

SVILUPPO TURISTICO LERICI S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2020**

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

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.295	5.287
II - Immobilizzazioni materiali	151.763	160.492
Totale immobilizzazioni (B)	155.058	165.779
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.012	1.221
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.384	26.906
imposte anticipate	7.439	7.180
Totale crediti	33.823	34.086
IV - Disponibilità liquide	1.148.523	983.701
Totale attivo circolante (C)	1.183.358	1.019.008
D) Ratei e risconti	6.512	6.449
Totale attivo	1.344.928	1.191.236
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	80.000	80.000
IV - Riserva legale	31.370	31.370
VI - Altre riserve	668.214 ⁽¹⁾	564.693
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	89.130	103.518
Totale patrimonio netto	868.714	779.581
B) Fondi per rischi e oneri	26.380	25.460
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	126.420	123.269
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	315.660	254.086
Totale debiti	315.660	254.086
E) Ratei e risconti	7.754	8.840
Totale passivo	1.344.928	1.191.236

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserve da destinazione utili	668.212	564.693
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.121.902	1.422.651
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.670	-
altri	6.340	13.615
Totale altri ricavi e proventi	16.010	13.615
Totale valore della produzione	1.137.912	1.436.266
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20.877	76.846
7) per servizi	703.402	841.813
8) per godimento di beni di terzi	25.592	24.018
9) per il personale		
a) salari e stipendi	152.109	203.062
b) oneri sociali	37.555	61.429
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.626	16.644
c) trattamento di fine rapporto	14.369	16.301
e) altri costi	257	343
Totale costi per il personale	204.290	281.135
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	27.966	25.393
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.992	1.912
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.974	23.481
Totale ammortamenti e svalutazioni	27.966	25.393
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	209	965
14) oneri diversi di gestione	42.513	44.473
Totale costi della produzione	1.024.849	1.294.643
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	113.063	141.623
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	7
Totale proventi diversi dai precedenti	1	7
Totale altri proventi finanziari	1	7
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11	5
Totale interessi e altri oneri finanziari	11	5
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10)	2
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	113.053	141.625
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.182	37.774
imposte differite e anticipate	(259)	333
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.923	38.107
21) Utile (perdita) dell'esercizio	89.130	103.518

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 89.130.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Oggetto sociale

Sviluppo Turistico Lericì 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 Lericì; 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 Lericì;
 - 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 Lericì.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Il bilancio dell'esercizio che sottoponiamo alla vostra approvazione è stato pesantemente condizionato dall'emergenza sanitaria dovuta al COVID 19 che ha influenzato significativamente i ricavi della Società soprattutto nella gestione delle aree di sosta. Infatti mentre nella gestione della catenaria comunale i ricavi sono stati in linea con quello dell'esercizio 2019, nella gestione delle aree di sosta si è avuta una diminuzione di circa 302 mila euro pari a circa il 28% dei ricavi del settore. Come già illustrato nell'Assemblea dei soci del 05/08/2020 e del 21/10/2020 la società ha messo in atto delle severe misure di contenimento dei costi sia riducendo gli eventi estivi, sia facendo ricorso alla cassa integrazione per il personale. Queste misure hanno consentito alla vostra società di chiudere con un bilancio positivo anche in un esercizio con notevoli difficoltà economiche come quello appena concluso.

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 31/12/2020 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.

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.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

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
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.287	356.766	362.053
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	196.274	196.274
Valore di bilancio	5.287	160.492	165.779
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	17.244	17.244
Ammortamento dell'esercizio	1.992	25.974	27.966
Totale variazioni	(1.992)	(8.729)	(10.721)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.295	374.011	377.306
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	222.248	222.248
Valore di bilancio	3.295	151.763	155.058

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.295	5.287	(1.992)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	5.287	5.287
Valore di bilancio	5.287	5.287
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	1.992	1.992
Totale variazioni	(1.992)	(1.992)
Valore di fine esercizio		
Costo	3.295	3.295
Valore di bilancio	3.295	3.295

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
151.763	160.492	(8.729)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	191.812	135.394	29.560	356.766
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	83.575	94.632	18.067	196.274
Valore di bilancio	108.237	40.762	11.493	160.492
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	14.100	3.144	17.244
Ammortamento dell'esercizio	13.563	9.078	3.332	25.974
Totale variazioni	(13.563)	5.022	(188)	(8.729)
Valore di fine esercizio				
Costo	191.812	149.494	32.705	374.011
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	97.138	103.710	21.400	222.248
Valore di bilancio	94.674	45.784	11.305	151.763

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono:

- attrezzature: Euro 14.100 (n. 3 parcometri);
- macchine ufficio hardware: Euro 1.180 (personal comn.2 notebook)
- mobili per ufficio: Euro 1964.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.012	1.221	(209)

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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.221	(209)	1.012
Totale rimanenze	1.221	(209)	1.012

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
33.823	34.086	(263)

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	2.198	(1.000)	1.198	1.198
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	12.062	(884)	11.178	11.178
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.180	259	7.439	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.646	1.361	14.007	14.007
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	34.086	(263)	33.823	26.383

I crediti tributari si riferiscono a ritenute ed acconti versati per Ires (Euro 9.811) ed Irap (Euro 860), nonché credito imposta art.125 Dl 34/2020 (Euro 507).

Le imposte anticipate per Euro 7.439 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 31/12/2020, pari a Euro 14.007, 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 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.198	1.198
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.178	11.178
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.439	7.439
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.007	14.007
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	33.822	33.823

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	3.000		3.000
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2020	3.000		3.000

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.148.523	983.701	164.822

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	965.529	178.898	1.144.427
Denaro e altri valori in cassa	18.171	(14.075)	4.096
Totale disponibilità liquide	983.701	164.822	1.148.523

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
6.512	6.449	63

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 2021.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.449	63	6.512
Totale ratei e risconti attivi	6.449	63	6.512

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
868.714	779.581	89.133

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	80.000	-	-	-		80.000
Riserva legale	31.370	-	-	-		31.370
Altre riserve						
Varie altre riserve	564.693	2	103.519	-		668.214
Totale altre riserve	564.693	2	103.519	-		668.214
Utile (perdita) dell'esercizio	103.518	67	89.063	103.518	89.130	89.130
Totale patrimonio netto	779.581	69	192.582	103.518	89.130	868.714

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve da destinazione utili	668.212
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	668.214

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	668.214	A,B,D	668.212
Totale altre riserve	668.214	A,B,D	668.212
Totale	779.584		668.212
Quota non distribuibile			668.212

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	668.212	A,B,C,D	668.212
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D	-
Totale	668.214		

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	Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	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 precedente				103.518	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	80.000	31.370	564.693	103.518	779.581
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			2	67	69
Altre variazioni					
- Incrementi			103.519	89.063	192.582
- Decrementi				103.518	103.518
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				89.130	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	80.000	31.370	668.214	89.130	868.714

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) Altre Riserve per Euro 103.519.

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
26.380	25.460	920

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	25.460	25.460
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	6.380	6.380
Utilizzo nell'esercizio	5.460	5.460
Totale variazioni	920	920
Valore di fine esercizio	26.380	26.380

Gli incrementi (Euro 6.380) 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 5.460) 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
126.420	123.269	3.151

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	123.269
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	11.096
Utilizzo nell'esercizio	7.945
Totale variazioni	3.151
Valore di fine esercizio	126.420

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
315.660	254.086	61.574

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	-	143	143	143
Debiti verso fornitori	143.989	80.979	224.968	224.968
Debiti verso controllanti	59.341	(6.083)	53.258	53.258
Debiti tributari	5.097	(1.215)	3.882	3.882
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.879	(9.752)	5.127	5.127
Altri debiti	30.780	(2.498)	28.282	28.282
Totale debiti	254.086	61.574	315.660	315.660

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 28.282 si riferisce sostanzialmente a debiti verso:

- Personale/Amministratori c/to emolumenti e rimborsi: Euro 10.345;
- Personale c/to ferie maturate e non godute: Euro 10.806.

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
Ammontare	315.660	315.660

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	-	143
Debiti verso fornitori	224.968	224.968
Debiti verso controllanti	53.258	53.258
Debiti tributari	3.882	3.882
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.127	5.127
Altri debiti	28.282	28.282
Totale debiti	315.660	315.660

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
7.754	8.840	(1.086)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	8.840	(1.086)	7.754
Totale ratei e risconti passivi	8.840	(1.086)	7.754

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 2020.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.137.912	1.436.266	(298.354)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.121.902	1.422.651	(300.749)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	16.010	13.615	2.395
Totale	1.137.912	1.436.266	(298.354)

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:

- Contributi di esercizio per Euro 8.663 (contributo a fondo perduto art 25 D.l.);
- utilizzo fondi per Euro 5.460.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da gestione aree di sosta	768.824
Ricavi da gestione catenaria approdi turistici	353.078
Totale	1.121.902

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia La Spezia- Lerici	1.121.902
Totale	1.121.902

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.024.849	1.294.643	(269.794)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	20.877	76.846	(55.969)
Servizi	703.402	841.813	(138.411)
Godimento di beni di terzi	25.592	24.018	1.574

Salari e stipendi	152.109	203.062	(50.953)
Oneri sociali	37.555	61.429	(23.874)
Trattamento di fine rapporto	14.369	16.301	(1.932)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	257	343	(86)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.992	1.912	80
Ammortamento immobilizzazioni materiali	25.974	23.481	2.493
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	209	965	(756)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	42.513	44.473	(1.960)
Totale	1.024.849	1.294.643	(269.794)

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 . La voce ricomprende, in quanto attratti per natura, accantonamenti per spese assicurative (conguagli premi RCT da pervenire stimati in Euro 6.380).

Costi godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi si riferiscono in particolar modo a canoni concessori demaniali (Euro 12.245) 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 4.423.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(10)	2	(12)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	1	7	(6)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(11)	(5)	(6)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(10)	2	(12)

Composizione dei proventi da partecipazione

Altri Proventi da partecipazione

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
23.923	38.107	(14.184)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	24.182	37.774	(13.592)
IRES	21.565	30.819	(9.254)
IRAP	2.617	6.955	(4.338)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(259)	333	(592)
IRES	(221)	284	(505)
IRAP	(39)	50	(89)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	23.923	38.107	(14.184)

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 onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	113.053	
Onere fiscale teorico (%)	24	27.133
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Accantonamenti spese conguagli assicurativi	6.380	
Totale	6.380	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Utilizzo fondi non dedotti	(5.460)	
Totale	(5.460)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Spese telefoniche non deducibili	1.838	
Altri oneri non deducibili	98	
Deduzione Irap costo lavoro assimilato dipendente	(1.172)	
Ulteriore deduzione contributi previdenza integrativa	(82)	
Superammortamento (legge del 28/12/2015 n.208)	(5.831)	
Contributi fondo perduto art 25 DL 34/2020	(8.663)	
Credito imposta sanificazione DPI art 125 DL 34/2020	(507)	
Credito imposta acquisto registratori telenatici	(500)	
Deduzione ACE DL 201/2011	(9.301)	
Totale	(24.120)	
Imponibile fiscale	89.853	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio (24%)		21.565

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	317.353	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	6.478	
Costi di personale/assimilati non rilevanti ai fini irap	27.900	
Costi di personale deducibili	(204.289)	
Lavoro occasionale non rilevante ai fini Irap	290	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Utilizzo fondi non dedotti	(5.460)	
Cotributo fondo perduto crediti imposta	(9.670)	
Totale	132.602	
Onere fiscale teorico (%)	4,2	5.569
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	

Descrizione	Valore	Imposte
	(8.000)	
Imponibile Irap	124.602	
IRAP corrente per l'esercizio (4,20%)		5.233

L'IRAP così calcolata deve essere decurtata della prima rata di acconto non versata ai sensi dell' art.24 del D.L. 34 /2020; per la società la riduzione corrisponde al 50% (euro 2616,66) dell'IRAP corrente.

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 anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31/12 /2019	esercizio 31 /12/2019	esercizio 31 /12/2019
	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
Imposte anticipate:								
Fondo oneri congruagli assicurativi	6.380	1.531	6.380	268	5.460	1.310	5.460	230
Fondo oneri congruagli assicurativi annullamento	(5.460)	(1.310)	(5.460)	(230)	(6.642)	(1.594)	(6.642)	(279)
Totale	920	221	920	38	(1.182)	(284)	(1.182)	(49)
Imposte differite:								
Totale								
Imposte differite (anticipate) nette		(221)		(38)		284		49
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale						
- dell'esercizio								
- di esercizi precedenti								
Totale								
Perdite recuperabili								
Aliquota fiscale	24							
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite								
	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2019	31/12 /2019	31/12/2019	31/12/2019
Fondo oneri catenaria	20.000	4.800	20.000	840	20.000	4.800	20.000	840

	esercizio 31 /12/2020 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2020 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2020 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2020 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31 /12/2019 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2019 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2019 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2019 Effetto fiscale IRAP
Fondo oneri conguagli assicurativi	6.380	1.531	6.380	268	5.460	1.310	5.460	230
Totale	26.380	6.331	26.380	1.108	25.460	6.110	25.460	1.070

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	920	920
Differenze temporanee nette	(920)	(920)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(1.310)	(230)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(221)	(38)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(1.531)	(268)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi 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	5.460	920	6.380	24,00%	1.531	4,20%	268
Fondo oneri conguagli assicurativi annullamento	(6.642)	1.182	(5.460)	23,99%	(1.310)	4,21%	(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.

Organico	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	2	2	
Operai	6	7	(1)
Altri			
Totale	8	9	(1)

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria/del commercio.

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	6
Totale Dipendenti	8

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

	Amministratori
Compensi	27.901

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 da entità appartenenti alla sua rete, i valori indicati sono comprensivi degli oneri di legge:

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono al 31/12/2020 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 attuazione 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 unico.

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 130.000.

Sempre nell'ambito dei servizi prestati a favore del territorio comunale, di rilievo la spesa di oltre Euro 224.000 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

Lo stato di crisi globale generatasi dall'emergenza epidemiologica da Covid-19 che ha inciso e continuerà incidere nel 2021 anche a livello patrimoniale, finanziario ed economico sul bilancio di tutte le aziende italiane e non, di tutti i comparti dell'economia soprattutto nei territori a vocazione turistica.

Tuttavia al 31/12/2020 la società ha prospettiva di "continuità aziendale" (criterio del "going concern") in quanto dall'osservazione dei dati relativi all'esercizio chiuso (nel quale l'emergenza sanitaria ha dispiegato i suoi effetti negativi sull'economia dal mese di marzo con una minore forza nei mesi estivi), la riduzione dei ricavi correlata alla mobilità del turismo e il contenimento dei costi dell'attività di promozione del territorio (manifestazioni, eventi e servizi complementari alla sosta), ha consentito il conseguimento dell'utile d'esercizio; pertanto alla luce del perdurare dell'emergenza e delle misure attuate dalle autorità per il contenimento della stessa, il mantenimento delle linee operative di gestione seguite nel 2020 consentiranno il contenimento di un eventuali risultato negativo della gestione 2021.

La nostra società ha, nel patrimonio netto, riserve da destinazione utili per oltre 668.000 Euro, che consentono comunque una prospettiva di "continuità aziendale"

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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 31/12/2020	Euro	89.130
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	89.130

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.

Amministratore Unico
Loris Zanelli