

SVILUPPO TURISTICO LERICI S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	27.621	31.842
II - Immobilizzazioni materiali	118.434	127.501
III - Immobilizzazioni finanziarie	707.932	702.534
Totale immobilizzazioni (B)	853.987	861.877
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	2.033	1.563
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.639	21.505
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.069	21.201
imposte anticipate	7.332	6.982
Totale crediti	51.040	49.688
IV - Disponibilità liquide	778.644	657.438
Totale attivo circolante (C)	831.717	708.689
D) Ratei e risconti	7.849	7.984
Totale attivo	1.693.553	1.578.550
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	80.000	80.000
IV - Riserva legale	31.370	31.370
VI - Altre riserve	946.062 ⁽¹⁾	757.346
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	171.106	188.718
Totale patrimonio netto	1.228.538	1.057.434
B) Fondi per rischi e oneri	26.000	24.760
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	126.832	140.414
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	295.738	348.135
Totale debiti	295.738	348.135
E) Ratei e risconti	16.445	7.807
Totale passivo	1.693.553	1.578.550

(1)

Altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Riserve da destinazione utili	946.064	757.345
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	1

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.696.865	1.408.160
5) altri ricavi e proventi		
altri	9.697	42.732
Totale altri ricavi e proventi	9.697	42.732
Totale valore della produzione	1.706.562	1.450.892
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	56.811	18.629
7) per servizi	777.013	850.681
8) per godimento di beni di terzi	285.331	34.187
9) per il personale		
a) salari e stipendi	145.269	151.041
b) oneri sociali	44.527	45.725
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	78.754	17.176
c) trattamento di fine rapporto	22.887	17.057
e) altri costi	55.867	119
Totale costi per il personale	268.550	213.942
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	32.374	30.319
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.220	2.900
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	28.154	27.419
Totale ammortamenti e svalutazioni	32.374	30.319
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(470)	(551)
14) oneri diversi di gestione	55.827	50.251
Totale costi della produzione	1.475.436	1.197.458
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	231.126	253.434
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	5.398	2.534
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	5.398	2.534
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	17
Totale proventi diversi dai precedenti	-	17
Totale altri proventi finanziari	5.398	2.551
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	32	3
Totale interessi e altri oneri finanziari	32	3
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	5.366	2.548
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	236.492	255.982
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	65.736	66.807
imposte differite e anticipate	(350)	457
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	65.386	67.264
21) Utile (perdita) dell'esercizio	171.106	188.718

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 171.106.

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

Fra i fatti di maggior rilievo verificati nel corso dell'esercizio si segnalano i seguenti.

In data 17 marzo 2022, l'assemblea dei soci su proposta del Sindaco Leonardo Paoletti, in rappresentanza del socio unico, il comune di LERICI, approva la nomina ad Amministratore Unico di Massimo Gianello.

Nell'ambito della Gestione mobilità e sosta:

causa pensionamenti degli anni precedenti e a decesso dell'anno di riferimento, siamo stati costretti a ricorrere all'assunzione temporanea di personale, tramite agenzia interinale, per implementare il numero degli ausiliari della sosta e una figura per il controllo della catenaria e parcheggi. Per ulteriore rafforzamento del personale si è provveduto a firmare un accordo di distacco da ATC Esercizio, per una figura professionale, per la gestione del parco macchine e organizzazione del personale degli ausiliari della sosta.

Si è rilevato un incremento, rispetto al 2019, ultimo anno paragonabile pre covid, pari al 21%.

3. Nell'anno 2022, il comune di LERICI, ha deciso sull'aggiornamento del canone per la gestione dei parcheggi, per un importo pari a 250.000,00 euro.

Nell'ambito della Gestione posti barca:

Si è provveduto a lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria al parco boe e alla gru, per poter garantire l'attracco ai natanti autorizzati in modo idoneo.

A seguito di delibera comunale, si è provveduto all'ordine della gru e inizio lavori per un basamento idoneo alla collocazione della nuova gru.

Nell'ambito della Gestione manifestazioni turistiche e promozione del territorio:

1. A seguito di delibera di giunta comunale si è provveduto ad acquisire la gestione in house del castello di LERICI

2. Nell'ambito della promozione turistica del territorio, accanto ai consolidati appuntamenti di Mytiliade e festival della salute, ed eventi natalizi, si è provveduto alla gestione dei punti informativi, progetto GOL, luminarie natalizie nel territorio lericino e di alcuni interventi nei borghi al fine di estendere la promozione turistica in tutto il territorio comunale.
3. Per implementare la promozione del territorio, si è provveduto a deliberare per l'acquisto di una struttura adibita ad uso edicola, sita in via Roma, per trasformarla in punto informativo.
4. Nell'anno è stata realizzata la stampa di depliant informativi sul territorio e del calendario degli eventi estivi.

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.

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

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

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

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

Crediti - Debiti

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

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

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

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

Fondi per rischi e oneri

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

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

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

Fondo TFR

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

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

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

Imposte sul reddito

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

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

Riconoscimento ricavi

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

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	31.842	377.072	702.534	1.111.448
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	249.571		249.571
Valore di bilancio	31.842	127.501	702.534	861.877
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	19.088	-	19.088
Ammortamento dell'esercizio	4.220	28.154		32.374
Totale variazioni	(4.221)	(9.067)	5.398	(7.890)
Valore di fine esercizio				
Costo	31.578	396.158	702.534	1.130.270
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.957	277.724		281.681
Valore di bilancio	27.621	118.434	707.932	853.987

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
27.621	31.842	(4.221)

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	3.143	28.699	31.842
Valore di bilancio	3.143	28.699	31.842
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.252	2.969	4.220
Totale variazioni	(1.252)	(2.969)	(4.221)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.891	29.687	31.578
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.957	3.957
Valore di bilancio	1.891	25.730	27.621

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
118.434	127.501	(9.067)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	9.401	2.194	7.493	19.088
Ammortamento dell'esercizio	13.290	10.841	4.024	-	28.154
Totale variazioni	(13.290)	(1.440)	(1.830)	7.493	(9.067)
Valore di fine esercizio					
Costo	191.812	158.894	37.959	7.493	396.158
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	123.699	124.686	29.339	-	277.724
Valore di bilancio	68.113	34.208	8.620	7.493	118.434

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono:

- 2 Parcometri strada : Euro 9.400
- macchine ufficio hardware: Euro 1.944 (UPS e stampante portatile)
- mobili per ufficio: Euro 250
- acconto Gru per marina San Terenzo Euro 7.493.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	702.534	5.398	707.932	707.932
Totale crediti immobilizzati	702.534	5.398	707.932	707.932

La società ha sottoscritto un contratto di assicurazione per investimento della liquidità che dal 2021 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 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	707.932	707.932
Totale	707.932	707.932

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.033	1.563	470

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	1.563	470	2.033
Totale rimanenze	1.563	470	2.033

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
51.040	49.688	1.352

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	24.879	(1.525)	23.354	7.149	16.204	7.757
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	1.071	1.071	1.071	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.982	350	7.332			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.827	1.456	19.283	16.418	2.865	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	49.688	1.352	51.040	24.638	19.069	7.757

Nei crediti v clienti e ricompreso il credito di euro 18.336 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 7332 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 31/12/2022, 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.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	23.354	23.354
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.071	1.071
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.332	7.332
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.283	19.283
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	51.040	51.040

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	Totale
Saldo al 31/12/2021	3.000	3.000
Saldo al 31/12/2022	3.000	3.000

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
778.644	657.438	121.206

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	652.752	116.837	769.589
Denaro e altri valori in cassa	4.686	4.368	9.054
Totale disponibilità liquide	657.438	121.206	778.644

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.849	7.984	(135)

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 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.984	(135)	7.849
Totale ratei e risconti attivi	7.984	(135)	7.849

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.228.538	1.057.434	171.104

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	757.346	1	188.718	3		946.062
Totale altre riserve	757.346	1	188.718	3		946.062
Utile (perdita) dell'esercizio	188.718	-	-	188.718	171.106	171.106
Totale patrimonio netto	1.057.434	1	188.718	188.721	171.106	1.228.538

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve da destinazione utili	946.064
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	946.062

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
Capitale	80.000	B
Riserva legale	31.370	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	946.062	A,B,C,D
Totale altre riserve	946.062	
Totale	1.057.432	

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
Riserve da destinazione utili	946.064	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
Totale	946.062	

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	668.214	89.130	868.714
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
- Incrementi			89.130		89.130
- Decrementi			(1)	89.130	89.129
Risultato dell'esercizio precedente				188.718	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	80.000	31.370	757.346	188.718	1.057.434
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
- Incrementi			188.718		188.718
- Decrementi			3	188.718	188.721
Risultato dell'esercizio corrente				171.106	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	80.000	31.370	946.062	171.106	1.228.538

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

Altre riserve euro 188.718

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
26.000	24.760	1.240

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	24.760	24.760
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	6.000	6.000
Utilizzo nell'esercizio	4.760	4.760
Totale variazioni	1.240	1.240
Valore di fine esercizio	26.000	26.000

Gli incrementi (Euro 6.000) 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 4.760) 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

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
126.832	140.414	(13.582)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	140.414
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.748
Utilizzo nell'esercizio	29.448
Totale variazioni	(13.582)
Valore di fine esercizio	126.832

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
295.738	348.135	(52.397)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	247.603	(45.658)	201.945	201.945
Debiti verso controllanti	17.545	8.688	26.233	26.233
Debiti tributari	45.133	(36.246)	8.887	8.887
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.525	(4.066)	7.459	7.459
Altri debiti	26.330	24.884	51.214	51.214
Totale debiti	348.135	(52.397)	295.738	295.738

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 (rimborso oneri per utenze energia elettrica ed acqua).
Non esistono debiti verso imprese sottoposte al controllo del Comune di Lerici.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta iva; pari a Euro 4927 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 51.214 si riferisce sostanzialmente a debiti verso:

- Personale/Amministratori c/to emolumenti e rimborsi: Euro 9.022;
- Personale c/to ferie maturate e non godute: Euro 4.655
- Eredi ex dipendente tfr e emolumenti Euro 37.461.

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	295.738	295.738

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	201.945	201.945
Debiti verso controllanti	26.233	26.233
Debiti tributari	8.887	8.887

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.459	7.459
Altri debiti	51.214	51.214
Totale debiti	295.738	295.738

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
16.445	7.807	8.638

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	5.722	5.722
Risconti passivi	7.807	2.917	10.724
Totale ratei e risconti passivi	7.807	8.638	16.445

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.706.562	1.450.892	255.670

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.696.865	1.408.160	288.705
Altri ricavi e proventi	9.697	42.732	(33.035)
Totale	1.706.562	1.450.892	255.670

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da gestione aree sosta	1.289.831
Ricavi da gestione catenaria/approdi turistici	367.137
Ricavi Castello Lerici	39.897
Totale	1.696.865

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.696.865
Totale	1.696.865

La società ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro { }. Per maggior dettaglio si rinvia alla specifica tabella riportata nel prosieguo della presente nota integrativa

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.475.436	1.197.458	277.978

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	56.811	18.629	38.182
Servizi	777.013	850.681	(73.668)
Godimento di beni di terzi	285.331	34.187	251.144
Salari e stipendi	145.269	151.041	(5.772)
Oneri sociali	44.527	45.725	(1.198)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Trattamento di fine rapporto	22.887	17.057	5.830
Altri costi del personale	55.867	119	55.748
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	4.220	2.900	1.320
Ammortamento immobilizzazioni materiali	28.154	27.419	735
Variazione rimanenze materie prime	(470)	(551)	81
Oneri diversi di gestione	55.827	50.251	5.576
Totale	1.475.436	1.197.458	277.978

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 rilevante lonere per progetto di fattibilità tecnico economica di parcheggi in struttura nella area Vallata euro 61.360.

Costi godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi si riferiscono in particolar modo a canoni concessori demaniali (Euro 16.655) ed al canone ricognitorio riconosciuto al Comune di Lerici per contratto di servizio (Euro 250.000).

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. Nella voce altri costi di personale sono indicati gli oneri per distacco di personale 1 unità e per lavoro interinale.

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.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
5.366	2.548	2.818

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	5.398	2.534	2.864
Proventi diversi dai precedenti		17	(17)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(32)	(3)	(29)
Totale	5.366	2.548	2.818

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su finanziamenti	5.398	5.398
Totale	5.398	5.398

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
65.386	67.264	(1.878)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	65.736	66.807	(1.071)
IRES	53.919	54.594	(675)
IRAP	11.817	12.213	(396)
Imposte differite (anticipate)	(350)	457	(807)
IRES	(298)	389	(687)
IRAP	(52)	68	(120)
Totale	65.386	67.264	(1.878)

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	236.492	
Onere fiscale teorico (%)	24	56.758
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Accantonamenti spese congruagli assicurativi	6.000	
Totale	6.000	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Utilizzo fondo onio dedotto	(4.760)	
Totale	(4.760)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Spese telefoniche non deducibili	1.814	
Altri oneri non deducibili	6.208	
Deduzione Irap costo lavoro assimilato dipendente	(2.879)	

Ulteriore deduzione previdenza integrativa	(84)	
Superammortamento legge 208/20158	(5.831)	
Deduzione Ace	(12.298)	
Totale	(13.070)	
Imponibile fiscale	224.662	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		53.919

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	499.676	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	6.091	
Costi di personale/assimilati non rilevanti ai fini Irap	42.857	
Costi di personale deducibili	(213.104)	
Lavoro occasionale non rilevante ai fini IRAP	6.050	
Utilizzo fondi non dedotti	(4.760)	
Totale	336.810	
Onere fiscale teorico (%)	4,2	14.146
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Imponibile Irap	336.810	
IRAP corrente per l'esercizio		11.817

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 /12/2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31 /12/2021
	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
	6.000	1.692	6.000	252	4.760	1.142	4.760	200
	(4.760)	(1.142)	(4.760)	(200)	(6.380)	(1.531)	(6.380)	(268)
Totale	1.240	550	1.240	52	(1.620)	(389)	(1.620)	(68)
Imposte differite (anticipate) nette		(550)		(52)		389		68
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale

	esercizio 31 /12/2022 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2022 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2022 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2022 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31 /12/2021 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2021 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2021 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31 /12/2021 Effetto fiscale IRAP
Aliquota fiscale	24				24			
	31/12/2022	31/12 /2022	31/12/2022	31/12 /2022	31/12/2021	31/12 /2021	31/12/2021	31/12/2021
Fondo oneri catenaria	20.000	4.800	20.000	840	20.000	4.800	20.000	840
Fondo oneri conguagli assicurativi	6.000	1.692	6.000	252	4.760	1.142	4.760	200
Totale	26.000	6.492	26.000	1.092	24.760	5.942	24.760	1.040

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	1.240	1.240
Differenze temporanee nette	(1.240)	(1.240)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	389	68
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(550)	(52)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
4.760	6.000	28,20%	1.692	4,20%	252
(6.380)	(4.760)	23,99%	(1.142)	4,20%	(200)

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	4.760	1.240	6.000	28,20%	1.692	4,20%	252

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2022	31/12/2021
Impiegati	1	2
Operai	5	5
Altri	3	0
Totale	9	7

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

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	5
Altri dipendenti	3
Totale Dipendenti	9

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

	Amministratori
Compensi	20.930

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 (modificato ed integrato) 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 Realizzazione degli eventi culturali e turistici nell'ambito del territorio comunale e gestione del Castello San Giorgio.

A fronte dell'utilizzo dei beni per le attività citate la società, corrisponde di un canone ricognitorio di Euro 250.000, 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 150.000.

ATC Esercizio Spa, società partecipata dal Comune di Lerici, ha erogato nell'esercizio servizi tecnico-amministrativi-contabili per un costo annuo di Euro 26.400.

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 si sono verificati fatti di rilievo 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 31/12/2022	Euro	171.106
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	171.106

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
Massimo Gianello