2.480.936		2.996.542
Valore di bilancio	589.369	370.731	5.000	965.100

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 589.369 (€ 618.815 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	1.082.505	1.082.505
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	464.214	464.214
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	618.815	618.815
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	21.871	21.871
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	65.653	65.578
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	14.336	14.261
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	(29.446)	(29.446)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	1.104.975	1.104.975
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	515.606	515.606
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	589.369	589.369

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 370.731 (€ 416.927 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	36.741	509.662	888.055	1.316.956	0	2.751.414
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.361	431.509	753.552	1.139.291	0	2.334.713
Valore di bilancio	26.380	101.478	134.504	154.565	0	416.927
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	11.111	32.520	57.391	0	101.022
Ammortamento dell'esercizio	0	28.308	38.474	65.977	0	132.844
Altre variazioni	(3.980)	7.482	(7.192)	(10.769)	0	(14.374)
Totale variazioni	(3.980)	(9.715)	(13.146)	(19.355)	0	(46.196)
Valore di fine esercizio						
Costo	36.741	520.004	920.574	1.374.348	0	2.851.667

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	14.341	428.241	799.216	1.239.138	0	2.480.936
Valore di bilancio	22.400	91.763	121.358	135.210	0	370.731

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art.

2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

la voce in oggetto non rileva.

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 5.000 (€ 10.056 nel precedente esercizio).

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	187.323	18.609	205.932	205.932	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	285.625	(209.390)	76.235	76.235	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	472.948	(190.781)	282.167	282.167	0	0

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Vengono di seguito riportati gli 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:

la voce in oggetto non rileva.

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 € 561.012 (€ 474.700 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':

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2019 sono stati corrisposti al socio unico Comune di Diano Marina (IM) i dividendi deliberati per l'ammontare di euro 200.000 nell'assemblea tenutasi in data 13 giugno 2018 di approvazione del bilancio 2017.

	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	180.000	0	0	0	0	0		180.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	41.707	0	0	0	0	0		41.707
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	20.676	0	0	0	0	0		20.676
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	1		1
Totale altre riserve	20.676	0	0	0	0	1		20.677
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	154.976	0	77.341	0	0	0		232.317
Utile (perdita) dell'esercizio	77.341	0	(77.341)	0	0	0	86.311	86.311
Perdita riplanata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	474.700	0	0	0	0	1	86.311	561.012

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
varie altre riserve - natura contabile	1

Descrizione	Importo
Totale	1

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	0	0	0	0
Riserva legale	0	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	154.976	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	0	0	154.976	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	180.000		180.000
Riserva legale	0	41.707		41.707
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	20.676		20.676
Totale altre riserve	0	20.676		20.676
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		154.976
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	77.341	77.341
Totale Patrimonio netto	0	242.383	77.341	474.700

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	180.000	conferimenti		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	41.707	utili tassati	A, B	41.707	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	20.676	utili tassati	A, B, C	20.676	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Varie altre riserve	1	contabile - arrotondamento		1	0	0
Totale altre riserve	20.677	utili tassati	A, B, C	20.677	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	232.317	utili tassati	A, B, C	232.317	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	474.701			294.701	0	0
Residua quota distribuibile				294.701		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
altre riserve	1	contabile		0	0	0
Totale	1					

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Le informazioni richieste dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile relativamente alla specificazione dei movimenti avvenuti nell'esercizio sono riepilogate nella tabella sottostante:

la voce in oggetto non rileva.

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

Riserva indisponibile Art. 7-ter Legge 126/2020

[Specificare l'ammontare e la formazione della riserva indisponibile ai sensi dell'art. 7-ter della L.126 del 13 ottobre 2020 – sospensione ammortamenti]

Perdite e riduzioni di capitale

[Specificare le perdite d'esercizio superiori a un terzo del capitale nelle differenziate fattispecie che siano tali o meno da ridurre il capitale sotto il limite di legge, di cui alla L.178/2020 art. 1 comma 266 punti da 1 a 4 (Legge di bilancio) – eliminare se non applicabile]

[Indicare distintamente la fattispecie delle perdite (Art. 1 comma 266 punti da 1 a 3), specificando l'origine e le movimentazioni intervenute dell'esercizio. - (Art. 1 comma 266 punto 4)]

Debiti

DEBITI

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 banche	216.277	(16.277)	200.000	0	200.000	0
Debiti verso fornitori	133.174	(47.923)	85.251	85.251	0	0
Debiti tributari	65.711	9.894	75.605	75.605	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.187	(2.164)	24.023	24.023	0	0
Altri debiti	227.161	8.985	236.146	236.146	0	0
Totale debiti	668.510	(47.485)	621.025	421.025	200.000	0

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

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:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	621.025	621.025

Alla chiusura dell'esercizio u.s. non esistono debiti assistiti da garanzie reali e non esistono debiti aventi durata superiore ai cinque anni.

Ristrutturazione del debito

La voce in oggetto non rileva.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
gestione stabilimentibalneari, porti turistici, manifestazioni, affissioni, parcheggi	2.133.230
Totale	2.133.230

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Area Nord Ovest: Liguria	2.133.230
Totale	2.133.230

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 420.402 (€ 644.772 nel precedente esercizio).

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Compensi a sindaci e revisori	18.010	-410	17.600
Spese di viaggio e trasferta	124	-124	0
Personale distaccato presso l'impresa	250.483	-243.098	7.385
Altri	376.155	19.262	395.417
Totale	644.772	-224.370	420.402

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 360.818 (€ 514.536 nel precedente esercizio).

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	479.179	-157.913	321.266
Altri	35.357	4.195	39.552
Totale	514.536	-153.718	360.818

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 141.145 (€ 108.442 nel precedente esercizio).

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Perdite su crediti	0	73	73
Sopravvenienze e insussistenze passive	0	28.152	28.152
Altri oneri di gestione	108.442	4.478	112.920
Totale	108.442	32.703	141.145

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, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali:

La voce in oggetto non rileva, salvo quanto affermato in precedenza relativamente ai contributi in conto impianti, per i quali si è ottenuto l'impegno dell'Amministrazione regionale all'erogazione e che vengono imputati spalmando i relativi importi attraverso il meccanismo contabile del risconto, dal periodo d'imposta 2019 all'esercizio di fine concessione demaniale, ossia fino a tutto il 31 dicembre 2033.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

la voce in oggetto non rileva.

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

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	36.816	0	0	0	
IRAP	11.916	-2.719	0	0	
Totale	48.732	-2.719	0	0	0

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Crediti per imposte anticipate":

alla chiusura dell'esercizio u.s. non sono state rilevate né imposte anticipate, né imposte differite.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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	7
Operai	18
Totale Dipendenti	25

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:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	17.664	12.300

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Impegni

la voce in oggetto non rileva.

Garanzie

la voce in oggetto non rileva.

Passività potenziali

la voce in oggetto non rileva.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile:

la voce in oggetto non rileva.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

le operazioni con parti correlate vengono sempre effettuate a valori correnti di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Vengono di seguito riportate le 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:

la voce in oggetto non rileva.

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:

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

Si evidenzia che l'emergenza in oggetto, per via del lockdown (fasi 1, 2 e 3) occorse fin dai primi giorni del mese di marzo 2020 e durature fino alla data odierna, nonché per via della crisi economica in atto ed a seguito della riduzione dell'accoglienza degli stabilimenti balneari e delle rigide regole necessarie per evitare il propagarsi del Covid19, impatta fortemente sul settore turistico, e, quindi, sulle attività di cui si occupa la Vostra società, ma che il management aziendale ha affrontato e sta affrontando i problemi uno ad uno al meglio, nel rispetto delle normative e delle regole nazionali e territoriali per lo svolgimento delle attività sociali, al fine di limitare il più possibile le incertezze della gestione ed i conseguenti rischi di ricadute di tipo economico, finanziario e patrimoniale sulla Gestioni Municipali s.p.a.

Tra le incertezze ed i rischi in detto ambito, si segnalano.

- rischi di contrarre il virus per i lavoratori ed i collaboratori della vostra società; essi sono stati affrontati attraverso protocolli specifici per i lavoratori e con l'aggiornamento del documento di valutazione del rischio, nonché con la predisposizione di regole ferree per gli stessi;

- rischi di contrarre il virus per la clientela della vostra società; essi sono stati affrontati attraverso protocolli specifici nonché con la predisposizione di regole ferree a tutela dei fruitori dei servizi;

- rischi derivanti dall'impatto economico delle misure di contenimento dell'epidemia lockdown (fasi 1, 2 e 3) sulla Vostra società e sulla clientela; essi sono stati affrontati utilizzando le opportunità di supporto, agevolative e contributive nazionali e regionali, oltretutto procedendo al montaggio delle strutture balneari non appena consentito dai regolamenti regionali, e riaprendo gli uffici informativi e dediti alle prenotazioni in tempo utile per ricevere il flusso di clientela, il tutto sempre nel rispetto dei protocolli specifici per i lavoratori e delle regole ferree per gli stessi;

- rischi derivanti dalle rigide regole di svolgimento dell'attività per il periodo di cd. convivenza con il Covid19, che comporta maggiori oneri a fronte di entrate ridotte per via del necessario distanziamento sociale; essi sono stati affrontati con una programmazione graduale delle assunzioni stagionali, nonché con l'esternalizzazione di alcuni servizi e confidando in un'implementazione o un allungamento della stagione balneare.

Si evidenzia, anche in detto contesto, che comunque la vostra società nel corso del 2019 ha ottenuto le concessioni demaniali fino a tutto il prossimo 31 dicembre 2033 relativamente alle aree in cui sono ubicati il Porticciolo Turistico, il Molo delle Tartarughe, nonché gli stabilimenti Balneari Delfino, Diana, Spiaggia Libera Attrezzata, Solarium.

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

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile:

la voce in oggetto non rileva.

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

Strumenti finanziari derivati

Per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati, vengono di seguito riportate le informazioni, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile:

la voce in oggetto non rileva.

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 del *Comune di Diano Marina (IM)*, unico socio: la società è in house.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio disponibile del Comune di Diano Marina (IM), che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	24.870.163	24.267.724
C) Attivo circolante	14.145.252	13.586.176
D) Ratei e risconti attivi	0	0
Totale attivo	39.015.415	37.853.900
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	653.050	653.050
Riserve	22.770.864	22.175.310
Utile (perdita) dell'esercizio	410.383	145.388
Totale patrimonio netto	23.834.297	22.973.748
B) Fondi per rischi e oneri	500.436	479.384
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	9.618.850	9.950.987
E) Ratei e risconti passivi	5.061.833	4.449.781
Totale passivo	39.015.416	37.853.900

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	11.757.870	11.435.000
B) Costi della produzione	11.030.187	11.451.275
C) Proventi e oneri finanziari	(234.355)	(66.111)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	94.718	404.390
Imposte sul reddito dell'esercizio	177.663	176.616
Utile (perdita) dell'esercizio	410.383	145.388

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:

la voce in oggetto non rileva.

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

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

[Startup ovvero Startup a vocazione sociale]

Spese ricerca e sviluppo ai sensi del D.L.179/2012

la voce non rileva.

[PMI innovative]

Spese ricerca e sviluppo ai sensi del D.L.3/2015

la voce non rileva.

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'articolo 1, comma 125, della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni. (specificare quali) (ovvero specificare il soggetto erogante di cui all'articolo 2 bis del d.Lgs 33/2013).

- ammissione a contributi regionali per alluvione 2018 per euro 20.000,00 (misura 1), oltre ad euro 127.567,24 (misura 2) quali contributi in conto impianti di cui a DCD558 28/2019 - allegato 1, a seguito di istruttoria camera di commercio competente, imputati nel bilancio alla voce "Contributi Regione Liguria mareggiata 2018" per l'ammontare e riscontati in n. 15 annualità, ossia fino a tutta la durata della concessione demaniale in scadenza il 31/12 /2020, risolvendosi di fatto nell'imputazione tra i ricavi per contributi in ogni esercizio dal 2019 al 2033 pari ad euro 9.837,90;

- euro 41.368,54 complessivi da distinguersi in euro 8.504,48, a titolo di contributi regionali in conto spiagge, ed in euro 32.864,06, a titolo di contributi comunali, erogati a seguito di Determinazione del Responsabile del settore 7 edilizia privata-urbanistica-demanio del Comune di diano Marina (IM) del 19/8/2020;

- euro 16.857,00 a titolo di contributi per i soggetti colpiti dall'emergenza epidemiologica, ai sensi dell'articolo 25 del decreto legge 19/5/2020, n. 34;

- euro 1.187,50 a titolo di credito d'imposta per l'acquisto di registratori di cassa telematici ai sensi dell'articolo 2, comma 6-quinquies, del decreto legislativo 5 agosto 2015, n. 127;

- euro 18.200,00 nel conto "Ricavi Aromatica", dalla Camera di Commercio Riviera di Liguria avente C.F. 01704760097, come da determinadel dirigente dell'Area sviluppo n. 342 del 29/7/2020 per "Aromatica 2020";

- euro 25.000,00 nel conto "Ricavi Aromatica" da Comune di Diano Marina (IM) avente C.F. 00247790082, a seguito lettera dello stesso ente Ufficio Turismo prot. n. 4509 del 28/2/2020, per "Aromatica 2020", di cui a Impegno assunto n. 336/2020;

euro 10.655,74 nel conto "Ricavi Aromatica", oltre ad iva 22%, da Unione delle Camere di Commercio della Liguria (GE) avente C.F. 80030310108, come da provvedimento del liquidatore del 10/9/2020 per "Aromatica 2020";

euro 25.220,00, oltre ad iva 22%, nel conto "Ricavi Aromatica" per fatturazione a soggetti di diritto privato a seguito organizzazione manifestazione Aromatica stessa autorizzata da Comune di Diano Marina (IM), di cui sopra;

- euro 79.044,11 nel conto "Ricavi Affissioni, Suolo Pubblico", da Comune di Diano Marina (IM) avente C.F. 00247790082, a seguito Contratto per la collaborazione nell'attività di accertamento e riscossione del canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, dell'imposta comunale sulla pubblicità, del diritto sulle pubbliche affissioni del 20/12/2017, raccolta 2017, repertorio n. 2148;

- euro 7.500,00 nel conto "Ricavi Servizi Vari" per fatturazione a soggetti di diritto privato per sorbonaggi, come da Autorizzazione n. 29 del 10/6/2020 del Comune di Diano Marina (IM) avente C.F. 00247790082, relativa all'autorizzazione a prorogare gli interventi di sorbonaggio e successivo stoccaggio del materiale sabbioso proveniente dalla spiaggia sommersa antistante la spiaggia libera attrezzata entro i 100 mt.;

- euro 3.065,04 nel conto "Ricavi Convenzione Multe", da Comune di Diano Marina (IM) avente C.F. 00247790082, a seguito Convenzione per l'affidamento delle attività di riscossione e gestione delle sanzioni derivanti da infrazioni al codice della strada e similari, come da Convenzione per la Gestione delle Aree di sosta a pagamento del 21/2/2020, rep. 2282, raccolta anno 2020, e Verbale di deliberazione del Consiglio Comunale di Diano Marina (IM) n. 72 del 27 /12/2002, n. prot. 217 e da lettera del Comune stesso del 30/4/2007, prot. n. 6112;

- euro 196.360,66 nel conto "Corrispettivi Parcometri, oltre ad euro 39.753,63 nel conto "Ricavi abbonamento Parcheggi", tutto per fatturazione a soggetti di diritto privato, a seguito Convenzione per la gestione delle aree di sosta a pagamento nel territorio del Comune di Diano Marina (IM) del 26/1/2017, repertorio n. 2135, raccolta 2017;

euro 370.293,60 nel conto "Ricavi Porto Turistico",
oltre ad euro 327,84 nel conto "Ricavi Porto Telecomandi",
oltre ad euro 14.423,60 nel conto "Ricavi Area Carenaggio",
oltre ad euro 54.557,45 nel conto "Ricavi Porto Stagionali",
oltre ad euro 342,62 nel conto "Ricavi Porto Transiti",
oltre ad euro 12.354,90 nel conto "Ricavi porto Passaggi",
oltre ad euro 58.353,26 nel conto "Ricavi spiagge, fatture chioschi",
oltre ad euro 95.972,14 nel conto "Ricavi Spiagge",
oltre ad euro 629.892,27 nel conto "Corrispettivi Delfino",
oltre ad euro 171.525,67 nel conto "Corrispettivi Diana",

oltre ad euro 104.008,22 nel conto "Corrispettivi S.L.A.",
oltre ad euro 156.539,78 nel conto "Corrispettivi Solarium",
oltre ad euro 59.873,39 nel conto "Corrispettivi Chiosco Solarium",
tutti per fatturazione a soggetti di diritto privato conseguenti a seguito di Proroga Convenzione del 17/2/2017, rep. n. 2137, raccolta 2017, con il Comune di Diano Marina (IM) avente C.F. 00247790082 per l'affidamento della Gestione dell'approdo turistico di Diano Marina, delle spiagge comunali e dell'area situata sul molo delle Tartarughe, il tutto come da rinnovate concessioni demaniali fino a tutto il 31/12/2033.

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 approvare il bilancio con un utile di euro 86.311,12, nonché di girare l'intero ammontare dello stesso al conto "utili a nuovo".

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali di cui al comma 1 dello stesso articolo e non ricorrendone altresì i presupposti di cui al comma 3-bis.

Nota integrativa, parte finale

L'amministratore unico

Domenico Surace



Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società