

SVILUPPO TURISTICO LERICI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI LERICI
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	31.842	3.295
II - Immobilizzazioni materiali	127.501	151.763
III - Immobilizzazioni finanziarie	702.534	-
Totale immobilizzazioni (B)	861.877	155.058
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.563	1.012
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.505	26.384
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.201	-
imposte anticipate	6.982	7.439
Totale crediti	49.688	33.823
IV - Disponibilità liquide	657.438	1.148.523
Totale attivo circolante (C)	708.689	1.183.358
D) Ratei e risconti	7.984	6.512
Totale attivo	1.578.550	1.344.928
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	80.000	80.000
IV - Riserva legale	31.370	31.370
VI - Altre riserve	757.346 ⁽¹⁾	668.214
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	188.718	89.130
Totale patrimonio netto	1.057.434	868.714
B) Fondi per rischi e oneri	24.760	26.380
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	140.414	126.420
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	348.135	315.660
Totale debiti	348.135	315.660
E) Ratei e risconti	7.807	7.754
Totale passivo	1.578.550	1.344.928

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Riserve da destinazione utili	757.345	668.212
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	2

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.408.160	1.121.902
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	9.670
altri	42.732	6.340
Totale altri ricavi e proventi	42.732	16.010
Totale valore della produzione	1.450.892	1.137.912
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.629	20.877
7) per servizi	850.681	703.402
8) per godimento di beni di terzi	34.187	25.592
9) per il personale		
a) salari e stipendi	151.041	152.109
b) oneri sociali	45.725	37.555
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.176	14.626
c) trattamento di fine rapporto	17.057	14.369
e) altri costi	119	257
Totale costi per il personale	213.942	204.290
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	30.319	27.966
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.900	1.992
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.419	25.974
Totale ammortamenti e svalutazioni	30.319	27.966
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(551)	209
14) oneri diversi di gestione	50.251	42.513
Totale costi della produzione	1.197.458	1.024.849
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	253.434	113.063
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	2.534	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	2.534	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	17	1
Totale proventi diversi dai precedenti	17	1
Totale altri proventi finanziari	2.551	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3	11
Totale interessi e altri oneri finanziari	3	11
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.548	(10)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	255.982	113.053
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	66.807	24.182
imposte differite e anticipate	457	(259)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	67.264	23.923

21) Utile (perdita) dell'esercizio	188.718	89.130
------------------------------------	---------	--------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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 188.718.

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

Il bilancio di esercizio che sottoponiamo alla vostra approvazione è stato condizionato dall'emergenza sanitaria dovuta al Covid 19 che ha significativamente ridotto i ricavi dell'area di sosta nei primi mesi dell'esercizio .

Il clima di incertezza venutosi di conseguenza a creare non ha permesso di programmare per tempo lo svolgimento regolare degli eventi estivi con un conseguente minor impegno della società in questo settore.

Fortunatamente a partire dalla primavera i ricavi delle aree di sosta hanno avuto un notevole incremento portando il consuntivo dell'esercizio 2021 a valori molto vicini alla situazione di pre covid. Consentendo così alla società di chiudere l'esercizio con un bilancio positivo molto soddisfacente.

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 31/12/2021 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.

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 sussistere alcuna perdita durevole di valore.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto incluso previsti rinnovi.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata 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	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.295	374.011	-	377.306
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	222.248		222.248
Valore di bilancio	3.295	151.763	-	155.058
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	31.088	3.060	702.534	736.682
Ammortamento dell'esercizio	2.900	27.419		30.319
Altre variazioni	360	98	-	458
Totale variazioni	28.547	(24.262)	702.534	706.819
Valore di fine esercizio				
Costo	32.831	377.072	702.534	1.112.437
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	989	249.571		250.560
Valore di bilancio	31.842	127.501	702.534	861.877

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
31.842	3.295	28.547

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.295	-	3.295
Valore di bilancio	3.295	-	3.295
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.400	29.688	31.088
Ammortamento dell'esercizio	1.912	989	2.900
Altre variazioni	360	-	360
Totale variazioni	(152)	28.699	28.547
Valore di fine esercizio			

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	3.143	29.688	32.831
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	989	989
Valore di bilancio	3.143	28.699	31.842

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono:

Software protocollo Euro 1.400

Spese ristrutturazione locale in Via Gerini 13 adibito a sede operativa della società a seguito stipula contratto locazione della durata prevista in anni 12 onere sostenuto Euro 29.688

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
127.501	151.763	(24.262)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	3.060	3.060
Ammortamento dell'esercizio	13.369	10.136	3.915	27.419
Altre variazioni	98	-	-	98
Totale variazioni	(13.271)	(10.136)	(855)	(24.262)
Valore di fine esercizio				
Costo	191.813	149.494	35.765	377.072
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	110.410	113.846	25.315	249.571
Valore di bilancio	81.403	35.648	10.450	127.501

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono:

- macchine ufficio hardware: Euro 2.658 (n.3 palmari e stampanti)
- mobili per ufficio: Euro 402.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
702.534		702.534

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	702.534	702.534	702.534
Totale crediti immobilizzati	702.534	702.534	702.534

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2020	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2021
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri		702.534					702.534
Arrotondamento							
Totale		702.534					702.534

La società ha sottoscritto un contratto di assicurazione per investimento della liquidità che dal 2021 se tenuta disponibile sul conto corrente per cifre superiori ai 100.000 avrebbe generato delle commissioni bancarie pari allo 0,50 mensile.

Polizza denominata Più opportunità di Credit Agricole stipulata 18/06/2021 scadenza 18/06/2024

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	702.534	702.534
Totale	702.534	702.534

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.563	1.012	551

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	1.012	551	1.563
Totale rimanenze	1.012	551	1.563

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
49.688	33.823	15.865

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.198	23.681	24.879	6.543	18.336	9.873
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.178	(11.178)	-	-	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.439	(457)	6.982			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.007	3.820	17.827	14.962	2.865	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	33.823	15.865	49.688	21.505	21.201	9.873

Nei crediti v clienti è ricompreso il credito di euro 20.451 verso i proprietari dell'immobile locato ed adibito a sede operata, afferente lavori di ristrutturazione del fondo a carico dei proprietari sostenuti dalla società e ad essi fatturati, il recupero di tale credito avverrà in quote annui per la durata del contratto di locazione.

Le imposte anticipate per Euro 6982 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 31/12/2021, pari a Euro 17.827, 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 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	24.879	24.879
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.982	6.982
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.827	17.827
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	49.688	49.688

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 31/12/2020	3.000		3.000
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2021	3.000		3.000

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
657.438	1.148.523	(491.085)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.144.427	(491.675)	652.752
Denaro e altri valori in cassa	4.096	590	4.686
Totale disponibilità liquide	1.148.523	(491.085)	657.438

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.984	6.512	1.472

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 2022.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.512	1.472	7.984
Totale ratei e risconti attivi	6.512	1.472	7.984

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.057.434	868.714	188.720

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	668.214	1	89.130	(1)		757.346
Totale altre riserve	668.214	1	89.130	(1)		757.346
Utile (perdita) dell'esercizio	89.130	-	-	89.130	188.718	188.718
Totale patrimonio netto	868.714	1	89.130	89.129	188.718	1.057.434

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve da destinazione utili	757.345
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	757.346

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	757.346		668.212
Totale altre riserve	757.346		668.212
Totale	868.716		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	757.345		-
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1		-
	-	A,B,C,D	668.212
Totale	757.346		

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...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	80.000	31.370	564.693	103.518	779.581
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			2	(89.063)	(89.061)
Altre variazioni					
- Incrementi			103.519	89.063	192.582
- Decrementi				103.518	103.518
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				89.130	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	80.000	31.370	668.214	89.130	868.714
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
- Incrementi			89.130		89.130
- Decrementi			(1)	89.130	89.129
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				188.718	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	80.000	31.370	757.346	188.718	1.057.434

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 89.130, in ossequio alla delibera di approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea, come di seguito indicato:

Altre riserve euro 89.130

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
24.760	26.380	(1.620)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	26.380	26.380
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	4.760	4.760
Utilizzo nell'esercizio	6.380	6.380
Totale variazioni	(1.620)	(1.620)
Valore di fine esercizio	24.760	24.760

Gli incrementi (Euro 4.760) 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 6.380) 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
140.414	126.420	13.994

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	126.420
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.994
Totale variazioni	13.994
Valore di fine esercizio	140.414

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
348.135	315.660	32.475

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)	-	-
Debiti verso fornitori	224.968	22.635	247.603	247.603
Debiti verso controllanti	53.258	(35.713)	17.545	17.545
Debiti tributari	3.882	41.251	45.133	45.133
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.127	6.398	11.525	11.525
Altri debiti	28.282	(1.952)	26.330	26.330
Totale debiti	315.660	32.475	348.135	348.136

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.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES; pari a Euro 33.028 al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 21.565, Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 6.980, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 5.233, oltre il dovuto all'Erario per ritenute effettuate dalla società in qualità di sostituto di imposta.

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 26.330 si riferisce sostanzialmente a debiti verso:

- Personale/Amministratori c/to emolumenti e rimborsi: Euro 9.896;
- Personale c/to ferie maturate e non godute: Euro 11.672.

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	348.135	348.135

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	247.603	247.603
Debiti verso controllanti	17.545	17.545

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti tributari	45.133	45.133
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.525	11.525
Altri debiti	26.330	26.330
Totale debiti	348.135	348.135

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
7.807	7.754	53

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	7.754	53	7.807
Totale ratei e risconti passivi	7.754	53	7.807

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 2021.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.450.892	1.137.912	312.980

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.408.160	1.121.902	286.258
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	42.732	16.010	26.722
Totale	1.450.892	1.137.912	312.980

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da gestione aree di sosta	1.038.786
Ricavi da gestione catenaria /approdi turistici	369.374
Totale	1.408.160

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.408.160
Totale	1.408.160

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.197.458	1.024.849	172.609

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	18.629	20.877	(2.248)
Servizi	850.681	703.402	147.279
Godimento di beni di terzi	34.187	25.592	8.595
Salari e stipendi	151.041	152.109	(1.068)
Oneri sociali	45.725	37.555	8.170
Trattamento di fine rapporto	17.057	14.369	2.688
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	119	257	(138)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.900	1.992	908
Ammortamento immobilizzazioni materiali	27.419	25.974	1.445
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	(551)	209	(760)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	50.251	42.513	7.738
Totale	1.197.458	1.024.849	172.609

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 4.760).

Costi godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi si riferiscono in particolar modo a canoni concessori demaniali (Euro 15.429) 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 per Euro 4.945.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
2.548	(10)	2.558

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	2.534		2.534
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	17	1	16

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3)	(11)	8
Utili (perdite) su cambi			
Totale	2.548	(10)	2.558

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali						
Interessi su finanziamenti					2.534	2.534
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					17	17
Arrotondamento						
Totale					2.551	2.551

Interessi su finanziamenti riconducibili alla polizza assicurativa di impiego della liquidità

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
67.264	23.923	43.341

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	66.807	24.182	42.625
IRES	54.594	21.565	33.029
IRAP	12.213	2.617	9.596
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	457	(259)	716
IRES	389	(221)	610
IRAP	68	(39)	107
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	67.264	23.923	43.341

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	255.982	
Onere fiscale teorico (%)	24	61.436
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Accantonamenti spese conguagli assicurativi	4.760	
Totale	4.760	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Utilizzo fondo non dedotto	(6.380)	
Totale	(6.380)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Spese telefoniche non deducibili	1.381	
Altri oneri non deducibili	318	
Deduzione Irap costo lavoro assimilato dipendente	(618)	
Ulteriore deduzione contributi previdenza integrativa	(82)	
Superammortamento legge 208/2015	(5.831)	
Deduzione ACE	(22.056)	
Totale	(26.888)	
Imponibile fiscale	227.474	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		54.594

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	467.376	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	5.078	
Costi di personale /assimilati non rilevanti ai fini IRAP	34.336	
Costi di personale deducibili	(213.941)	
Lavoro occasionale non rilevante ai fini Irap	4.325	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Utilizzo fondi non dedotti	(6.380)	
Totale	290.794	
Onere fiscale teorico (%)	4,2	12.213
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	290.794	
IRAP corrente per l'esercizio		12.213

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 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31/12 /2020	esercizio 31 /12/2020	esercizio 31 /12/2020
	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	4.760	1.142	4.760	200	6.380	1.531	6.380	268
Fondo oneri congruagli assicurativi annullamento	(6.380)	(1.531)	(6.380)	(268)	(5.460)	(1.310)	(5.460)	(230)
Totale	(1.620)	(389)	(1.620)	(68)	920	221	920	38
Imposte differite:								
Totale								
Imposte differite (anticipate) nette		389		68		(221)		(38)
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale						
- dell'esercizio								
- di esercizi precedenti								
Totale								
Perdite recuperabili								
Aliquota fiscale	24				24			
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite								
	31/12/2021	31/12 /2021	31/12/2021	31/12 /2021	31/12/2020	31/12 /2020	31/12/2020	31/12/2020
Fondo oneri catenaria	20.000	4.800	20.000	840	20.000	4.800	20.000	840
Fondo oneri congruagli assicurativi	4.760	1.142	6.380	200	5.460	1.310	5.460	230
Totale	24.760	5.942	26.380	1.040	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	(1.620)	(1.620)
Differenze temporanee nette	1.620	1.620
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(221)	(38)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	610	106
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	389	68

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 conguagli assicurativi	6.380	(1.620)	4.760	23,99%	1.142	4,20%	200
Fondo oneri conguagli assicurativi annullamento	(5.460)	(920)	(6.380)	24,00%	(1.531)	4,20%	(268)

Dettaglio delle differenze temporanee escluse

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	5.460	(700)	4.760	23,99%	1.142	3,13%	200

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

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	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	2	2	
Operai	5	5	
Altri			
Totale	7	7	

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

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	5
Totale Dipendenti	7

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

	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 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 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 15.429, 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 135.000.

Sempre nell'ambito dei servizi prestati a favore del territorio comunale, di rilievo la spesa di oltre Euro 222.000 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

Non ci sono fatti di rilievo verificatosi dopo la chiusura dell'esercizio.

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 31/12/2021 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 31/12/2021	Euro	188.718
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	188.718

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