

# PORTO DI ARENZANO S.R.L. A SOCIO UNICO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	ARENZANO, LUNGOMARE STATI UNITI 38
Codice Fiscale	03164440103
Numero Rea	GENOVA 322026
P.I.	03164440103
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	522209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	7.661.167	8.298.657
II - Immobilizzazioni materiali	2.388.604	2.442.223
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.732	1.732
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>10.051.503</b>	<b>10.742.612</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	329	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	331.374	315.215
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.800	6.644
imposte anticipate	40.309	167.210
<b>Totale crediti</b>	<b>378.483</b>	<b>489.069</b>
IV - Disponibilità liquide	10.010	21.432
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>388.822</b>	<b>510.501</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>25.175</b>	<b>7.889</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>10.465.500</b>	<b>11.261.002</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	3.148	3.148
VI - Altre riserve	63.078	59.809
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	161.628	3.269
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>237.854</b>	<b>76.226</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>58.332</b>	<b>24.079</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>362.035</b>	<b>335.298</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.115.776	2.007.825
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.011.401	6.048.700
<b>Totale debiti</b>	<b>7.127.177</b>	<b>8.056.525</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>2.680.102</b>	<b>2.768.874</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>10.465.500</b>	<b>11.261.002</b>

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.644.805	1.456.600
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	251.255	62.156
altri	533.095	42.195
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>784.350</b>	<b>104.351</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.429.155</b>	<b>1.560.951</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	42.403	32.440
7) per servizi	345.763	392.763
8) per godimento di beni di terzi	116.187	177.274
9) per il personale		
a) salari e stipendi	340.992	315.843
b) oneri sociali	108.287	100.276
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	36.433	26.725
c) trattamento di fine rapporto	36.433	26.725
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>485.712</b>	<b>442.844</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	782.970	256.938
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	689.614	246.418
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	93.356	10.520
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	28.494	-
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>811.464</b>	<b>256.938</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(329)	-
12) accantonamenti per rischi	34.500	-
14) oneri diversi di gestione	78.412	37.707
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.914.112</b>	<b>1.339.966</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>515.043</b>	<b>220.985</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	18	39
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>18</b>	<b>39</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>18</b>	<b>39</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	155.073	189.827
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>155.073</b>	<b>189.827</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(155.055)</b>	<b>(189.788)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>359.988</b>	<b>31.197</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	71.707	3.838
imposte relative a esercizi precedenti	-	(5.168)
imposte differite e anticipate	126.653	29.258
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>198.360</b>	<b>27.928</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>161.628</b>	<b>3.269</b>

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio chiuso al 31 Dicembre 2021 evidenzia un risultato d'esercizio pari ad Euro 161.628, al netto delle imposte pari ad Euro 198.360 e degli ammortamenti pari ad Euro 811.464.

E' stato redatto nella forma di bilancio abbreviato ai sensi dell'art. 2435 bis c.c., ricorrendone i presupposti.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425, 2435 bis del c.c., così come modificate dal D.lgs. n. 139/2015.

## Principi di redazione

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2021 del quale la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1 c.c. del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità alla vigente normativa integrata ed interpretata dai principi contabili nazionali emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2021 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. La Nota Integrativa contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Non si è proceduto al raggruppamento di voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

Le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'Attivo e del Passivo sono più avanti messe in evidenza.

Per i fondi, in particolare, sono evidenziati gli accantonamenti dell'esercizio e gli utilizzi.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Non si è reso necessario, ai fini della comprensione del bilancio, evidenziare nella presente Nota Integrativa le voci di appartenenza degli elementi dello Stato Patrimoniale che ricadono sotto più voci dello schema di legge.

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività ai sensi dell'art. 2423-cis comma 1 n. 1 c.c.

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

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 5 c.c.

## Cambiamenti di principi contabili

Non ricorre la fattispecie.

## Correzione di errori rilevanti

Non ricorre la fattispecie.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ricorre la fattispecie.

## Criteria di valutazione applicati

### Criteria applicati nelle valutazioni delle voci in bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione in euro dei valori espressi all'origine in valute differenti (art. 2427 co. 1 punto 1)

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 c.c. e nelle altre norme del Codice Civile e non sono mutati rispetto all'esercizio precedente salvo quanto di seguito illustrato.

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

### Cambiamento dei criteri di valutazione

In conformità alle disposizioni di legge relative a specifiche voci dello stato patrimoniale si precisa la corretta rilevazione in ordine a:

- a. individuazione e classificazione delle immobilizzazioni;
- b. determinazione degli accantonamenti per rischi ed oneri;
- c. indicazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;
- d. competenza delle voci ratei e risconti.

### Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, i costi di impianto e di ampliamento e gli altri oneri aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo al costo di acquisto e sono sistematicamente ammortizzati, in quote costanti, in ragione della vita utile attesa. Qualora alla data di chiusura dell'esercizio il valore risulti durevolmente inferiore al costo, tale costo viene rettificato attraverso un'apposita svalutazione.

Le migliorie apportate su beni di proprietà di terzi vengono ammortizzate lungo la durata dei relativi contratti di locazione.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni sono calcolati a quote costanti ed applicano le seguenti aliquote di ammortamento rappresentative della vita utile dei cespiti per l'attività svolta dalla Società:

Marchi e licenze 5,55%

Altre immobilizzazioni:

- Concessione Porto di Arenzano: 2,00% (in proporzione alla durata della concessione demaniale)
- Costi di progettazione, esecuzione ed accessori per la ristrutturazione del porto turistico e della passeggiata a mare: 2,10% - 2,17% (in proporzione alla durata residua della concessione demaniale)
- Imposta sostitutiva e spese accessorie su finanziamenti in essere al 31.12.2015: 7,14% - 20% (in proporzione alla durata dei finanziamenti)
- Licenze d'uso e software 33,33%

### Immobilizzazioni Materiali

In deroga all'art. 2426 comma 1 n. 2 c.c., la Società nell'esercizio precedente si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 60 co. 7 bis del DL 104/2020, di sospendere l'ammortamento. Più specificatamente è stato sospeso l'ammortamento della quasi totalità dei beni materiali, fatta eccezione per i beni inferiori a 516 euro e per quelli arrivati alla fine del processo di ammortamento, sull'assunto che al minor ammortamento del bene sia associata l'estensione di un anno della sua vita utile residua (documento interpretativo OIC 9 - § 11). Nel presente esercizio la quota di ammortamento dell'esercizio non si è quindi modificata nell'importo.

Le immobilizzazioni materiali sono espresse in bilancio al costo di acquisto, di produzione o di conferimento, comprensivo degli oneri accessori.

Le immobilizzazioni materiali la cui utilizzazione è limitata nel tempo, sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali viene effettuato secondo la procedura "indiretta", imputando le quote ad apposito fondo che costituisce rettifica del valore del bene cui si riferisce.

Il piano di ammortamento adottato prevede:

- primo esercizio di entrata in funzione del bene: nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfaitariamente alla metà nel caso il bene sia nuovo, nella convinzione che

ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

- esercizi successivi: applicazione delle aliquote ordinarie di ammortamento.

Terreni e Fabbricati: tenuto conto della natura e della localizzazione dei beni immobili di proprietà, considerato che appare ragionevole escludere perdite di valore per effetto del fluire del tempo, a decorrere dall'esercizio 2009 i beni immobili non sono più assoggettati a processo di ammortamento.

Impianti e Macchinari: aliquote 6% - 30%

Attrezzature Industriali e Commerciali 6% - 30%

Altre immobilizzazioni materiali 5% - 25%

Gli impianti, le attrezzature e gli altri beni relativi allo Stabilimento Balneare subiscono un ammortamento del 25% o del 30%

Non esistono immobilizzazioni ricevute a titolo gratuito o a titolo di permuta.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

### **Rivalutazione**

Nel bilancio chiuso il 31.12.2008 la Società si è avvalsa della facoltà di adeguare al valore corrente di mercato il costo storico degli immobili di proprietà sociale, ai sensi dell'art. 15 del D.L. n. 185/2008. Il saldo attivo di rivalutazione è stato portato ad incremento del costo storico, mantenendo inalterato il fondo di ammortamento.

### **Leasing**

I canoni relativi ai beni acquisiti con contratti in leasing finanziario sono imputati al conto economico nel rispetto dei principi contabili italiani.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

### **Strumenti finanziari derivati**

Non ricorre la fattispecie.

### **Rimanenze**

Le giacenze di magazzino sono valutate al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato, applicando il criterio del LIFO.

### **Crediti**

Il D.lgs. n. 139/2015 ha stabilito che i crediti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Le Società che redigono il bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis co. 8 c.c., in deroga al criterio del costo ammortizzato, hanno la facoltà di iscrivere i crediti al valore di presumibile realizzo.

La Società si è avvalsa di tale facoltà e quindi i crediti sono iscritti al valore di presunto realizzo, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale ed il fondo svalutazione crediti.

### **Fondo Rischi ed Oneri**

Il fondo rischi ed oneri è accantonato per fronteggiare passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminate o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

### **Trattamento di fine rapporto**

La posta rappresenta il trattamento di fine rapporto spettante al personale in forza a fine esercizio; è calcolato secondo le disposizioni della legge 297 del maggio 1982 e successive modifiche ed in conformità ai contratti in vigore.

### **Debiti**

L'art. 2426 c. 1 n. 8 c.c., così come modificato dal D.lgs. n. 139/2015, prescrive che i debiti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Il criterio del costo ammortizzato allinea, in una logica finanziaria, il valore iniziale della passività al suo valore di pagamento a scadenza.

Le Società che redigono il bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis co. 8 c.c., in deroga al criterio del costo ammortizzato, hanno la facoltà di iscrivere i debiti al valore nominale.

La Società si è avvalsa di tale facoltà e non ha applicato il criterio del costo ammortizzato. I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

**Debiti tributari**

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima della base imponibile Ires e Irap in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti. Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'attivo dello Stato Patrimoniale nella voce C.II.5-bis "Crediti tributari".

**Ratei e Risconti**

I ratei ed i risconti, sia attivi che passivi, sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale e costituiscono l'applicazione del generale principio di correlazione dei costi e dei ricavi in ragione d'esercizio.

**Imposte**

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale.

Sono stanziati, altresì, le imposte differite e anticipate, secondo quanto previsto dal principio contabile OIC n. 25.

Le imposte differite e anticipate derivano dalle differenze temporanee tra il valore attribuito ad un'attività o ad una passività secondo criteri civilistici ed il valore attribuito a quella attività o a quella passività ai fini fiscali. Le attività derivanti da imposte anticipate vengono iscritte solo qualora vi sia la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Le passività derivanti da imposte differite non vengono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga. Come meglio dettagliato nella sezione sulle imposte d'esercizio, la Società ha provveduto ad utilizzare vigente.

Le imposte correnti e differite sono calcolate in base ad una realistica previsione dell'onere di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale. Le imposte dirette relative agli esercizi precedenti, ove presenti, vengono contabilizzate nella linea delle Imposte in corrispondenza della nuova voce E20 b) in base al rivisto principio contabile OIC 25.

**Costi e Ricavi**

Sono esposti in bilancio secondo i principi di prudenza e di competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi.

**Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

I crediti e i debiti, espressi originariamente in valuta estera diversa dall'Euro, devono essere rilevati in contabilità, in moneta nazionale (Euro), al cambio della data in cui è stata effettuata l'operazione.

La Società non ha crediti e debiti originariamente espressi in valuta diversa dall'Euro.

Le immobilizzazioni in valuta sono iscritte al tasso di cambio al momento del loro acquisto o a quello inferiore alla data di chiusura dell'esercizio se la riduzione debba giudicarsi durevole.

**Impegni, garanzie e rischi**

Con l'eliminazione dei conti d'ordine in calce allo Stato Patrimoniale, l'informativa relativa agli impegni, garanzie e rischi viene riportata nella sezione "Altre informazioni" della Nota integrativa.

## Altre informazioni

**Informazioni di carattere generale**

La Società svolge la propria attività esclusivamente nel Comune di Arenzano nel settore della gestione del porto turistico e dello stabilimento balneare "Bagni Lido".

Nel corso dell'esercizio l'attività si è svolta nel rispetto dei diversi provvedimenti emanati dal Governo per contenere il contagio da Covid 19. Tali provvedimenti hanno condizionato la gestione dello stabilimento balneare in forza del mantenimento delle necessarie distanze interpersonali.

Si segnala che nel 2021 la Società ha ricevuto dalla Camera di Commercio di Genova il contributo Mareggiata 2018, Misura 1 e Misura 2 e dal Comune di Arenzano un contributo in conto esercizio destinato a compensare i minori ricavi dovuti alla pandemia Covid19.

E' stato altresì definito ai sensi dell'art. 100 c. 3-7 del DL Agosto n. 140/2020 il contenzioso con il Demanio in relazione ai canoni per le concessioni demaniali marittime dello Stabilimento Balneare e sono stati definiti gli importi dovuti dalla Società per la concessione demaniale del Porto turistico.

**Operazioni fuori bilancio**

Non ricorre la fattispecie.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	11.284.250	4.063.601	1.732	15.349.583
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.985.593	1.621.378		4.606.971
<b>Valore di bilancio</b>	8.298.657	2.442.223	1.732	10.742.612
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	52.124	38.184	-	90.308
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	689.614	93.356		782.970
<b>Altre variazioni</b>	-	1.553	-	1.553
<b>Totale variazioni</b>	(637.490)	(53.619)	-	(691.109)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	11.328.424	3.814.944	1.732	15.145.100
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.667.257	1.426.340		5.093.597
<b>Valore di bilancio</b>	7.661.167	2.388.604	1.732	10.051.503

A partire dal 2009 i beni immobili costruiti sull'area demaniale non sono più assoggettati a processo di ammortamento.

Con riferimento alle immobilizzazioni materiali la Società, nell'esercizio precedente, ha utilizzato la facoltà concessa dall'art. 60 comma 7 bis della L. 104/2020 di non stanziare la quota dell'ammortamento di tutti i beni materiali fatta eccezione per i beni di valore inferiore a 516 euro e quei beni che hanno completato nel 2020 il processo di ammortamento, sull'assunto che al minor ammortamento del bene sia associata l'estensione di un anno della sua vita utile residua (documento interpretativo OIC 9 - § 11). Nel presente esercizio la quota di ammortamento dell'esercizio non si è quindi modificata nell'importo.

L'incremento delle immobilizzazioni materiali è imputabile all'acquisto di attrezzature nuove per lo stabilimento balneare.

#### **Rivalutazione**

Nel bilancio chiuso il 31.12.2008 la Società si è avvalsa della facoltà di adeguare al valore corrente di mercato il costo storico degli immobili di proprietà sociale, ai sensi dell'art. 15 del D.L. n. 185/2008. Il saldo attivo di rivalutazione è stato portato ad incremento del costo storico, mantenendo inalterato il fondo di ammortamento.

#### Immobilizzazioni immateriali

Il costo delle immobilizzazioni prodotte è stato determinato computando, oltre ai costi diretti, anche la quota di altri costi ad esse ragionevolmente imputabili, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento della possibile

utilizzazione del bene; con gli stessi criteri sono stati imputati gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi ed i costi accessori.

Le immobilizzazioni acquisite da terzi sono state determinate sulla base dei costi specifici ed ammortizzate per quote costanti per il periodo corrispondente alla loro durata economica, a partire dall'esercizio in cui sono utilizzabili.

#### **Immobilizzazioni in valuta**

Non ricorre la fattispecie di immobilizzazioni immateriali acquisite in valuta estera.

### Immobilizzazioni materiali

Il costo delle immobilizzazioni materiali prodotte è stato determinato computando, oltre ai costi diretti, anche la quota di altri costi ad esse ragionevolmente imputabili, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento della possibile utilizzazione del bene; con gli stessi criteri sono stati imputati gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi ed i costi accessori.

Le immobilizzazioni acquisite da terzi sono state determinate al costo storico di acquisto da cui sono stati detratti in forma esplicita gli ammortamenti.

#### **Modalità di determinazione della quota di costi generali di fabbricazione oggetto di capitalizzazione**

Non ricorre la fattispecie.

#### **Criteri di valutazione dei cespiti non usati destinati all'alienazione, o temporaneamente non usati, ma destinati a usi futuri**

Non ricorre la fattispecie.

#### **Immobilizzazioni in valuta**

Le immobilizzazioni materiali in valuta sono state iscritte in bilancio al tasso di cambio vigente al momento dell'acquisto.

#### **Riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (art. 2427 comma 3-bis C.C.)**

Non si è ritenuto necessario effettuare l'impairment test sulle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite:

- dalla partecipazione al Consorzio con attività esterna denominato "Consorzio Bagni di Arenzano" avente per oggetto il coordinamento delle attività delle imprese operanti nel settore turistico e della ricettività balneare del Comune per Euro 700
- dalla partecipazione a società consortile di garanzia collettiva fidi per Euro 1.032

Non sussistono partecipazioni in valuta.

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Non ricorre la fattispecie.

#### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Non ricorre la fattispecie.

## Attivo circolante

Non esistono titoli ed altre attività finanziarie in valuta non costituenti immobilizzazioni.

### Rimanenze

#### Altre rimanenze

Le giacenze di magazzino sono valutate al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato, applicando il criterio del Lifo.

La voce "Rimanenze di prodotti finiti e merci" accoglie le giacenze di fine anno della merce destinata alla rivendita relativa al piccolo punto vendita di accessori balneari. avviato nel 2021.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	329	329
<b>Totale rimanenze</b>	<b>329</b>	<b>329</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

La Società in deroga a quanto disposto dall'art. 2426 c.c., si è avvalsa della facoltà di iscrivere i crediti al valore di presumibile realizzo.

Non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nei crediti.

### 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	200.649	(77.512)	123.137	123.137	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	20.218	(16.360)	3.858	3.858	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	167.210	(126.901)	40.309		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	100.992	110.187	211.179	204.379	6.800
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>489.069</b>	<b>(110.586)</b>	<b>378.483</b>	<b>331.374</b>	<b>6.800</b>

#### Crediti verso clienti

I crediti commerciali comprendono i crediti per fatture emesse e da emettere.

#### Crediti tributari

Tale voce comprende, tra gli altri, l'eccedenza di ritenute d'acconto versate pari ad Euro 2.198, chiesta a rimborso.

#### Attività per imposte anticipate

Descrizione	Differenze temporanee Ires	Differenze temporanee Irap	Ires-Irap anticipate
<b>Entro l'anno</b>			<b>13.992</b>
Emolumenti amministratori non corrisposti	58.297	-	13.992
<b>Oltre l'anno</b>			<b>26.315</b>

Ammortamenti su quota d'area	9.915	6.610	2.638
Altri ammortamenti	3.448		828
Canoni leasing su quota d'area	73.151	5.288	17.762
Perdite fiscali utilizzabili in detrazione della base imponibile Ires di futuri esercizi	21.194		5.087
<b>Totale</b>	<b>166.005</b>	<b>11.898</b>	<b>40.307</b>

### Composizione della voce "Crediti verso altri"

Entro l'anno	31/12/2020	31/12/2021
Crediti verso MV	21.848	0
Crediti v/CCIAA per contributo Mareggiata Misura 2	69.873	0
Altri	2.627	7.421
<b>Credito verso Comune di Arenzano</b>	0	196.958
<b>Totale entro l'anno</b>	<b>94.348</b>	<b>203.393</b>
<b>Oltre l'anno</b>		
Depositi cauzionali	6.644	6.800
<b>Totale oltre l'anno</b>	<b>6.644</b>	<b>6.800</b>
<b>Totale</b>	<b>100.992</b>	<b>211.179</b>

Il Comune di Arenzano con determinazione n. 270 del 13.12.2021 ha concesso alla partecipata Porto di Arenzano S.r.l. un contributo a fondo perduto di Euro 196.958 inteso a compensare i minori ricavi dovuti alla pandemia Covid 19.

### **Elenco dei crediti finanziari iscritti nell'attivo circolante per i quali non sono stati corrisposti interessi o interessi irragionevolmente bassi**

Non ricorre la fattispecie.

### **Interessi attivi scorporati dai ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi**

Non ricorre la fattispecie.

### **Tasso d'interesse e scadenze dei crediti incassabili oltre i 12 mesi**

Non ricorre la fattispecie.

### **Crediti per i quali sono stati modificate le condizioni di pagamento e relativo effetto sul conto economico**

Non ricorre la fattispecie.

### **Crediti dati in garanzia di propri debiti o impegni**

Non ricorre la fattispecie.

### **Interessi di mora compresi nei crediti scaduti, con distinzione tra quelli ritenuti recuperabili e quelli ritenuti irrecuperabili**

Non ricorre la fattispecie.

### **Natura e ammontare dei crediti verso debitori che hanno particolari caratteristiche**

Non ricorre la fattispecie.

### **Art. 2427 punto 6) c.c.**

Non esistono crediti di durata residua superiore a 5 anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	123.137	123.137
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.858	3.858
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	40.309	40.309
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	211.179	211.179
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>378.483</b>	<b>378.483</b>

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	811	875	1.686
Denaro e altri valori in cassa	20.621	(12.297)	8.324
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>21.432</b>	<b>(11.422)</b>	<b>10.010</b>

## **Natura dei fondi liquidi vincolati e la durata del vincolo**

Non ricorre la fattispecie.

## **Conti cassa o conti correnti bancari attivi all'estero che non possono essere trasferiti o utilizzati a causa di restrizioni del paese estero**

Non ricorre la fattispecie.

## **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti attivi sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

Alla data di chiusura dell'esercizio non sussistono ratei e risconti attivi aventi durata superiore ai cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	7.859	7.859
Risconti attivi	7.889	9.427	17.316
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>7.889</b>	<b>17.286</b>	<b>25.175</b>

## **Oneri finanziari capitalizzati**

### **Art. 2427 punto 8) c.c.**

Non ricorre la fattispecie.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Capitale Sociale della Porto di Arenzano S.r.l. è costituito da quote, interamente possedute dal Comune di Arenzano.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	3.148	-	-		3.148
Altre riserve					
Riserva straordinaria	59.809	3.269	63.026		52
Varie altre riserve	-	63.026	-		63.026
<b>Totale altre riserve</b>	59.809	66.295	63.026		63.078
Utile (perdita) dell'esercizio	3.269	-	3.269	161.628	161.628
<b>Totale patrimonio netto</b>	76.226	66.295	66.295	161.628	237.854

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indisponibile DL 126/2020	63.026
<b>Totale</b>	63.026

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell' art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità ed alle utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000	Riserva di capitale		-	0	0
Riserva legale	3.148	Riserva di utili	B	-	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	52	Riserva di utili		52	0	0
Varie altre riserve	63.026	Riserva di utili	B	-	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	63.078			52	0	0
Utili portati a nuovo	-			-	-	34.567
<b>Totale</b>	76.226			52	0	34.567
<b>Residua quota distribuibile</b>				52		

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Riserva Indisponibile DL 126/2020	63.026	Riserva di utili non disponibile
<b>Totale</b>	<b>63.026</b>	

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

Come già riferito, la Società si è avvalsa della deroga prevista dall'art. 60 comma 7 bis L. 104/2020 ed ha sospeso una quota, pari ad Euro 87.104, dell'ammortamento relativo alla voce delle immobilizzazioni materiali.

Ai sensi dell'art. 60 comma 7 ter L. 104/2020 la sospensione degli ammortamenti richiede la formazione di riserve indisponibili, che potranno essere liberate nel momento della ripresa a conto economico dell'ammortamento in precedenza sospeso. Dal punto di vista patrimoniale, la riserva indisponibile è pari al valore della quota di ammortamento sospeso (Euro 87.104) rettificato del valore del fondo imposte iscritto in bilancio tra le poste del passivo (Euro 24.079) quindi dovrà essere pari ad Euro 63.025.

La riserva ex L. 126/2020 è formata attraverso le riserve di utili prodotti nell'anno in corso, ovvero delle riserve di utili degli anni precedenti (disponibili e distribuibili), o anche riserve di utili che si avranno negli anni a venire o, eventualmente, mediante "riserve patrimoniali disponibili" e deve essere indicata separatamente tra le "Altre riserve".

Per la costituzione della riserva indisponibile di Euro 63.025 è stata utilizzata la quota di utile dell'esercizio 2020 (Euro 3.268) e per la differenza la riserva straordinaria disponibile (Euro 59.757). La quota liberata nell'esercizio 2021 è pari ad Euro 178.

## Fondi per rischi e oneri

Non ricorre la fattispecie.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	24.079	-	24.079
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	-	34.500	34.500
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	247	-	247
<b>Totale variazioni</b>	(247)	34.500	34.253
<b>Valore di fine esercizio</b>	23.832	34.500	58.332

La deroga sulla sospensione degli ammortamenti non ha efficacia da un punto di vista fiscale. Per effetto dell'utilizzo della deroga, sull'importo dell'ammortamento sospeso di Euro 87.104 nel precedente esercizio si è generata una fiscalità differita di Euro 24.079, ridotta nel presente per Euro 247, con un residuo di Euro 23.832.

Nell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2021 è stata prudenzialmente accantonato l'importo di Euro 34.500 in relazione a possibili contestazioni da parte del Comune di Arenzano sull'importo dovuto a titolo di IMU per gli anni precedenti sull'area edificabile Fornaci ceduta nel maggio 2020.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	335.298
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	55.114
Utilizzo nell'esercizio	28.377
<b>Totale variazioni</b>	26.737
Valore di fine esercizio	362.035

## Debiti

La Società si è avvalsa della facoltà concessa dall'art. 2435 bis co. 8 c.c. di valutare i debiti al valore nominale in deroga a quanto disposto dall'art. 2426 c.c.

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro la chiusura dell'esercizio stesso.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	6.478.362	84.300	6.562.662	558.242	6.004.420	5.347.985
Debiti verso fornitori	478.175	(229.835)	248.340	248.340	-	-
Debiti tributari	914.082	(761.321)	152.761	145.780	6.981	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	50.652	(13.281)	37.371	37.371	-	-
Altri debiti	135.254	(9.211)	126.043	126.043	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>8.056.525</b>	<b>(929.348)</b>	<b>7.127.177</b>	<b>1.115.776</b>	<b>6.011.401</b>	<b>5.347.985</b>

### Tassi di interesse, modalità di rimborso e scadenze dei prestiti obbligazionari

Non ricorre la fattispecie.

### Debiti verso banche

Come riferito in premessa, la Società non ha potuto aderire alla moratoria ex DL Liquidità in quanto Società a partecipazione interamente pubblica, ma ha ottenuto da parte delle Banche la sospensione integrale delle rate di mutuo dal 01.04.2020 fino al 30.06.2021. Per effetto di tale sospensione le scadenze originarie dei

finanziamenti in corso sono state prorogate, ad oggi, di 15 mesi. La suddivisione tra debiti verso banche entro 12 mesi e oltre 12 mesi è stata stimata sulla base dei dati ad oggi disponibili.

I debiti verso le banche a breve (Euro 558.242) sono così costituiti:

- Debiti per scoperto conto corrente Euro 285.106
- Debiti per interessi passivi su conto corrente Euro 8.192
- Debiti per competenze da addebitare Euro 343
- Debiti v/Banche per interessi su mutui periodo moratoria Euro 13.151 avente scadenza entro 12 mesi
- Debiti v/Istituti di credito per quota capitale mutui scadente entro 12 mesi Euro 251.450

I debiti verso le banche scadenti oltre l'esercizio per le rate in conto capitale dei mutui in corso e per gli interessi moratori rateizzati lungo la durata del piano di ammortamento sono pari ad Euro 6.004.420 di cui Euro 5.347.985 aventi scadenza oltre 5 anni.

### Debiti verso fornitori

Tale voce di complessivi Euro 248.340 comprende debiti per fatture ricevute e per fatture da ricevere.

### Suddivisione dei debiti tributari

Entro l'anno	31/12/2020	31/12/2021
Ritenute su redditi di lavoro dipendente e assimilato, sostitutiva TFR e Irpef su trattamento fine rapporto	6.800	9.370
Ritenute su redditi di lavoro autonomo	2.455	130
Erario c/IVA	87.530	74.566
Canoni demaniali e tassa regionale	790.413	0
Erario c/Irap ed Ires	0	53.982
Altri debiti tributari	6.029	7.733
<b>Totale</b>	<b>893.227</b>	<b>145.781</b>

Oltre l'anno	31/12/2020	31/12/2021
Erario c/Iva anni precedenti	18.900	6.981
Erario c/Iva versamenti sospesi Covid 19	1.954	0
<b>Totale</b>	<b>20.854</b>	<b>6.981</b>

### Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale

Tale voce comprende il debito Inail ed il debito Inps del mese di dicembre 2021, il debito verso l'istituto di previdenza per i contributi dovuti sui ratei di ferie, permessi e rateo 14ma mensilità e i versamenti sospesi per Covid 19.

### Composizione della voce "Altri debiti"

Entro l'anno	31/12/2020	31/12/2021
Debiti verso Comune di Arenzano per canoni	9.597	0
Debiti verso Amministratori	51.297	44.400
Debiti verso il personale per mensilità dicembre	10.323	16.303
Altri debiti	44.335	52.912
Cauzioni passive	3.775	3.775
Debiti diversi	15.928	8.654
<b>Totale</b>	<b>135.254</b>	<b>126.044</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	6.562.662	6.562.662

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	248.340	248.340
Debiti tributari	152.761	152.761
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	37.371	37.371
Altri debiti	126.043	126.043
<b>Debiti</b>	<b>7.127.177</b>	<b>7.127.177</b>

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Ammontare</b>	5.958.568	5.958.568	1.168.609	7.127.177

Il mutuo concesso da Banca Carige di originari 7.500.000 è garantito da ipoteca iscritta sul Porto.  
Il mutuo ipotecario di originari Euro 500.000 è garantito da ipoteca di primo grado iscritta sugli immobili di proprietà in ambito portuale e sul terreno adibito a parcheggio.

### **Ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	24.117	(24.117)	-
Risconti passivi	2.744.757	(64.655)	2.680.102
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>2.768.874</b>	<b>(88.772)</b>	<b>2.680.102</b>

La voce "risconti passivi" comprende prevalentemente i canoni attivi puriennali dei spazi portuali riscossi in via anticipata.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Porto Turistico	875.880
Stabilimento balneare	575.716
Altri ricavi accessori al Porto Turistico	66.589
Altri ricavi accessori allo stabilimento balneare	7.162
Altri ricavi	119.458
<b>Totale</b>	<b>1.644.805</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.644.805
<b>Totale</b>	<b>1.644.805</b>

La voce "altri ricavi e proventi" di Euro 784.350 si compone principalmente di sopravvenienze attive (Euro 532.617), di contributi in conto esercizio (Euro 229.118), della quota di competenza dell'esercizio per i contributi in conto impianti ricevuti (Euro 22.237) e della plusvalenza generata dalla cessione di alcuni beni materiali (Euro 378). In dettaglio le sopravvenienze sono così composte:

- sopravvenienze ordinarie Euro 94.123
- sopravvenienza da definizione contenzioso Demanio per i canoni demaniali Stabilimento balneare Euro 225.442
- sopravvenienza da ridefinizione dei canoni demaniali per il Porto Turistico Euro 141.712
- sopravvenienza relativa al contributo Mareggiata 2018 relativo a costi dei precedenti esercizi Euro 71.340

I contributi sono così composti:

- contributi in conto esercizio Misura 2 e Misura 1 per i danni derivanti dalla mareggiata dell'ottobre 2018 Euro 32.160
- contributi a fondo perduto Covid 19 assegnati dal Comune di Arenzano Euro 196.958
- contributi in conto impianti Misura 2 e Misura 1 per i danni derivanti dalla mareggiata dell'ottobre 2018 Euro 22.137
- altri contributi in conto impianti Euro 100

### Composizione del Valore della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.456.600	188.205	1.644.805
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e prodotti finiti			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			

4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi	104.351	679.999	784.350
Totale del valore della produzione	1.560.951	868.204	2.429.155

## Costi della produzione

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse

### Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	32.440	9.963	42.403
7) Per servizi	392.763	- 47.000	345.763
8) Per godimento di beni di terzi	177.274	- 61.087	116.187
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	315.843	25.149	340.992
b) Oneri sociali	100.276	8.011	108.287
c) Trattamento di fine rapporto	26.725	9.708	36.433
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi			
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	246.418	443.196	689.614
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.520	82.836	93.356
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide		28.494	28.494
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		- 329	- 329
12) Accantonamento per rischi		34.500	34.500
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	37.707	40.705	78.412
Totale dei costi della produzione	1.339.966	574.146	1.914.112

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	152.893
Altri	2.180

<b>Totale</b>	155.073
---------------	---------

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

Il totale dei contributi in conto esercizio e in conto impianti iscritti in bilancio per i danni della mareggiata 2018 ammontano ad Euro 125.638, mentre i contributi assegnati dal Comune di Arenzano per compensare i mancati ricavi per Covid 19 ammontano ad Euro 196.958.

L'adesione alla definizione del contenzioso con il Demanio per i canoni concessori dello stabilimento balneare ha determinato una sopravvenienza attiva di Euro 225.442, mentre la rideterminazione dei canoni demaniali del Porto Turistico ha determinato una sopravvenienza attiva di Euro 141.712.

Voce di ricavo	Importo	Natura
<b>Contributo a fondo perduto Comune di Arenzano</b>	196.958	Contributo in conto esercizio Covid 19
<b>Definizione agevolata art. 100 Canoni demaniali stabilimento</b>	225.442	
<b>Rideterminazione dei canoni demaniali del Porto Turistico</b>	141.712	
<b>Contributi in conto esercizio Mareggiata 2018</b>	103.501	
<b>Contributi in conto impianti Mareggiata 2018</b>	22.137	
<b>Totale</b>	689.750	

La Società ha imputato nell'esercizio l'importo di Euro 435.185 relativo alla rettifica degli ammortamenti per i costi di costruzione della passeggiata in considerazione della diversa determinazione della durata della concessione.

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

### Imposte correnti, differite, anticipate e relative ad esercizi precedenti

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio e tenendo conto sia del differimento delle imposte, sia dell'anticipazione delle imposte pagate nell'esercizio a causa del rinvio, ai soli fini fiscali, di costi deducibili nei futuri esercizi, confluite nell'attivo circolante all'apposita voce "5-ter) Crediti imposte anticipate".

### Imposte correnti

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio. In relazione alle imposte correnti Ires e Irap si precisa che la deroga sulla sospensione degli ammortamenti non ha avuto efficacia da un punto di vista fiscale. Ciò ha comportato la rilevazione della fiscalità differita.

### Imposte differite

Le passività per imposte differite sono contabilizzate solo se esiste la ragionevole certezza che tale debito insorga.

Le imposte differite stanziare a bilancio sono pari ad Euro 24.079, pari alle imposte Ires e Irap, alle aliquote vigenti calcolate sulla quota di ammortamento sospesa e valida ai fini fiscali.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite sono espone nel "Dettaglio fondo imposte differite su differenze temporanee imponibili"

### Imposte anticipate

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, degli 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.

### Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Consistenza al 31/12/2021
Quota sospesa ammortamenti L. 60/2020	86.218

Descrizione	Aliquota IRES/IRAP	Imposte anticipate Ires al 31/12 /2021	Imposte anticipate Irap al 31 /12/2021
Quota sospesa ammortamenti L. 60/2020	24% - 3,90%	20.501	3.331

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono espone nel "Dettaglio attività per imposte anticipate su differenze temporanee deducibili"

#### Dettaglio attività per imposte anticipate

Descrizione	Consistenza al 31/12/2020	Consistenza al 31/12/2021	Variazione netta
Ammortamenti non dedotti	13.363	13.363	0
Quota terreno canone di leasing fabbricato	73.151	73.151	0
Emolumenti Amministratori non corrisposti	51.297	58.297	7.000
Fondo svalutazione terreni	0	0	0
Fondo Svalutazione Crediti	0	0	0
Perdite fiscali	556.945	21.193	(-) 535.752
<b>Totale</b>	<b>694.756</b>	<b>166.004</b>	<b>(-) 528.752</b>

#### Dettaglio attività per imposte anticipate

Descrizione	Aliquota IRES/IRAP	Imposte anticipate Ires al 31/12 /2021	Imposte anticipate Irap al 31 /12/2021
Ammortamenti non dedotti	24% - 3,90%	3.207	258
Quota terreno canone di leasing fabbricato	24% - 3,90%	17.556	206
Emolumenti Amministratori non corrisposti	24%	13.992	
Fondo Svalutazione Terreni	24%	0	
Fondo Svalutazione Crediti	24%	0	
Perdite fiscali	24%	5.086	
<b>Totale</b>		<b>39.841</b>	<b>464</b>

#### Imposte relative ad esercizi precedenti

Non ricorre la fattispecie.

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	21.193	24,00%	5.086	556.945	24,00%	133.667

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Art. 2427 punto 15 c.c.

	Numero medio
Impiegati	4.00
Operai	4.00
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>8.00</b>

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

Art. 2427 punto 16 c.c.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	7.000	9.000

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16) c.c. si precisa che non esistono anticipazioni o crediti concessi agli Amministratori ed ai Sindaci.

### Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	5.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>5.000</b>

### Categorie di azioni emesse dalla società

Non ricorre la fattispecie.

### Titoli emessi dalla società

Non ricorre la fattispecie.

### Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non ricorre la fattispecie.

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

Art. 2427 punto 9 c.c.

La Società ha rilasciato le seguenti fidejussioni

- Fidejussione di Euro 258.228 a favore del Ministero dei Trasporti per il mantenimento della concessione demaniale relativa allo stabilimento balneare
- Fidejussione di Euro 102.640 a favore del Comune di Arenzano a garanzia di due annualità di canoni demaniali relativi alla concessione demaniale del porto turistico.

Non risultano altri impegni, garanzie e passività potenziali.

La Società non ha assunto impegni nei confronti di imprese controllate, collegate nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non ricorre la fattispecie.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

### Art. 2427 comma 22-bis c.c.

Nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con soci e ed altre parti correlate a condizioni non di mercato.

Si segnala che il Comune di Arenzano incassa per conto dell'Erario i canoni demaniali.

Alla chiusura dell'esercizio i saldi dei conti patrimoniali aperti nei confronti di parti correlate (Comune di Arenzano) sono i seguenti:

- Crediti verso il Comune di Arenzano di complessivi Euro 196.958 a titolo di contributo per compenso minori ricavi Covid 19 come da delibera esecutiva n. 270 del 13.12.2021.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

### Art. 2427 22-ter c.c.

#### Natura ed obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non ricorre la fattispecie.

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

### Natura ed effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

#### Art. 2427 22-quater c.c.

Ai sensi dell'art. 2427 22 quater c.c. e in osservanza del principio contabile OIC 29, si fornisce la seguente informativa.

Alla data di predisposizione del presente bilancio, l'Italia e il resto del mondo stanno uscendo dalla pandemia Covid 19. grazie anche alla campagna vaccinale. Come noto la Società opera nel settore turistico-balneare in quanto gestisce il porto turistico di Arenzano e lo Stabilimento Balneare "Baoni Lido". quest'ultimo stagionalmente. nel periodo aprile-settembre di ciascun anno. Le prospettive per l'esercizio 2022 sono positive in quanto le progressive riaperture sono il preludio per il ritorno ad una quasi normalità.

Si ritiene quindi, allo stato attuale, che, tenuto anche conto dei provvedimenti legislativi emanati a supporto delle imprese, la situazione sia tale da non destare preoccupazione sul mantenimento del presupposto aziendale.

E' doveroso segnalare che Il 24.02.2022 è iniziata la guerra russo-ucraina e, a livello internazionale, al fine di far cessare il conflitto, sono state adottate sanzioni contro la Russia e la Bielorussia. La Società non intrattiene rapporti con gli stati interessati dal conflitto, tuttavia tale situazione produrrà effetti anche per le società italiane.

Tale evento non ha avuto impatto sul bilancio chiuso al 31.12.2021. Trattasi difatti di evento successivo alla chiusura dell'esercizio, non prevedibile che deve essere classificato tra i "fatti successivi che non devono essere recepiti nei valori di bilancio".

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

### Art. 2427 22-quinques e sexies c.c.

Non ricorre la fattispecie.

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

### Art. 2427 – bis comma 1 c.c.

Non ricorre la fattispecie.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Non ricorre la fattispecie.

## Azioni proprie e di società controllanti

Ai fini dell'esonero dalla redazione della relazione sulla gestione si forniscono le seguenti informazioni.

### Art. 2428 punto 3 c.c.

La Società non possiede azioni proprie.

La Società non detiene azioni o quote di società controllanti anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

### Art. 2428 punto 4 c.c.

La Società non ha acquistato o alienato azioni proprie.

La Società non ha acquistato o alienato azioni o quote di società controllanti anche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

Ai sensi dell'art. 1 comma 125 della L. 124/2017 si comunica che la Società nell'anno 2021 non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e non ha ricevuto vantaggi economici di qualunque genere dalla pubbliche amministrazioni e dagli altri soggetti indicati nella norma, ad eccezione di quanto segue:

Regime di aiuti in de minimis Decreto Commissario delegato 11/2019 - Misura 1 a titolo di compensazione di danni arrecati da calamità naturali o da altri eventi eccezionali (mareggiata 28-29 ottobre 2018) - Euro 11.843 incassato in data 12.10.2021 (delibera di concessione del 15.01.2020 per un importo massimo di Euro 20.000).

Regime di aiuti in esenzione Reg. CE 651/2014 (esenzione generale per categoria) Decreto Commissario delegato 12/2019 - Misura 2 Regime di aiuti destinati a ovviare ai danni arrecati da determinate calamità naturali (mareggiata 28-29 ottobre 2018) - Euro 69.873 incassati in data 09.02.2021 (1° tranche) ed Euro 144.267 incassati in data 18.10.2021, per un totale id Euro 214.140 (atto di concessione DCD558 n. 28 per un importo massimo di Euro 318.317).

Si segnala che a favore della Società è stato concesso un ulteriore contributo in regime di esenzione Regolamento CE 651/2014 in relazione agli aiuti destinati ad ovviare ai danni arrecati da determinate calamità naturali (mareggiata 28-29- ottobre 2018) - Misura 3 - Soggetto concedente Camera di Commercio di Genova - Decreto del Commissario Delegato n. 106/2020. Ad oggi tale contributo non è stato ancora erogato.

Per gli aiuti di Stato e gli aiuti de minimis contenuti nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato si rimanda al sito [www.rna.gov.it](http://www.rna.gov.it).

### Dettaglio contributi pubblici di cui ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Causale
CCIAA di Genova	214.140	Aiuti ad attività danneggiate dalla Mareggiata 2018- Misura 2

CCIAA di Genova	11.843	Aiuti ad attivita danneggiate dalla Mareggiata 2018- Misura 1
-----------------	--------	--

Totale sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e vantaggi economici: 225.983  
Totale vantaggi economici ricevuti: 0

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

Si propone il riporto a nuovo dell'intero utile dell'esercizio 2021, pari ad Euro 161.628.

## **Nota integrativa, parte finale**

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.

Arenzano, 31 Marzo 2022

**L'Amministratore Unico**

Dott. Robello Nicola

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

La sottoscritta Dottoressa Danila Rocca iscritta all'Ordine dei Commercialisti ed Esperti Contabili di Genova al n. 1217, ai sensi dell'art. 31 comma 2 – quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico è conforme al corrispondente documento originale depositato presso la società.