

**ENTE BACINI SRL**

Sede in VIA AL MOLO GIANO - 16126 GENOVA (GE) - Capitale sociale Euro 125.290,00 I.V.

**Bilancio al 31/12/2019**

<b>Stato patrimoniale attivo</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b> (di cui già richiamati )		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<i>I. Immateriali</i>	1.271.075	1.397.277
<i>II. Materiali</i>	258.052	335.309
<i>III. Finanziarie</i>	4.000	4.000
<b>Totale Immobilizzazioni</b>	<b>1.533.127</b>	<b>1.736.586</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<i>I. Rimanenze</i>	271.969	286.279
<i>II. Crediti</i>		
- entro 12 mesi	3.866.774	3.578.592
- oltre 12 mesi	14.813	14.813
- imposte anticipate	10.319	18.833
	3.891.906	3.612.238
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni</i>		
<i>IV. Disponibilità liquide</i>	609.742	141.011
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>4.773.617</b>	<b>4.039.528</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	61.715	42.397
<b>Totale attivo</b>	<b>6.368.459</b>	<b>5.818.511</b>

<b>Stato patrimoniale passivo</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I. Capitale	125.290	753.200
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III. Riserva di rivalutazione		
IV. Riserva legale		
V. Riserve statutarie		
VI. Altre riserve		
Altre...		
VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		(302.382)
IX. Utile d'esercizio		
IX. Perdita d'esercizio	(905.730)	(325.528)
Acconti su dividendi		
Perdita ripianata nell'esercizio		
X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>(780.440)</b>	<b>125.290</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>	<b>422.287</b>	<b>422.287</b>
<b>C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>1.041.933</b>	<b>948.825</b>
<b>D) Debiti</b>		
- entro 12 mesi	5.230.275	3.947.851
- oltre 12 mesi	326.338	251.338
	<b>5.556.613</b>	<b>4.199.189</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>128.066</b>	<b>122.920</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>6.368.459</b>	<b>5.818.511</b>

<b>Conto economico</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.030.320	7.480.996
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:		
a) vari	272.880	280.186
b) contributi in conto esercizio		
	<u>272.880</u>	<u>280.186</u>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>8.303.200</b>	<b>7.761.182</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	113.662	121.415
7) Per servizi	3.808.918	3.693.066
8) Per godimento di beni di terzi	561.787	575.442
9) Per il personale		
a) Salari e stipendi	1.854.473	1.619.393
b) Oneri sociali	639.043	634.236
c) Trattamento di fine rapporto	108.333	112.678
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi	<u>75.824</u>	<u>70.371</u>
	2.677.673	2.436.678
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.261.544	698.451
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	129.706	119.889
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	<u>297.835</u>	<u>11.367</u>
	1.689.085	829.707
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.279	(107.588)
12) Accantonamento per rischi		
13) Altri accantonamenti		
14) Oneri diversi di gestione	334.011	481.991
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>9.198.415</b>	<b>8.030.711</b>
<b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>	<b>(895.215)</b>	<b>(269.529)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) Proventi da partecipazioni:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da imprese controllanti		
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri		
16) Altri proventi finanziari:		

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri			
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante			
d) proventi diversi dai precedenti:			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri	3		312
		3	312
		3	312
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari:</b>			
- da imprese controllate			
- da imprese collegate			
- da controllanti			
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
- altri	2.004		579
		2.004	579
<i>17-bis) utili e perdite su cambi</i>			
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>		<b>(2.001)</b>	<b>(267)</b>

#### D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

<b>18) Rivalutazioni:</b>			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
<b>19) Svalutazioni:</b>			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d) di strumenti finanziari derivati			
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
<b>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</b>			

<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)</b>	<b>(897.216)</b>	<b>(269.796)</b>
--	------------------	------------------

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

a) Imposte correnti		14.486
---------------------	--	--------

b) Imposte relative a esercizi precedenti		
c) Imposte differite e anticipate	8.514	41.246
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
	<hr/>	<hr/>
	8.514	55.732
<b>21) Utile (Perdita) dell'esercizio</b>	<b>(905.730)</b>	<b>(325.528)</b>

Genova, 5 maggio 2020

  
L'Amministratore unico  
(Dott. Gian Luigi Miazza)

Dati anagrafici	
denominazione	ENTE BACINI SRL
sede	16126 GENOVA (GE) VIA AL MOLO GIANO
capitale sociale	125290
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	GE
partita IVA	00263800104
codice fiscale	00263800104
numero REA	2494
forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
società in liquidazione	no
società con socio unico	no
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
appartenenza a un gruppo	no

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.271.075	1.397.277
II - Immobilizzazioni materiali	258.052	335.309
III - Immobilizzazioni finanziarie	4.000	4.000
Totale immobilizzazioni (B)	1.533.127	1.736.586
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	271.969	286.279
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.866.774	3.578.592
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.813	14.813
imposte anticipate	10.319	18.833
Totale crediti	3.891.906	3.612.238
IV - Disponibilità liquide	609.742	141.011
Totale attivo circolante (C)	4.773.617	4.039.528
D) Ratei e risconti	61.715	42.397
Totale attivo	6.368.459	5.818.511
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	125.290	753.200
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		(302.382)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(905.730)	(325.528)
Totale patrimonio netto	(780.440)	125.290
B) Fondi per rischi e oneri	422.287	422.287
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.041.933	948.825
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.230.275	3.947.851
esigibili oltre l'esercizio successivo	326.338	251.338
Totale debiti	5.556.613	4.199.189
E) Ratei e risconti	128.066	122.920
Totale passivo	6.368.459	5.818.511

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.030.320	7.480.996
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
altri	272.880	280.186
Totale altri ricavi e proventi	272.880	280.186
Totale valore della produzione	8.303.200	7.761.182
<b>B) Costi della produzione</b>		

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	113.662	121.415
7) per servizi	3.808.918	3.693.066
8) per godimento di beni di terzi	561.787	575.442
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	1.854.473	1.619.393
b) oneri sociali	639.043	634.236
<b>c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale</b>	184.157	183.049
c) trattamento di fine rapporto	108.333	112.678
e) altri costi	75.824	70.371
Totale costi per il personale	2.677.673	2.436.678
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
<b>a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni</b>	1.391.250	818.340
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.261.544	698.451
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	129.706	119.889
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	297.835	11.367
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.689.085	829.707
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	13.279	(107.588)
14) oneri diversi di gestione	334.011	481.991
Totale costi della produzione	9.198.415	8.030.711
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(895.215)	(269.529)
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	3	312
Totale proventi diversi dai precedenti	3	312
Totale altri proventi finanziari	3	312
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	2.004	579
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.004	579
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.001)	(267)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(897.216)	(269.796)
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti		14.486
imposte differite e anticipate	8.514	41.246
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	8.514	55.732
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(905.730)	(325.528)

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(905.730)	(325.528)
Imposte sul reddito	8.514	55.732
Interessi passivi/(attivi)	2.001	267
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(895.215)	(269.529)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.391.250	818.340
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		(60.079)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.391.250	758.261
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	496.035	488.732
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	14.310	(286.279)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(288.872)	(3.523.800)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.404.211	3.444.888

Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(19.318)	(42.397)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	5.146	122.920
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	23.273	511.993
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.138.750	227.325
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.634.785	716.057
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(2.001)	(267)
(Imposte sul reddito pagate)	14.377	(56.913)
(Utilizzo dei fondi)	93.108	1.371.112
Totale altre rettifiche	105.484	1.313.932
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.740.269	2.029.989
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(25.518)	(428.266)
Disinvestimenti	(26.932)	(26.932)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(801.765)	(1.762.150)
Disinvestimenti	(333.577)	(333.577)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)		(4.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.187.792)	(2.554.925)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(83.747)	215.131
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento		450.818
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(83.747)	665.949
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	468.730	141.013
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	138.738	
Danaro e valori in cassa	2.274	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	141.011	
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	608.715	138.738
Danaro e valori in cassa	1.026	2.274
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	609.742	141.011

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

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro 905.730, dopo aver effettuato ammortamenti e svalutazioni per Euro 1.689.085.

### Attività svolte

La Vostra Società svolge la propria attività nel settore della gestione di bacini di carenaggio all'interno dell'area portuale di Genova.

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

Il bilancio di esercizio è stato redatto sul presupposto della continuità aziendale nonostante la rilevante perdita di esercizio. La confermata volontà del Socio di maggioranza Autorità Portuale del Mar Ligure Occidentale ( ADSPMLO) di procedere ad una adeguata ricapitalizzazione della Società che, per ragioni burocratiche, ha richiesto il rinvio di numerose assemblee fino a quella di approvazione del presente bilancio, unitamente all'interesse degli altri Soci alla



vicende della Società senza mai escludere la possibilità di procedere ad una adeguata capitalizzazione, è l'assunto fondamentale sul quale è stato ritenuto sussistente il presupposto della continuità aziendale.

Nel corso dell'anno 2019 in data 4 aprile si è tenuta un'Assemblea ordinaria volta a fornire ai Soci un'informativa in merito al governo societario nell'ottica del mantenimento della continuità aziendale all'interno della quale è stata illustrata una prima situazione patrimoniale ed economica al 31 dicembre 2018 ancora provvisoria che evidenziava la necessità di intervenire sul capitale sociale unitamente ai sotto elencati punti salienti che hanno caratterizzato l'esercizio precedente (2018) e che occorre considerare per comprendere la situazione attuale:

- la revoca parziale anticipata della concessione demaniale; avvenuta nel gennaio 2018 ( operativa dalla data di assegnazione della gara)
- la conclusione degli affidamenti in uso esclusivo dei bacini di carenaggio al 31.12.2018.
- l'ottenimento della Autorizzazione integrata ambientale in relazione alle demolizioni che ha comportato la necessità di procedere ad ulteriori investimenti e a sostenere costi.
- l'avvenuta presentazione di estensione temporale della concessione demaniale per 4 anni relativamente alla parte immobiliare non revocata.
- l'inizio e lo svolgimento della gara per la privatizzazione del servizio dei bacini di carenaggio; l'esito della sentenza del Consiglio di Stato ( febbraio 2020) che ha annullato in toto la sentenza del Tar Liguria consentendo ad ADSPMLO di non considerare annullata la gara inerente la privatizzazione del servizio dei bacini i bacini di carenaggio.
- il prossimo avvio dei lavori di copertura al bacino numero 1
- i rilevanti investimenti in lavori di manutenzione straordinaria effettuati nell'anno 2018 ( circa 1 milione di euro) il cui processo di ammortamento limitato alla scadenza della concessione al 31.12.2020 causò un impatto rilevante sul conto economico dell'anno e, ovviamente anche per l'anno 2019.
- i gravi danni subiti alla gru del bacino numero 5 ( ottobre 2018) ed il conseguente sostenimento di costi aggiuntivi per il noleggio delle gru in sostituzione ed i costi relativi alle prove tecniche di carico e collaudo su banchina protrattisi per buona parte dell'anno 2019.
- la necessità di sostenere, per l'anno 2019, importanti interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria non rinviabili al fine di mantenere in esercizio le infrastrutture e gli impianti collegati all'esercizio dei bacini di carenaggio e per assicurare la tutela della salute pubblica e la sicurezza dei lavoratori.

Successivamente l'Assemblea dei Soci del 3 luglio 2019, ha approvato il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2018 ( perdita pari ad euro 325.528), ed ha deliberato la riduzione del Capitale Sociale della Società da Euro 753.200 ad euro 125.290 per perdite pregresse; nella stessa riunione è stata illustrata la situazione patrimoniale ed economica al 31 marzo 2019. ( situazione con utile pari a 387.770 euro).

Successivamente in data 25 settembre 2019 l'Assemblea dei Soci ha esaminato la situazione patrimoniale ed economica della Società al 30 giugno 2019 ( situazione con utile pari ad euro 56.060).

Successivamente in data 27 novembre 2019 l'Assemblea dei Soci ha esaminato la situazione patrimoniale ed economica della Società al 30 settembre 2019 , che esprimeva una perdita di periodo pari ad Euro 808.107.

Nel corso dell'anno 2019 sono stati registrati i sottoelencati fatti::

- l'avvenuta svalutazione del credito verso la Società GMG per circa Euro 200.000 a causa del fallimento della stessa.;
- la revisione dell'aumento tariffario operativa da agosto 2019;

- il prosieguo delle attività inerenti lo studio sulle analisi strutturali dei bacini 4 e 5 al fine di pianificare i lavori da effettuarsi;
- l'avvenuto sinistro nel bacino 1 con relativa istruttoria legale ancora in corso ( yacht Nero);
- la rimessa in esercizio della gru da 30 T del bacino 5 a decorrere da ottobre 2019;
- gli interventi significativi effettuati sulle barche porta dei bacini 4 e 5;
- gli interventi effettuati sul depuratore per circa Euro 100.000 al fine del mantenimento dello stesso in esercizio;
- l'inserimento in organico di ulteriori 2 gruisti per la gestione delle commesse in essere oltre all'assunzione del personale in distacco dalla ex Compagnia Pietro Chiesa ( numero 2 unità) e all'assunzione del personale con contratto interinale non più rinnovabile ( numero 01 unità);
- le principali difficoltà incontrate nel recupero dei crediti commerciali (ad esempio nei confronti di Forship); alcuni debitori hanno richiesto la ristrutturazione dei propri debiti ( Jobson).

Le infrastrutture in concessione alla Società, come noto, hanno oltre 50 anni di età ( la più giovane) e quindi necessitano di significativi interventi manutenzione straordinaria al fine di garantire l'operatività e la massima sicurezza dei bacini . Analogamente anche la maggior parte degli impianti in uso è contraddistinta da vetustà che causa problemi operativi e richiede oneri aggiuntivi talvolta difficilmente prevedibili, spesso improcrastinabili che generano costi a carico della Società. Pertanto Ente Bacini srl. è intervenuta sulla struttura in concessione ponendo in essere una serie di interventi manutentivi straordinari che sono risultati improcrastinabili per ragioni di sicurezza e tutela della salute pubblica. In particolare la realizzazione degli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria contenuti nel bilancio di esercizio al 31.12.2019 considera interventi su barche porta, gru, impianti, depuratore, scali, aree esterne, viabilità, altre manutenzioni e sicurezza.

Successivamente sono stati richiesti da parte del socio di maggioranza una serie di rinvii delle decisioni, all'ordine del giorno dell'Assemblea dei Soci, per completare l'iter necessario ad autorizzare un eventuale aumento di capitale e si è provveduto a rappresentare una situazione patrimoniale ed economica al 30 dicembre 2019 unitamente alla rappresentazione del piano Industriale di Risanamento predisposto da Ente Bacini per il periodo 2020 / 2024 che è stato formulato unitamente ad una ipotesi di budget relativa al corrente anno 2020, che è stato consegnato a tutti i Soci nel corso del mese di maggio 2020.

Ritengo opportuno segnalare, infine, che è stata operata la svalutazione del credito verso GMG ( per l'importo totale a causa di procedura di fallimento della Società) e Jobson ( importo parziale a titolo prudenziale) per circa Euro 300.000 nella globalità.

### **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. 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.

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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

## Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

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.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

## Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato principi contabili.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

### Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

#### **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.

Le migliorie su beni di terzi (demanziali) sono ammortizzate secondo il piano di ammortamento adottato nell'esercizio 2011, il quale tiene conto della durata residua della concessione.

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.

##### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Impianti e macchinari	{12,50}%
Attrezzature	{12,50 - 25}%
Altri beni	{10-20}%

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

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

### Debiti

Sono 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

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il

- costo medio ponderato.

### Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

### 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.

## 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.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

## Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

## Nota integrativa, 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	5.084.531	4.955.993	4.000	10.044.524
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.687.254	4.620.684		8.307.938
Valore di bilancio	1.397.277	335.309	4.000	1.736.586
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	1.135.342	52.450		1.187.792
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Ammortamento dell'esercizio	1.261.544	129.706		1.391.250
Totale variazioni	(126.202)	(77.257)		(203.459)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	6.212.372	5.008.442	4.000	11.224.814
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.941.297	4.750.390		9.691.687
Valore di bilancio	1.271.075	258.052	4.000	1.533.127

**Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.271.075	1.397.277	(126.202)

**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo		5.084.531	5.084.531
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		3.687.254	3.687.254
Valore di bilancio		1.397.277	1.397.277
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	4.426	1.130.916	1.135.342
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)			
Ammortamento dell'esercizio	1.678	1.259.866	1.261.544
Totale variazioni	2.748	(128.950)	(126.202)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	12.340	6.200.032	6.212.372
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.592	4.931.705	4.941.297
Valore di bilancio	2.748	1.268.327	1.271.075

**Spostamenti da una ad altra voce**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2019 non è stato ritenuto opportuno effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

**Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno**

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state effettuate svalutazioni e ripristini di valore di immobilizzazioni immateriali.

**Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni immateriali nel corso dell'esercizio.

**Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
258.052	335.309	(77.257)

**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						

Costo	114.097	3.597.297	988.972	255.627		4.955.993
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	114.097	3.421.996	835.683	248.908		4.620.684
Valore di bilancio		175.301	153.289	6.719		335.309
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni			24.308	28.913		53.221
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		771				(771)
Ammortamento dell'esercizio		86.807	13.616	29.284		129.706
Totale variazioni		(87.578)	10.692	(371)		(77.257)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	114.097	3.597.296	1.038.537	258.512		5.008.442
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	114.097	3.509.573	874.556	252.164		4.750.390
Valore di bilancio		87.723	163.981	6.348		258.052

#### Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

#### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.000	4.000	

#### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	4.000	4.000
Valore di bilancio	4.000	4.000
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	4.000	4.000
Valore di bilancio	4.000	4.000

#### Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

#### Attivo circolante

#### Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
271.969	286.279	(14.310)

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	285.248	(13.279)	271.969
Acconti	1.032	(1.032)	
Totale rimanenze	286.279	(14.310)	271.969

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.891.906	3.612.238	279.668

### 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	3.523.800	288.872	3.812.672	3.812.672	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	57.241	4.988	62.229	47.416	14.813
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	18.833	(8.514)	10.319		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	12.364	(5.678)	6.686	6.686	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.612.238	279.668	3.891.906	3.866.774	14.813

Le imposte anticipate per Euro 10.319 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante
Italia-estero	3.705.044 – 107.628
Totale	3.812.672

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	62.229	10.319	6.686	3.891.906
Totale	62.229	10.319	6.686	3.891.906

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. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018	362.168	362.168
Utilizzo nell'esercizio	15.917	15.917
Accantonamento esercizio	297.835	297.835
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>644.086</b>	<b>644.086</b>

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
609.742	141.011	468.731

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	138.738	469.977	608.715
Denaro e altri valori in cassa	2.274	(1.248)	1.026
Totale disponibilità liquide	141.011	468.731	609.742

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

### Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
61.715	42.397	19.318

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.

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

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	42.397	42.397
Variazione nell'esercizio	19.318	19.318
Valore di fine esercizio	61.715	61.715

### Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

#### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(780.440)	125.290	(905.730)

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente Altre destinazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	753.200	(627.910)		125.290
Utili (perdite) portati a nuovo	(302.382)	302.382		
Utile (perdita) dell'esercizio	(325.528)	(580.202)	(905.730)	(905.730)
Totale patrimonio netto	125.290	(905.730)	(905.730)	(780.440)

### 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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	125.290	B
Totale	125.290	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari 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	Perdite a nuovo	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio				
- altre destinazioni	753.200	(302.382)	(325.528)	125.290
Risultato dell'esercizio precedente			(325.528)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	753.200	(302.382)	(325.528)	125.290
Destinazione del risultato dell'esercizio				
- altre destinazioni	(627.910)	302.382	(580.202)	(905.730)
Risultato dell'esercizio corrente			(905.730)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	125.290		(905.730)	(780.440)

### Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
422.287	422.287	

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	422.287	422.287
Valore di fine esercizio	422.287	422.287

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

L'importo di fine esercizio è costituito dai seguenti principali accantonamenti:

- un fondo stanziato nel 2008 per € 66.933 a fronte dei rischi connessi alle richieste dell'Autorità Portuale di Genova nei confronti di Ente Bacini per il pagamento della quota di cofinanziamento privato prevista dalla delibera del CIPE del 29/08/1997,
- un ulteriore accantonamento effettuato nel 2009 di € 66.933 pari ad 1/13 della quota di cofinanziamento privato prevista dalla delibera del CIPE del 29/08/1997 in conformità a quanto illustrato nella nota integrativa al bilancio relativo all'esercizio 2009;
- un ulteriore accantonamento effettuato nel 2010 di € 66.933 pari ad 1/13 della quota di cofinanziamento privato prevista dalla delibera del CIPE del 29/08/1997 in conformità a quanto illustrato nella nota integrativa al bilancio relativo all'esercizio 2010;
- un ulteriore accantonamento effettuato nel 2011 di € 66.933 pari ad 1/13 della quota di cofinanziamento privato prevista dalla delibera del CIPE del 29/08/1997 in conformità a quanto illustrato nella nota integrativa al bilancio relativo all'esercizio 2011;
- un ulteriore accantonamento effettuato nel 2012 di € 66.933 pari ad 1/13 della quota di cofinanziamento privato prevista dalla delibera del CIPE del 29/08/1997 in conformità a quanto illustrato nella nota integrativa al bilancio relativo all'esercizio 2012;
- un ulteriore accantonamento effettuato nel 2013 di € 66.933 pari ad 1/13 della quota di cofinanziamento privato prevista dalla delibera del CIPE del 29/08/1997 in conformità a quanto illustrato nella nota integrativa al bilancio relativo all'esercizio 2013;
- un accantonamento di € 14.813 al fondo rischi per imposte al fine di adeguarne la consistenza all'importo di un credito IVA a rimborso del 1995 di dubbia esigibilità pari ad € 14.813;
- un residuo accantonamento pari ad Euro 5.876 per rischi generici.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.041.933	948.825	93.108

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	948.825
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Utilizzo nell'esercizio	15.225
Totale variazioni	
Valore di fine esercizio	1.041.933

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

### Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.556.613	4.199.189	1.357.424

### 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	215.131	(83.747)	131.384	131.384	
Debiti verso fornitori	3.444.888	1.404.211	4.849.099	4.849.099	
Debiti tributari	111.461	(47.197)	64.264	64.264	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	82.269	20.702	102.971	102.971	
Altri debiti	345.441	63.455	408.896	82.558	326.338
<b>Totale debiti</b>	<b>4.199.189</b>	<b>1.357.424</b>	<b>5.556.613</b>	<b>5.230.276</b>	<b>326.338</b>

I debiti più rilevanti al 31/12/2019 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Note di credito da emettere verso fornitori	174.989
Debiti per depositi cauzionali ricevuti da clienti	326.338

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	131.384	131.384
Debiti verso fornitori	4.849.099	4.849.099
Debiti tributari	64.264	64.264
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	102.971	102.971
Altri debiti	408.896	408.896
<b>Totale debiti</b>	<b>5.556.613</b>	<b>5.556.613</b>

#### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
128.066	122.920	5.146

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	122.830	90	122.920
Variazione nell'esercizio	5.146		5.146
Valore di fine esercizio	127.976	90	128.066

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

#### Nota integrativa, conto economico

##### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
8.303.200	7.761.182	542.018

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	8.030.320	7.480.996	549.324
Altri ricavi e proventi	272.880	280.186	(7.306)
<b>Totale</b>	<b>8.303.200</b>	<b>7.761.182</b>	<b>542.018</b>

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Attività caratteristiche – ormeggi e attività di bacino – ricavi immobiliari	8.030.320
<b>Totale</b>	<b>8.030.320</b>

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia - estero	8.030.320
<b>Totale</b>	<b>8.030.320</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
9.198.415	8.030.711	1.167.704

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	113.662	121.415	(7.753)
Servizi	3.808.918	3.693.066	115.852
Godimento di beni di terzi	561.787	575.442	(13.655)
Salari e stipendi	1.854.473	1.619.393	235.080
Oneri sociali	639.043	634.236	4.807
Trattamento di fine rapporto	108.333	112.678	(4.345)
Altri costi del personale	75.824	70.371	5.453
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.261.544	698.451	563.093
Ammortamento immobilizzazioni materiali	129.706	119.889	9.817
Svalutazioni crediti attivo circolante	297.835	11.367	286.468
Variazione rimanenze materie prime	13.279	(107.588)	120.867
Oneri diversi di gestione	334.011	481.991	(147.980)
<b>Totale</b>	<b>9.198.415</b>	<b>8.030.711</b>	<b>1.167.704</b>

### Costi per il personale

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

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

**Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(2.001)	(267)	(1.734)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	3	312	(309)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.004)	(579)	(1.425)
<b>Totale</b>	<b>(2.001)</b>	<b>(267)</b>	<b>(1.734)</b>

**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	3	3
<b>Totale</b>	<b>3</b>	<b>3</b>

**Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

Non sono state effettuate rettifiche di valore di attività e passività finanziarie.

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
8.514	55.732	(47.218)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>		14.486	(14.486)
IRAP		14.486	(14.486)
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	8.514	41.246	(32.732)
IRES	8.514	41.246	(32.732)
<b>Totale</b>	<b>8.514</b>	<b>55.732</b>	<b>(47.218)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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.

Non sono state iscritte, in via prudenziale, imposte anticipate sulle perdite fiscali riportabili, in considerazione del loro rilevante importo, per mancanza del requisito della ragionevole certezza del loro recupero nei successivi esercizi, anche in funzione della prossima scadenza della concessione demaniale

**Informativa sulle perdite fiscali**

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota	Imposte	Ammontare	Aliquota	Imposte

		fiscale	anticipate rilevate		fiscale	anticipate rilevate
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza		24			24	

## Nota integrativa, altre informazioni

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

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

### Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

### Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

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

Per quanto riguarda i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, come noto a tutti, a partire dal mese di gennaio 2020 lo scenario nazionale ed internazionale è stato caratterizzato dalla diffusione del virus denominato COVID 19 e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere da parte delle autorità pubbliche dei paesi interessati.

Tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno ripercussioni, dirette ed indirette, sull'attività economica e hanno creato un contesto di generale incertezza, le cui evoluzioni ed i relativi effetti non risultano prevedibili nel breve periodo. I potenziali effetti di questo fenomeno sul bilancio non sono ad oggi determinabili e saranno oggetto di un costante monitoraggio nel prosieguo dell'esercizio. Si segnala che la Società Ente Bacini ha continuato ad operare senza alcuna interruzione nel corso dell'anno 2020, rientrando nell'elenco previsto dal DPCM del 22 marzo 2020.

Ente Bacini ha tempestivamente adottato il protocollo COVID 19 e adottato tutte le possibili misure volte a ridurre il rischio di contagio per i lavoratori, sulla base delle indicazioni fornite dalle Autorità preposte e di quanto previsto dall'Accordo Governo / Sindacati di regolamentazione delle misure per il contrasto ed il contenimento della diffusione del virus Covid 19 negli ambienti di lavoro .

Sempre in considerazione dell'attuale momento emergenziale Covid 19 Ente Bacini :

- ha preso atto delle normative in materia di adempimenti e relativi eventuali differimenti dei termini.
- Ha posto in essere le misure previste in tema di trattamento dati e conseguente necessaria tutela a fronte delle esigenze e prescrizioni da adottarsi in seguito alla pandemia sia nei confronti dei dipendenti, sia dei soggetti terzi che si trovino in condizioni di contiguità connaturate allo svolgimento dell'attività operativa societaria.

Si fa, infine, presente che la Società redige, mensilmente, un'analisi sui flussi di cassa in entrata ed in uscita al fine di poter fare fronte agli impegni finanziari assunti.

Si segnala, infine, la necessità di intervenire sulle barca porta del bacino numero due ( interna ed esterna) e sui cunicoli del bacino numero 4 oltre alla definizione di un percorso condiviso con la locale ASL in merito ai lavori inerenti la struttura dei bacini 4 e 5 attualmente oggetto di monitoraggio.

Per quanto sopra esposto ed in conformità all'articolo 106 comma 1 del Decreto Cura Italia DL numero 18 del 17 marzo 2020, convertito in Legge numero 27 del 24 aprile 2020, l'assemblea dei Soci della Società Ente Bacini è stata convocata entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

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

Si segnala che la società, in funzione delle perdite conseguite, si trova nella situazione disciplinata dall'art. 2482 *ter* cod. civ. ed è necessario provvedere alla riduzione del capitale sociale per perdite, alla copertura delle perdite residue e al suo contestuale aumento ad un importo non inferiore ai minimi di legge.

Si riferisce che nel decorso esercizio l'organo amministrativo ha già provveduto a convocare l'assemblea dei soci sulla base di situazioni patrimoniali infrannuali invitando i soci a ricapitalizzare la società.

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.

Genova, 5 maggio 2020

L'Amministratore unico  
(Dott. Gian Luigi Miazza)





**ENTE BACINI S.r.l.**

**Capitale Sociale Euro 125.290,00 i.v.**

**Sede Legale: Genova – Via al Molo Giano**

**Codice Fiscale/Registro Imprese di Genova 00263800104**

**Relazione del Sindaco Unico**

**sul Bilancio al 31/12/2019**

## **RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI**

All'Assemblea dei Soci dell'Ente Bacini S.r.l.

### **Premessa**

Il sottoscritto Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la “*Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39*” e nella sezione B) la “*Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.*”.

### **A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39**

#### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

#### **Giudizio**

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società Ente Bacini S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione, tenuto conto di quanto si dirà in seguito in merito alla continuità aziendale.



### ***Elementi alla base del giudizio***

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio

### ***Responsabilità dell'Amministratore Unico e del Sindaco Unico per il bilancio d'esercizio***

L'Amministratore è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dello Stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Amministratore è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'Amministratore ha utilizzato il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio riferendo di aver valutato che non sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività come più volte ribadito dal Socio di Maggioranza e dagli altri Soci.

Il sottoscritto Sindaco Unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

### ***Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.***

Gli obiettivi del revisore sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si

possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dell'amministratore, inclusa la relativa informativa;
- l'Amministratore ha utilizzato nella redazione del bilancio il presupposto della continuità aziendale sull'assunto delle rassicurazioni avute dal socio di maggioranza assoluta di voler procedere alla ricapitalizzazione della Società. Tale assunto, allo stato, presenta un'incertezza significativa che solo la necessaria delibera di ricapitalizzazione, prevista nell'avviso di convocazione dell'assemblea in concomitanza alla delibera di approvazione del bilancio e la contestuale sottoscrizione del ricostituito capitale sociale, possono dissipare. Non verificandosi tale presupposto, i cui elementi probativi appaiono fondati, si potrebbe dover constatare che la Società sia costretta a cessare di operare come entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la

revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

Il rassegnato bilancio, stante l'ordine dimensionale dei proventi e del personale impiegato, è stato redatto nella forma del bilancio abbreviato quale previsto dall'art. 2435 bis Codice Civile, richiamato dall'art. 2478 bis Codice Civile secondo le indicazioni previste in tale articolo.

In tale contesto l'Amministratore Unico ha fornito le fondate motivazioni che lo hanno convinto a predisporre il bilancio stesso quale espressione di un'impresa in continuità aziendale.

### **B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

#### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.**

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle assemblee dei soci ed a riunioni con l'Amministratore Unico, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dall'Amministratore Unico durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

In relazione all'evento pandemico provocato dalla diffusione del virus Covid-19 la Società ha adottato tutti i provvedimenti necessari a tutela della salute dei propri dipendenti e dei terzi che, per ragioni di lavoro, avessero dovuto accedere nel perimetro della Società. Ciò in conformità alle

disposizioni emanate dalle Autorità Preposte, e degli accordi sottoscritti dal Governo con i Rappresentanti dei Lavoratori.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile tenuto in service presso primario Studio Professionale, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dal responsabile e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci *ex art.* 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non ho rilasciato pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione salvo evidenziare che sin dal mese di Novembre l'Amministratore Unico ha più volte convocato l'assemblea con successivi aggiornamenti in quanto il Socio di maggioranza, l'Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale, pur confermando la volontà di procedere alla ricapitalizzazione della Società, necessitava di tempi tecnici, che si sono viepiù dilatati a causa del lockdown pandemico, per espletare tutte le formalità burocratiche propedeutiche all'impegno del capitale necessario.

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Per quanto a mia conoscenza, l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

## **B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta propongo alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori, procedendo all'immediata copertura della perdita e ricapitalizzazione della Società.

*Genova, 1° Giugno 2020*

Il Sindaco Unico

  
Dott. Roberto Costaguta