

# SVILUPPO TURISTICO LERICI S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	19032 LERICI (SP) PIAZZA BACIGALUPI 9
<b>Codice Fiscale</b>	01233150117
<b>Numero Rea</b>	SP 111688
<b>P.I.</b>	01233150117
<b>Capitale Sociale Euro</b>	80.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	GESTIONE DI PARCHEGGI E AUTORIMESSE (522150)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	5.287	2.340
II - Immobilizzazioni materiali	160.492	169.429
Totale immobilizzazioni (B)	165.779	171.769
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	1.221	2.186
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.906	14.000
imposte anticipate	7.180	7.513
Totale crediti	34.086	21.513
IV - Disponibilità liquide	983.701	923.746
Totale attivo circolante (C)	1.019.008	947.445
D) Ratei e risconti	6.449	6.477
Totale attivo	1.191.236	1.125.691
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
IV - Riserva legale	31.370	25.886
VI - Altre riserve	564.693 <sup>(1)</sup>	460.508
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	103.518	109.668
Totale patrimonio netto	779.581	676.062
B) Fondi per rischi e oneri	25.460	26.642
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	123.269	127.200
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	262.926	295.787
Totale debiti	262.926	295.787
Totale passivo	1.191.236	1.125.691

(1)

Altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Riserve da destinazione utili	564.693	460.509
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.422.651	1.411.574
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	2.590
altri	13.615	5.874
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>13.615</b>	<b>8.464</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.436.266</b>	<b>1.420.038</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	76.846	57.507
7) per servizi	841.813	853.231
8) per godimento di beni di terzi	24.018	26.343
9) per il personale		
a) salari e stipendi	203.062	194.637
b) oneri sociali	61.429	60.198
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	16.644	16.893
c) trattamento di fine rapporto	16.301	15.714
e) altri costi	343	1.179
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>281.135</b>	<b>271.728</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	25.393	17.597
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.912	1.020
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.481	16.577
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>25.393</b>	<b>17.597</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	965	181
14) oneri diversi di gestione	44.473	42.151
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.294.643</b>	<b>1.268.738</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>141.623</b>	<b>151.300</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	7	108
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>7</b>	<b>108</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>7</b>	<b>108</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5	10
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>5</b>	<b>10</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>2</b>	<b>98</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>141.625</b>	<b>151.398</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	37.774	42.193
imposte differite e anticipate	333	(463)
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>38.107</b>	<b>41.730</b>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	103.518	109.668

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

## Nota integrativa, parte iniziale

Signor Sindaco,

il presente bilancio, sottoposto al Suo esame e alla Sua approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 103.518.

### **Oggetto sociale**

Sviluppo Turistico LERICI Srl, come è noto, è stata costituita in data 19/04/2006, con atto pubblico Dr. Raimondi Tito, repertorio n. 139744; è interamente di proprietà del Comune di LERICI; principale oggetto sociale la gestione della sosta a tariffa e dei porticcioli turistici, la gestione dei servizi di mobilità e di promozione del territorio, nonché le attività complementari.

### **Attività svolte**

La società svolge la propria attività nel settore commerciale dove opera in qualità di società di servizi, in particolare nella:

- gestione della mobilità e della sosta costituita da:
  - parcheggi a pagamento sul territorio del Comune di LERICI;
  - relativi servizi di navetta ed intensificazione estiva del servizio di trasporto pubblico da e per le frazioni;
- gestione posti barca situati nella catenaria comunale e di transito;
- programmazione e gestione delle manifestazioni invernali ed estive e della promozione turistica del territorio, attività svolte su indicazione degli assessorati competenti del Comune di LERICI.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Non si registrano fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio.

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. In particolare, i criteri individuati per dare attuazione al principio di rilevanza sono individuati dall'esiguità della contabilizzazione degli ammortamenti pro-rata temporis inerenti gli acquisti di immobilizzazioni nell'esercizio, rispetto al criterio fiscale (50% aliquota) adottato anche ai fini civilistici.

In relazione al criterio del costo ammortizzato, si è proceduto a verificare, in base alle disposizioni dell'articolo 12 del D. Lgs. 139/2015, e quindi relativamente ai crediti ed ai debiti sorti a far data 01/01/2016, la sussistenza di eventuali casi di applicazione del metodo in oggetto, e, ove esistenti, la rilevanza dell'effetto rispetto all'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## **Criteri di valutazione applicati**

### **Immobilizzazioni**

#### **Immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. I software sono ammortizzati con un'aliquota annua del 20%. Nell'esercizio non si è provveduto alla svalutazione di alcuna immobilizzazione ritenendo non sussista alcuna perdita durevole di valore.

#### **Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Attrezzature commerciali–parcometri: aliquota 15%, aliquota per nuovi acquisti 7,50%;
- Impianti e macchinario–impianti diversi: aliquota 10%, aliquota per nuovi acquisti 5%;
- Altri beni–mobili/arredi: aliquota 12%; macchine ufficio hardware: aliquota 20%, aliquota per nuovi acquisti 10%.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

## **Crediti – Debiti**

In relazione al criterio del costo ammortizzato, si è proceduto a verificare la sussistenza di eventuali casi di applicazione del metodo in oggetto; in esito alla verifica condotta:

- per i crediti è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del presumibile valore di realizzo; l'adeguamento del valore nominale al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione;
- i debiti sono stati rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

## **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

## **Rimanenze magazzino**

Le rimanenze di titoli “pre-pagati” per la gestione della sosta a pagamento sono iscritte al costo.

## **Fondi per rischi e oneri**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

## **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

## **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

## **Riconoscimento ricavi**

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali**

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare, sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo. L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Gli impegni non risultanti dallo stato patrimoniale, le garanzie e le passività potenziali derivanti da eventuali contenziosi sono evidenziate in apposito paragrafo della presente Nota Integrativa.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	2.340	342.222	344.562
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	172.793	172.793
Valore di bilancio	2.340	169.429	171.769
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	4.859	14.544	19.403
Ammortamento dell'esercizio	1.912	23.481	25.393
Totale variazioni	2.947	(8.937)	(5.990)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	5.287	356.766	362.053
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	196.274	196.274
Valore di bilancio	5.287	160.492	165.779

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.287	2.340	2.947

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	2.340	2.340
Valore di bilancio	2.340	2.340
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	4.859	4.859
Ammortamento dell'esercizio	1.912	1.912
Totale variazioni	2.947	2.947
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	5.287	5.287
Valore di bilancio	5.287	5.287

Le acquisizioni dell'esercizio pari ad euro 4.859 si riferiscono allo sviluppo del software in relazione al generalizzato obbligo di ricezione ed emissione della fattura in formato elettronico.

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
160.492	169.429	(8.937)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	190.068	125.644	26.510	-	342.222
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	70.062	87.393	15.338	-	172.793
<b>Valore di bilancio</b>	120.006	38.251	11.172	-	169.429
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.744	9.750	3.050	-	14.544
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	13.513	7.239	2.729	-	23.481
<b>Totale variazioni</b>	(11.769)	2.511	321	-	(8.937)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	191.812	135.394	29.560	-	356.766
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	83.575	94.632	18.067	356.766	196.274
<b>Valore di bilancio</b>	108.237	40.762	11.493	-	160.492

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono:

- impianti diversi: Euro 1.744 (rendimonte-erogatori per banchina);
- attrezzature: Euro 9.750 (n. 3 parcometri);
- macchine ufficio hardware: Euro 3.050 (copiatore digitale e registratori di cassa).

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.221	2.186	(965)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	2.186	(965)	1.221
<b>Totale rimanenze</b>	2.186	(965)	1.221



## Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
34.086	21.513	12.573

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.109	89	2.198	2.198
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.509	9.553	12.062	12.062
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.513	(333)	7.180	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.382	3.264	12.646	12.646
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>21.513</b>	<b>12.573</b>	<b>34.086</b>	<b>26.906</b>

I crediti tributari si riferiscono a ritenute ed acconti versati per Ires (Euro 3.640) ed Irap (Euro 781), nonché per Iva a credito derivante dalla liquidazione al 31/12/2019 (Euro 7.641).

Le imposte anticipate per Euro 7.180 sono relative a differenze temporanee deducibili, iscritte in relazione ad accantonamenti ai fondi rischi e oneri operati, che verranno annullate al momento della deduzione fiscale; per una maggiore descrizione si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa .

I crediti verso altri al 31/12/2019, pari a Euro 12.646, sono costituiti sostanzialmente da acconti a fornitori di servizi, dagli anticipi concessi a dipendenti, quali fondo cassa per la vendita dei documenti di sosta, dalle somme versate a terzi a titolo di deposito cauzionale e dai crediti verso rivenditori per dotazioni pre-pagati in conto vendita.

Non sono presenti crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine ai sensi dell'art. 2427 punto 6 ter del c.c.

Non esistono crediti verso imprese sottoposte al controllo del Comune di Lerici.

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.198	2.198
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.062	12.062
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.180	7.180
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.646	12.646
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>34.086</b>	<b>34.086</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che non ha subito, nel corso dell'esercizio, movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	Totale
Saldo al 31/12/2018	3.000	3.000
Utilizzo nell'esercizio		

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	Totale
Accantonamento esercizio		
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>983.701</b>	923.746	59.955

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	898.261	67.268	965.529
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	25.485	(7.314)	18.171
<b>Totale disponibilità liquide</b>	923.746	59.955	983.701

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>6.449</b>	6.477	(28)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. La voce rappresenta i risconti relativi a premi su polizze varie addebitati anticipatamente per i mesi di competenza del 2020.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	6.477	(28)	6.449
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	6.477	(28)	6.449

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
779.581	676.062	103.519

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	80.000	-	-		80.000
Riserva legale	25.886	5.484	-		31.370
Altre riserve					
Varie altre riserve	460.508	104.185	-		564.693
<b>Totale altre riserve</b>	460.508	104.185	-		564.693
Utile (perdita) dell'esercizio	109.668	103.518	109.668	103.518	103.518
<b>Totale patrimonio netto</b>	676.062	213.187	109.668	103.518	779.581

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve da destinazione utili	564.693
<b>Totale</b>	564.693

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	80.000	B	-
Riserva legale	31.370	A,B	-
Altre riserve			
Varie altre riserve	564.693	A,B,D	564.693
<b>Totale altre riserve</b>	564.693	A,B,D	564.693
<b>Totale</b>	676.063		564.693
<b>Quota non distribuibile</b>			564.693

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	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserve da destinazione utili	564.693	A,B,D	564.693
<b>Totale</b>	<b>564.693</b>		

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva di utili	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	80.000	20.471	357.620	108.304	566.395
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi		5.415	102.889	109.668	217.972
- Decrementi			1	108.304	108.305
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				109.668	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	80.000	25.886	460.508	109.668	676.062
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi		5.484	104.185	103.518	213.187
- Decrementi				109.668	109.668
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				103.518	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>80.000</b>	<b>31.370</b>	<b>564.693</b>	<b>103.518</b>	<b>779.581</b>

Il capitale sociale, invariato rispetto all'anno precedente, è composto da n. 80.000 quote del valore nominale di Euro 1.

Nell'esercizio si è provveduto alla destinazione dell'utile conseguito nell'anno precedente, pari ad Euro 109.668, in ossequio alla delibera di approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea, come di seguito indicato:

- 1) Riserva Legale per Euro 5.483 (5%);
- 2) Altre Riserve per Euro 104.185.

### Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
25.460	26.642	(1.182)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	26.642	26.642
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	5.460	5.460
Utilizzo nell'esercizio	6.642	6.642
Totale variazioni	(1.182)	(1.182)
Valore di fine esercizio	25.460	25.460

Gli incrementi (Euro 5.460) sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio al "Fondo conguagli oneri assicurativi" e riguardano gli oneri assicurativi di competenza dell'esercizio che si stima perverranno a titolo di conguaglio premi. I decrementi (Euro 6.642) sono relativi agli utilizzi dell'esercizio inerenti detto fondo.

Il valore finale comprende, oltre l'accantonamento al "Fondo conguagli oneri assicurativi", il valore di Euro 20.000 relativo al "Fondo oneri ripristino catenaria", accantonato negli esercizi precedenti a fronte degli oneri che si dovranno sostenere a ripristino e rinforzo della struttura della catenaria per gli ormeggi delle barche, danneggiata dalle mareggiate.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
123.269	127.200	(3.931)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	127.200
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.703
Utilizzo nell'esercizio	16.634
Totale variazioni	(3.931)
Valore di fine esercizio	123.269

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
254.086	286.986	(32.900)

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso fornitori</b>	180.326	(36.337)	143.989	143.989
<b>Debiti verso controllanti</b>	56.472	2.869	59.341	59.341
<b>Debiti tributari</b>	6.947	(1.850)	5.097	5.097
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	13.574	1.305	14.879	14.879
<b>Altri debiti</b>	29.667	1.113	30.780	30.780
<b>Totale debiti</b>	295.787	(32.900)	262.926	254.086

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. In relazione al criterio del costo ammortizzato, si è proceduto a verificare la sussistenza di eventuali casi di applicazione del metodo in oggetto; in esito alla verifica condotta, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del valore nominale in quanto l'attualizzazione avrebbe un effetto irrilevante (scadenza inferiore ai 12 mesi).

I debiti verso controllanti rilevano il debito maturato nei confronti del Comune di Lerici, nell'ambito di rapporti di natura contrattuale/commerciale (canone ricognitorio, rimborso oneri sostenuti per potenziamento dei servizi di trasporto pubblico locale alle frazioni, per utenze energia elettrica ed acqua e per pubblicazioni gare). Non esistono debiti verso imprese sottoposte al controllo del Comune di Lerici.

La voce debiti tributari rileva il dovuto all'Erario per ritenute effettuate dalla società in qualità di sostituto di imposta. La voce accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

La voce debiti verso istituti di previdenza include il debito per trattenute e contributi relativi alle retribuzioni di competenza dell'esercizio, nonché alle ferie maturate e non godute dal personale dipendente.

La voce "Altri debiti" pari ad Euro 30.780 si riferisce sostanzialmente a debiti verso:

- Personale/Amministratori c/to emolumenti e rimborsi: Euro 12.017;
- Personale c/to ferie maturate e non godute: Euro 15.682.

Non sono presenti debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine ai sensi dell'art. 2427 punto 6 ter del c.c..

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	254.086	262.926

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso fornitori</b>	143.989	143.989
<b>Debiti verso controllanti</b>	59.341	59.341
<b>Debiti tributari</b>	5.097	5.097
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	14.879	14.879
<b>Altri debiti</b>	30.780	30.780
<b>Totale debiti</b>	254.086	262.926

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
8.840	8.801	39

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	8.801	39	8.840
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	-	39	-

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. In particolare la voce è inerente ai ratei inerenti la quota di 14.a mensilità maturata a favore del personale dipendente, oneri e tfr compresi, di competenza del 2019.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.436.266	1.420.038	16.228

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.422.651	1.411.574	11.077
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	13.615	8.464	5.151
<b>Totale</b>	<b>1.436.266</b>	<b>1.420.038</b>	<b>16.228</b>

Le attività della gestione caratteristica sono riportate nel prospetto dei ricavi delle vendite e delle prestazioni sopra esposto e la cui suddivisione per attività gestionali è indicata di seguito; costituiscono i componenti positivi di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e che rappresentano la parte peculiare e distintiva della gestione della società, per la quale la stessa è finalizzata.

Fra gli "Altri ricavi e proventi" si evidenziano in particolare:

- sopravvenienze/insussistenze per Euro 6.927 (insussistenza di un debito per sopraggiunto accordo con un fornitore, conguagli per consumi utenze a ns. favore e per oneri assicurativi, sopravvenienze nelle casse-parcometri);
- utilizzo fondi per Euro 6.642.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da gestione aree di sosta	1.070.704
Ricavi da gestione catenaria approdi turistici	349.247
Ricavi da gestione manifestazioni e promozione territorio	2.700
<b>Totale</b>	<b>1.422.651</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia- La Spezia- Lerici	1.422.651
<b>Totale</b>	<b>1.422.651</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.294.643	1.268.738	25.905



Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	76.846	57.507	19.339
Servizi	841.813	853.231	(11.418)
Godimento di beni di terzi	24.018	26.343	(2.325)
Salari e stipendi	203.062	194.637	8.425
Oneri sociali	61.429	60.198	1.231
Trattamento di fine rapporto	16.301	15.714	587
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	343	1.179	(836)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.912	1.020	892
Ammortamento immobilizzazioni materiali	23.481	16.577	6.904
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	965	181	784
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	44.473	42.151	2.322
<b>Totale</b>	<b>1.294.643</b>	<b>1.268.738</b>	<b>25.905</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

I costi per beni di consumo e per servizi si riferiscono alle attività della gestione caratteristica per circa Euro 830.000. La voce ricomprende, in quanto attratti per natura, accantonamenti per spese assicurative (conguagli premi RCT da pervenire stimati in Euro 5.460).

### Costi godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi si riferiscono in particolar modo a canoni concessori demaniali (Euro 12.338) ed al canone ricognitorio riconosciuto al Comune di Lerici (Euro 11.042).

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Oneri diversi di gestione

La voce ricomprende costi generali diversi; di rilievo imposte e tasse diverse (registro, concessioni, asporto rifiuti, etc.), nonché sopravvenienze passive, afferenti conguagli polizze assicurative e conguagli utenze Enel per Euro 7.620.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2	98	(96)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	7	108	(101)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(5)	(10)	5
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>2</b>	<b>98</b>	<b>(96)</b>

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

### Ricavi di entità o incidenza eccezionale

Non si evidenziano nell'esercizio elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionale e/o straordinari; in particolare, si rilevano variazioni positive nei ricavi dell'attività inerente la gestione delle aree di sosta, corrispettivi che tuttavia, essendo inerenti ad aree in località balneari, sono soggetti per natura ad oscillazione in relazione soprattutto all'andamento meteorologico.

### Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

Non si rilevano elementi di costo di carattere eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>38.107</b>	41.730	(3.623)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	37.774	42.193	(4.419)
IRES	30.819	34.457	(3.638)
IRAP	6.955	7.736	(781)
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	333	(463)	796
IRES	284	(394)	678
IRAP	50	(69)	119
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>38.107</b>	<b>41.730</b>	<b>(3.623)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	141.625	
Onere fiscale teorico (24%)		33.990
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>		
<b>Totale</b>		
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>		
Accantonamento spese conguagli assicurativi	5.460	
<b>Totale</b>	5.460	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:</b>		
Utilizzo fondi non dedotti	(6.642)	
<b>Totale</b>	(6.642)	
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:</b>		
Spese telefoniche non deducibili	1.740	
Altri oneri non deducibili	964	
Deduzione Irap Icosto lavoro assimilato dipendenti	(1.172)	
Ulteriore ded. contributi previdenza integrativa	(82)	
Superammortamento (Legge del 28/12/2015 n. 208)	(5.527)	
Deduzione Ace - D.L. 201/2011	(7.955)	
<b>Totale</b>	(12.032)	
<b>Imponibile fiscale</b>	128.411	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio (ires 24%)</b>		30.819

### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	422.758	
<b>Costi non rilevanti ai fini IRAP:</b>		
Costi diversi non deducibili	5.826	
Costi di personale/assim. Non rilevanti ai fini Irap	27.894	
Costi di personale deducibili	(281.135)	
Costi lavoro occasionale non rilevanti ai fini Irap	4.891	
<b>Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:</b>		
Utilizzo fondi non dedotti	(6.642)	
<b>Totale</b>	173.592	
Deduzione forfettaria ex art.11 Dlgs.446/97	(8.000)	
<b>Imponibile Irap</b>	165.592	
<b>IRAP corrente per l'esercizio (4,20%)</b>		6.955

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

### Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018	esercizio 31 /12/2018	esercizio 31/12 /2018
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
<b>Imposte anticipate:</b>								
Fondo oneri conguagli assicurativi	5.460	1.310	5.460	230	6.642	1.594	6.642	279
Fondo oneri conguagli assicurativi (annullamento)	(6.642)	(1.594)	(6.642)	(279)	(5.000)	(1.200)	(5.000)	(210)
<b>Totale</b>	<b>(1.182)</b>	<b>(284)</b>	<b>(1.182)</b>	<b>(49)</b>	<b>1.642</b>	<b>394</b>	<b>1.642</b>	<b>69</b>
<b>Imposte differite:</b>								
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>		<b>284</b>		<b>49</b>		<b>(394)</b>		<b>(69)</b>

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
<b>Totale differenze temporanee deducibili</b>	<b>(1.182)</b>	<b>(1.182)</b>
<b>Differenze temporanee nette</b>	<b>1.182</b>	<b>1.182</b>
<b>B) Effetti fiscali</b>		
<b>Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio</b>	<b>(1.594)</b>	<b>(279)</b>
<b>Imposte differite (anticipate) dell'esercizio</b>	<b>284</b>	<b>49</b>
<b>Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio</b>	<b>1.310</b>	<b>230</b>

### Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo oneri catenaria	20.000	-	20.000	24,00%	4.800	4,20%	840
Fondo oneri conguagli assicurativi	6.642	(1.182)	5.460	24,00%	1.310	4,20%	230

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

### **Dati sull'occupazione**

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

<b>Organico</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	2	2	
Operai	7	8	(1)
Altri			
<b>Totale</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>(1)</b>

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio.

	<b>Numero medio</b>
<b>Impiegati</b>	2
<b>Operai</b>	7
<b>Totale Dipendenti</b>	9

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

	<b>Amministratori</b>
<b>Compensi</b>	27.894

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale (non risultano compensi ad entità appartenenti alla sua rete); i valori indicati sono comprensivi degli oneri di legge:

	<b>Valore</b>
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	3.467
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	3.467

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

#### **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

La società non ha strumenti finanziari derivati.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono al 31/12/2019 impegni non risultanti dallo stato patrimoniale, né passività potenziali.

Risulta prestata al Comune di Lerici ed alla Capitaneria di Porto una fideiussione assicurativa per l'importo di Euro 42.682, a garanzia degli impegni derivanti dalle concessioni demaniali in essere.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

In attinenza alle norme introdotte dal D.Lgs. 173/08 che ha disposto obbligo di informativa in relazione alle operazioni effettuate con parti correlate, laddove non concluse a normali condizioni di mercato (art. 2427 n. 22 bis c.c.), si fa espresso rimando all'oggetto sociale della società, costituita per la progettazione e la gestione di servizi pubblici da svolgere nell'ambito del territorio del Comune di Lerici, azionista di maggioranza.

Il contratto di servizio stipulato in data 27 Luglio 2016 (così pure il precedente scaduto nel mese di Giugno 2016) regola i rapporti contrattuali fra la società ed il Comune e norma la gestione delle aree di sosta e dei posti barca di competenza del Comune di Lerici, oltre ad attività varie e servizi da prestare nell'ambito del territorio comunale.

A fronte della gestione delle aree di sosta a pagamento e dei posti barca a tariffa regolamentata, oltre al pagamento di un canone ricognitorio di Euro 11.042 e di un canone demaniale di Euro 12.338, la società è tenuta infatti al sostenimento di oneri per servizi ed eventi per la promozione del territorio; quest'ultima attività, che solitamente genera ricavi molto esigui se non nulli, nell'esercizio ha comportato costi per circa Euro 358.000, a fronte di ricavi minimi (Euro 2.700).

Sempre nell'ambito dei servizi prestati a favore del territorio comunale, di rilievo la spesa di oltre Euro 226.000 sostenuta per prestazioni di trasporto pubblico locale per il collegamento del centro con le frazioni ed i parcheggi e per promuovere la mobilità tramite servizio pubblico.

Quest'ultimo servizio è stato prestato da ATC Esercizio Spa, società partecipata dal Comune di Lerici; dalla consorella la società ha ricevuto nell'esercizio servizi tecnico-amministrativi-contabili per un costo annuo di Euro 25.000.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Il maggior fatto di rilievo, dopo la chiusura dell'esercizio, è senza dubbio la crisi globale generatasi dall'emergenza epidemiologica da Covid-19 che ha inciso e inciderà anche a livello patrimoniale, finanziario ed economico il bilancio di tutte le aziende italiane e non, con gravi effetti al momento non ancora quantificabili.

Tuttavia al 31/12/2019 la società ha prospettiva di "continuità aziendale" (criterio del "going concern") e, dunque, alla luce delle recenti disposizioni legislative (decreto legge n. 23 dell'8 aprile 2000) non dovrà temere del possibile risultato negativo della gestione 2020.

Seppur al momento risulta estremamente difficile fare previsioni, si ritiene che, anche se si dovesse manifestare una perdita significativa dei ricavi della stagione estiva, correlata alla riduzione della mobilità da turismo (meno 30-50%), si potrà intervenire in più modi per mitigare il conseguente effetto negativo sul risultato dell'esercizio, primo fra tutti la riduzione dei costi della gestione dell'attività di promozione del territorio (manifestazioni, eventi e servizi complementari alla sosta).

La nostra società ha comunque, nel patrimonio netto, riserve da destinazione utili per oltre 560.000 Euro.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale o in conto esercizio, né sono stati ricevuti da pubbliche amministrazioni finanziamenti, sovvenzioni, incarichi retribuiti, né comunque vantaggi economici di qualunque genere (non derivanti da rapporti sinallagmatici), né da loro società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente.

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

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	103.518
ad "Altre riserve" (Patrimonio netto: voce A - VI), da utilizzarsi, oltre per la copertura di eventuali perdite future, per il finanziamento di investimenti che si riterranno importanti e strategici per la società nell'ambito del territorio del Comune di Lerici.	Euro	103.518

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

**L'Amministratore Unico**  
**Loris Zanelli**