

GESTIONI MUNICIPALI SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	513.037	553.086
II - Immobilizzazioni materiali	596.594	380.804
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.000	5.000
Totale immobilizzazioni (B)	1.114.631	938.890
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.001	1.062
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	534.237	435.738
Totale crediti	534.237	435.738
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	415.148	508.138
Totale attivo circolante (C)	951.386	944.938
D) Ratei e risconti	32.934	37.544
Totale attivo	2.098.951	1.921.372
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	20.675	20.678
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	506.997	318.625
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	240.190	188.372
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	989.569	749.382
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	319.068	295.614
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	440.886	521.182
esigibili oltre l'esercizio successivo	139.590	188.065
Totale debiti	580.476	709.247
E) Ratei e risconti	209.838	167.129
Totale passivo	2.098.951	1.921.372

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.825.350	2.661.175
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.380	0
altri	186.700	66.560
Totale altri ricavi e proventi	191.080	66.560
Totale valore della produzione	3.016.430	2.727.735
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	143.750	67.845
7) per servizi	527.321	514.842
8) per godimento di beni di terzi	361.333	345.771
9) per il personale		
a) salari e stipendi	897.454	823.122
b) oneri sociali	299.164	263.008
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	71.272	60.304
c) trattamento di fine rapporto	71.147	60.179
e) altri costi	125	125
Totale costi per il personale	1.267.890	1.146.434
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	226.697	202.248
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	64.467	67.156
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	162.230	135.092
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	24.852	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	251.549	202.248
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(940)	(117)
14) oneri diversi di gestione	111.085	152.711
Totale costi della produzione	2.661.988	2.429.734
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	354.442	298.001
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	58	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	58	0
Totale altri proventi finanziari	58	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	24.248	19.678
Totale interessi e altri oneri finanziari	24.248	19.678
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(24.190)	(19.678)
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)	330.252	278.323
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	90.062	97.631
imposte relative a esercizi precedenti	0	(7.680)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	90.062	89.951

21) Utile (perdita) dell'esercizio	240.190	188.372
------------------------------------	---------	---------

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	240.190	188.372
Imposte sul reddito	90.062	89.951
Interessi passivi/(attivi)	24.190	19.678
(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	354.442	298.001
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	226.697	202.248
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	24.852	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	251.549	202.248
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	605.991	500.249
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(939)	(117)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(93.691)	(47.296)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(44.985)	37.416
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.610	(19.858)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	42.709	(3.060)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(155.033)	(133.485)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(247.329)	(166.400)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	358.662	333.849
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(24.190)	(19.678)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	23.454	37.455
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(736)	17.777
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	357.926	351.626
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(378.020)	(145.165)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(24.418)	(30.873)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	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)	(402.438)	(176.038)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(48.475)	(11.935)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(3)	(2)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(48.478)	(11.937)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(92.990)	163.651
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	498.317	334.929
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	9.821	9.558
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	508.138	344.487
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	415.148	508.138
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 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) e della guerra in Ucraina

Si segnala che l'emergenza sanitaria per la Vostra società non ha comportato rischi in relazione alla continuità aziendale.

Si evidenzia, tuttavia, che l'emergenza sanitaria 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, ha impattato fortemente sul settore turistico e quindi sulle attività di cui si occupa la Vostra società, ma che il management aziendale ha affrontato i problemi, nel rispetto delle normative e delle regole nazionali e territoriali per lo svolgimento delle attività, 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 affrontati e/o da affrontare 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 e misure di restrizione;

- rischi derivanti dalle rigide regole di svolgimento dell'attività per il periodo di cd. convivenza con il Covid19, che hanno comportato 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.

Si segnala che possono evidenziarsi ulteriori rischi legati principalmente alla guerra in corso in Ucraina ed al conseguente innalzamento fuori controllo e non prevedibile dei costi delle materie prime e delle fonti energetiche.

In virtù di quanto sopra, si segnala che il bilancio è stato predisposto mantenendo i valori di continuità aziendale, poiché si reputa l'esistenza della stessa.

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 e che dalle

interpretazioni dei legali interpellati specializzati nel diritto demaniale la nuova disciplina che riduce la durata delle concessioni demaniali al 31 dicembre 2023 senza proroghe, per poi rimetterle in gara, non sembrerebbe applicarsi alle concessioni demaniali della Vostra società poiché ottenute a seguito di affidamenti diretti in house da ente pubblico.

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

La voce in oggetto non rileva.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 1.114.631 (€ 938.890 nel precedente esercizio).

Si segnala nuovamente quanto già evidenziato in precedenza 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 nel corso degli ultimi anni 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	1.149.959	2.982.354	5.000	4.137.313
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	596.872	2.601.549		3.198.421
Valore di bilancio	553.086	380.804	5.000	938.890
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	24.358	376.194	0	400.552
Ammortamento dell'esercizio	64.407	162.290		226.697
Altre variazioni	0	1.886	0	1.886
Totale variazioni	(40.049)	215.790	0	175.741
Valore di fine esercizio				
Costo	1.094.930	3.360.434	5.000	4.460.364
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	581.893	2.763.840		3.345.733
Valore di bilancio	513.037	596.594	5.000	1.114.631

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 513.037 (€ 553.086 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	1.149.959	1.149.959
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	596.872	596.872
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	553.086	553.086
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	24.358	24.358
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	64.467	64.407
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	60	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	(40.049)	(40.049)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	1.094.930	1.094.930
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	581.893	581.893
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	513.037	513.037

Immobilizzazioni materiali**Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 596.594 (€ 380.804 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	529.519	974.994	1.441.100	0	2.982.354
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	18.321	475.756	845.726	1.261.746	0	2.601.549
Valore di bilancio	18.420	78.426	129.268	154.690	0	380.804
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	47.405	14.200	29.676	284.913	0	376.194
Ammortamento dell'esercizio	0	26.011	37.885	98.334	0	162.290
Altre variazioni	(6.350)	5.247	(3.414)	6.343	0	1.886
Totale variazioni	41.055	(6.564)	(11.623)	192.922	0	215.790
Valore di fine esercizio						
Costo	84.146	543.717	1.006.557	1.726.014	0	3.360.434

	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)	24.671	471.855	888.912	1.378.402	0	2.763.840
Valore di bilancio	59.475	71.862	117.645	347.612	0	596.594

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 (€ 5.000 nel precedente esercizio).

Si tratta per l'intero ammontare di cauzioni attive.

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	253.228	68.839	322.067	322.067	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	182.510	29.660	212.170	212.170	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	435.738	98.499	534.237	534.237	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 € 989.569 (€ 749.382 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	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	2	0	0	0	0	(3)		(1)
Totale altre riserve	20.678	0	0	0	0	(3)		20.675
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	318.625	0	188.372	0	0	0		506.997
Utile (perdita) dell'esercizio	188.372	0	(188.372)	0	0	0	240.190	240.190
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	749.382	0	0	0	0	(3)	240.190	989.569

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
varie contabili	(1)
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
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	318.625	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	0	0	318.625	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
Varie altre riserve	0	2		2
Totale altre riserve	0	20.678		20.678
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		318.625
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	188.372	188.372
Totale Patrimonio netto	0	242.385	188.372	749.382

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 sovrapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	41.707	riserva di utili tassati	A, B	41.707	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria	20.676	riserva di utili tassati	A, B, C	20.676	0	0
Varie altre riserve	(1)	varie contabili		0	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Totale altre riserve	20.675	riserva di utili tassati	A, B, C	20.676	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Utili portati a nuovo	506.997	riserva di utili tassati	A, B, C	506.997	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	749.379			569.380	0	0
Residua quota distribuibile				569.380		

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
varie contabili	(1)	contabile		(1)	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

la voce in oggetto non rileva.

Perdite e riduzioni di capitale

la voce in oggetto non rileva.

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	188.065	(48.475)	139.590	0	139.590	0
Acconti	0	2.808	2.808	2.808	0	0
Debiti verso fornitori	122.667	(44.985)	77.682	77.682	0	0
Debiti tributari	118.884	3.774	122.658	122.658	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.293	1.283	28.576	28.576	0	0
Altri debiti	252.338	(43.176)	209.162	209.162	0	0
Totale debiti	709.247	(128.771)	580.476	440.886	139.590	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	580.476	580.476

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 stabilimenti balneari, porti turistici, aree verdi e varie	2.825.350
Totale	2.825.350

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Area Nord Ovest - Liguria	2.825.350
Totale	2.825.350

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 527.321 (€ 514.842 nel precedente esercizio).

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 361.333 (€ 345.771 nel precedente esercizio).

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 111.085 (€ 152.711 nel precedente esercizio).

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.

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	58.628	0	0	0	
IRAP	31.434	0	0	0	
Totale	90.062	0	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	9
Operai	23
Totale Dipendenti	32

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	17.592	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) e della guerra in Ucraina

Si evidenzia che l'emergenza sanitaria prima, e la guerra in Ucraina e la crisi economica dopo, hanno impattato fortemente sul settore turistico, e, quindi, sulle attività di cui si occupa la Vostra società, ma che il management aziendale ha affrontato le problematiche nel rispetto delle normative e delle regole nazionali e territoriali per lo svolgimento delle attività, 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 affrontate e/o da affrontare 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 e rischi derivanti dalle rigide regole di svolgimento dell'attività per il periodo di cd. convivenza con il Covid19; essi sono stati affrontati con l'aiuto e nel rispetto delle normative nazionali in materia.

Non si evidenziano fatti di rilievo di alcun tipo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, tuttavia si segnala che, alla data di approvazione del bilancio in oggetto, possono evidenziarsi ulteriori concreti rischi legati alla crisi economica ed alla guerra in corso in Ucraina e dal conseguente innalzamento fuori controllo e non prevedibile dei costi delle materie prime e delle fonti energetiche.

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	31/12/2020	31/12/2019

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	27.501.147	24.870.163
C) Attivo circolante	15.017.965	14.145.525
D) Ratei e risconti attivi	0	0
Totale attivo	42.519.112	39.015.688
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	653.050	653.050
Riserve	23.509.687	22.770.864
Utile (perdita) dell'esercizio	1.001.134	410.383
Totale patrimonio netto	25.163.871	23.834.297
B) Fondi per rischi e oneri	578.801	500.436
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	0
D) Debiti	9.587.006	9.618.850
E) Ratei e risconti passivi	7.189.434	5.061.832
Totale passivo	42.519.112	39.015.415

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	11.740.873	11.757.870
B) Costi della produzione	10.929.767	11.030.187
C) Proventi e oneri finanziari	(201.000)	(234.355)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	577.274	94.718
Imposte sul reddito dell'esercizio	186.246	177.663
Utile (perdita) dell'esercizio	1.001.134	410.383

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, quì 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 29.352,30, da distinguersi in euro 8.504,48, a titolo di contributi regionali in conto spiagge, ed in euro 20.847,82, 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 39.000,00 nel conto "Ricavi Aromatica" da Comune di Diano Marina (IM) avente C.F. 00247790082, a seguito lettera dello stesso ente Ufficio Turismo prot. n. 4238 del 1/3/2022, per "Aromatica 2022", di cui a Impegno assunto n. 412/2022;

- euro 12.295,08 nel conto "Ricavi Aromatica", oltre ad iva 22%, da Azienda Speciale "Riviere di Liguria", con sede in Savona (SV), Via Quarda Superiore, avente CF: 01523290086, come da Buono d'Ordina n. 41 del 6/5/2022 "Compartecipazione Aromatica 2022";

- euro 37.053,93, 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 14.754,10, nel conto "Ricavi Aromatica" per promozione partecipazione Consorzi Tutela Regionali da CCIAA Riviere di Liguria del 6/10/2022, Segreteria Generale n. 74 del 10/5/2022 per Manifestazione Aromatica 2022;

- euro 66.000,00 Bonus FILSE, settore Turismo Covid 19/2021, prot. 78280 del 20/12/2022, decisione 913 Bando POR FSE 2014 Regolamento UE 1407/2013,

- euro 87.700,00 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 4.754,10, oltre ad iva 22%, nel conto "Ricavi Olioliva" da Comune di Diano Marina (IM), di cui sopra, Capitolo 1804041, Impegno 10004/2022 "Stand Istituzionale";

- euro 846,76 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 201.867,27 nel conto "Corrispettivi Parcometri, oltre ad euro 38.793,90 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 21/2/2020, repertorio n. 2282, raccolta 2020;

-euro 349.999,98 nel conto "Ricavi verde pubblico", a seguito dell'affidamento in house da parte del Comune di diano Marina del servizio di manutenzione verde pubblico urbano orizzontale e verticale effettuato con atto datato 29 marzo 2021, avente n. 2307 di repertorio, raccolta anno 2021, del dott. Matteo Marino, segretario titolare del Comune stesso;

- euro 14.300,00 nel conto "Ricavi per prestazioni di Servizi", da Comune di Diano Marina per servizio vigilanza, salvataggio spiaggia libera, fatt. n. 19 del 15/9/2022 (delibera n. 70 del 1/6/2022, settore 4),

- euro 5.000,00 nel conto "Ricavi per prestazioni di servizi" per lavori Parco Villa Scarsella da Comune di Diano Marina (IM), come da fatt. n. 3 del 8/2/2023, come da affidamento avente prot. 11123/2022 del 30/5/2022,

- euro 4.380,26, a titolo di Bonus Energia Elettrica ai sensi dell'articolo 2 del D.L. 144/2022, decreto Aiuti Ter, e dell'articolo 1 D.L. 176/2022,

- euro 33.187,89, quale importo riscontato di competenza per l'esercizio 2022 del Bonus Contributi investimenti beni strumentali e beni strumentali 4.0, di cui all'articolo 1, commi 1054, 1055, 1056, 1057 e 1058 della legge n. 178 del 2020,

euro 351.247,76 nel conto "Ricavi Porto Turistico",
oltre ad euro 122,94 nel conto "Ricavi Porto Telecomandi",
oltre ad euro 16.928,00 nel conto "Ricavi Area Carenaggio",
oltre ad euro 78.801,83 nel conto "Ricavi Porto Stagionali",
oltre ad euro 154,91 nel conto "Ricavi Porto Transiti",
oltre ad euro 9.809,41 nel conto "Ricavi porto Passaggi",

oltre ad euro 116.160,72 nel conto "Ricavi spiagge, fatture chioschi",
oltre ad euro 212.323,12 nel conto "Ricavi Spiagge",
oltre ad euro 742.742,31 nel conto "Corrispettivi Delfino",
oltre ad euro 165.017,99 nel conto "Corrispettivi Diana",
oltre ad euro 155.626,56 nel conto "Corrispettivi S.L.A.",
oltre ad euro 170.185,76 nel conto "Corrispettivi 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 240.189,56, 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