

**ENTE BACINI SRL**

Sede in VIA AL MOLO GIANO - 16126 GENOVA (GE) - Capitale sociale Euro 1.071.211,00

**Bilancio al 31/12/2022**

| <b>Stato patrimoniale attivo</b>   | <b>31/12/2022</b> | <b>31/12/2021</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>                              | <b>785.941</b>    | <b>785.941</b>    |
| (di cui già richiamati )   |                   |                   |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>   |                   |                   |
| <i>I. Immateriali</i>  |                   |                   |
| 1) Costi di impianto e di ampliamento  |                   |                   |
| 2) Costi di sviluppo   |                   |                   |
| 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno |                   |                   |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                       | 17.758            | 2.954             |
| 5) Avviamento  |                   |                   |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti   |                   |                   |
| 7) Altre ...   | 3.166.110         | 1.747.886         |
|  | <hr/> 3.183.868   | <hr/> 1.750.840   |
| <i>II. Materiali</i>   |                   |                   |
| 1) Terreni e fabbricati  |                   |                   |
| 2) Impianti e macchinario  | 26.188            | 34.869            |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali  | 385.829           | 256.291           |
| 4) Altri beni  | 75.367            | 17.400            |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti   |                   |                   |
|  | <hr/> 487.384     | <hr/> 308.560     |
| <i>III. Finanziarie</i>  |                   |                   |
| 1) Partecipazioni in:  |                   |                   |
| a) imprese controllate   |                   |                   |
| b) imprese collegate   |                   |                   |
| c) imprese controllanti  |                   |                   |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                  |                   |                   |
| d bis) altre imprese   | 4.000             | 4.000             |
|  | <hr/> 4.000       | <hr/> 4.000       |
| 2) Crediti   |                   |                   |
| a) Verso imprese controllate   |                   |                   |
| - entro l'esercizio  |                   |                   |
| - oltre l'esercizio  | <hr/>             | <hr/>             |
| b) Verso imprese collegate   |                   |                   |
| - entro l'esercizio  |                   |                   |
| - oltre l'esercizio  | <hr/>             | <hr/>             |
| c) Verso controllanti  |                   |                   |
| - entro l'esercizio  |                   |                   |
| - oltre l'esercizio  | <hr/>             | <hr/>             |
| d) Verso imprese sottoposte al controllo delle   |                   |                   |

|   |           |                  |                  |
|---|-----------|------------------|------------------|
| controllanti  |           |                  |                  |
| - entro l'esercizio   |           |                  |                  |
| - oltre l'esercizio   |           |                  |                  |
|   |           |                  |                  |
| d bis) Verso altri  |           |                  |                  |
| - entro l'esercizio   |           |                  |                  |
| - oltre l'esercizio   |           |                  |                  |
|   |           |                  |                  |
| 3) Altri titoli   |           |                  |                  |
| 4) Strumenti finanziari derivati attivi                                 |           |                  |                  |
|   |           | 4.000            | 4.000            |
| <b>Totale immobilizzazioni</b>  |           | <b>3.675.252</b> | <b>2.063.400</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>   |           |                  |                  |
| <i>I. Rimanenze</i>   |           |                  |                  |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo                              |           | 146.055          | 169.884          |
| 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati                      |           |                  |                  |
| 3) Lavori in corso su ordinazione                                       |           |                  |                  |
| 4) Prodotti finiti e merci  |           |                  |                  |
| 5) Acconti  |           |                  |                  |
|   |           | 146.055          | 169.884          |
| <i>II. Crediti</i>  |           |                  |                  |
| 1) Verso clienti  |           |                  |                  |
| - entro l'esercizio   | 3.031.722 |                  | 2.767.686        |
| - oltre l'esercizio   |           |                  |                  |
|   |           | 3.031.722        | 2.767.686        |
| 2) Verso imprese controllate  |           |                  |                  |
| - entro l'esercizio   |           |                  |                  |
| - oltre l'esercizio   |           |                  |                  |
|   |           |                  |                  |
| 3) Verso imprese collegate  |           |                  |                  |
| - entro l'esercizio   |           |                  |                  |
| - oltre l'esercizio   |           |                  |                  |
|   |           |                  |                  |
| 4) Verso controllanti   |           |                  |                  |
| - entro l'esercizio   |           |                  |                  |
| - oltre l'esercizio   |           |                  |                  |
|   |           |                  |                  |
| 5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti             |           |                  |                  |
| - entro l'esercizio   |           |                  |                  |
| - oltre l'esercizio   |           |                  |                  |
|   |           |                  |                  |
| 5 bis) Per crediti tributari  |           |                  |                  |
| - entro l'esercizio   | 66.236    |                  | 3.984            |
| - oltre l'esercizio   | 14.813    |                  | 14.813           |
|   |           | 81.049           | 18.797           |
| 5 ter) Per imposte anticipate   |           |                  |                  |
| - entro l'esercizio   | 549       |                  | 9.876            |
| - oltre l'esercizio   |           |                  |                  |
|   |           | 549              | 9.876            |
| 5 quater) Verso altri   |           |                  |                  |
| - entro l'esercizio   | 16.700    |                  | 11.711           |
| - oltre l'esercizio   | 79.507    |                  | 71.927           |
|   |           | 96.207           | 83.638           |
|   |           | 3.209.527        | 2.879.997        |
| <i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i> |           |                  |                  |

- 1) Partecipazioni in imprese controllate
- 2) Partecipazioni in imprese collegate
- 3) Partecipazioni in imprese controllanti
- 3 bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- 4) Altre partecipazioni
- 5) Strumenti finanziari derivati attivi
- 6) Altri titoli
- 7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

---

*IV. Disponibilità liquide*

|                               |                 |                 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1) Depositi bancari e postali | 2.538.689       | 3.001.149       |
| 2) Assegni                    |                 |                 |
| 3) Denaro e valori in cassa   | 277             | 1.958           |
|                               | <hr/> 2.538.966 | <hr/> 3.003.107 |

|                                 |                  |                  |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Totale attivo circolante</b> | <b>5.894.548</b> | <b>6.052.988</b> |
|---------------------------------|------------------|------------------|

|                            |                |               |
|----------------------------|----------------|---------------|
| <b>D) Ratei e risconti</b> | <b>146.685</b> | <b>96.815</b> |
|----------------------------|----------------|---------------|

|                      |                   |                  |
|----------------------|-------------------|------------------|
| <b>Totale attivo</b> | <b>10.502.426</b> | <b>8.999.144</b> |
|----------------------|-------------------|------------------|

**Stato patrimoniale passivo****31/12/2022****31/12/2021****A) Patrimonio netto**

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| I. Capitale   | 1.071.211 | 1.071.211 |
| II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni                              |           |           |
| III. Riserve di rivalutazione   |           |           |
| IV. Riserva legale  | 5.627     |           |
| V. Riserve statutarie   |           |           |
| <i>VI. Altre riserve</i>  |           |           |
| Riserva straordinaria   | 106.921   |           |
| Versamenti a copertura perdite  |           | 26.435    |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro                        | 1         |           |
|   | 1         |           |
|   | 106.922   | 26.435    |
| VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi |           |           |
| VIII. Utili (perdite) portati a nuovo                                 |           | (419.461) |
| IX. Utile d'esercizio   | 720.102   | 505.574   |
| IX. Perdita d'esercizio   |           |           |
| Acconti su dividendi  |           |           |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                      |           |           |
| X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 |           |           |

|                                |                  |                  |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Totale patrimonio netto</b> | <b>1.903.862</b> | <b>1.183.759</b> |
|--------------------------------|------------------|------------------|

**B) Fondi per rischi e oneri**

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| 1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili |         |         |
| 2) Fondi per imposte, anche differite                   |         |         |
| 3) Strumenti finanziari derivati passivi                |         |         |
| 4) Altri  | 114.813 | 114.813 |

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| <b>Totale fondi per rischi e oneri</b> | <b>114.813</b> | <b>114.813</b> |
|--|----------------|----------------|

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato****1.351.298****1.272.741****D) Debiti***1) Obbligazioni*

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

*2) Obbligazioni convertibili*

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

*3) Verso soci per finanziamenti*

- entro l'esercizio

|  |                  |           |                  |
|--|------------------|-----------|------------------|
| - oltre l'esercizio  |                  |           |                  |
| <b>4) Verso banche</b>   |                  |           |                  |
| - entro l'esercizio  | 4.378            |           | 3.344            |
| - oltre l'esercizio  |                  |           |                  |
|  |                  | 4.378     | 3.344            |
| <b>5) Verso altri finanziatori</b>                                     |                  |           |                  |
| - entro l'esercizio  |                  |           |                  |
| - oltre l'esercizio  |                  |           |                  |
| <b>6) Acconti</b>  |                  |           |                  |
| - entro l'esercizio  |                  |           |                  |
| - oltre l'esercizio  |                  |           |                  |
| <b>7) Verso fornitori</b>  |                  |           |                  |
| - entro l'esercizio  | 4.898.511        |           | 5.340.736        |
| - oltre l'esercizio  | 120.387          |           | 19.126           |
|  |                  | 5.018.898 | 5.359.862        |
| <b>8) Rappresentati da titoli di credito</b>                           |                  |           |                  |
| - entro l'esercizio  |                  |           |                  |
| - oltre l'esercizio  |                  |           |                  |
| <b>9) Verso imprese controllate</b>                                    |                  |           |                  |
| - entro l'esercizio  |                  |           |                  |
| - oltre l'esercizio  |                  |           |                  |
| <b>10) Verso imprese collegate</b>                                     |                  |           |                  |
| - entro l'esercizio  |                  |           |                  |
| - oltre l'esercizio  |                  |           |                  |
| <b>11) Verso controllanti</b>  |                  |           |                  |
| - entro l'esercizio  |                  |           |                  |
| - oltre l'esercizio  |                  |           |                  |
| <b>11 bis Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b> |                  |           |                  |
| - entro l'esercizio  |                  |           |                  |
| - oltre l'esercizio  |                  |           |                  |
| <b>12) Tributari</b>   |                  |           |                  |
| - entro l'esercizio  | 211.298          |           | 170.835          |
| - oltre l'esercizio  |                  |           |                  |
|  |                  | 211.298   | 170.835          |
| <b>13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>         |                  |           |                  |
| - entro l'esercizio  | 106.502          |           | 116.077          |
| - oltre l'esercizio  |                  |           |                  |
|  |                  | 106.502   | 116.077          |
| <b>14) Altri debiti</b>  |                  |           |                  |
| - entro l'esercizio  | 426.828          |           | 118.329          |
| - oltre l'esercizio  | 1.178.175        |           | 416.338          |
|  |                  | 1.605.003 | 534.667          |
| <b>Totale debiti</b>   | <b>6.946.079</b> |           | <b>6.184.785</b> |

|                            |                   |                  |
|----------------------------|-------------------|------------------|
| <b>E) Ratei e risconti</b> | <b>186.374</b>    | <b>243.046</b>   |
| <b>Totale passivo</b>      | <b>10.502.426</b> | <b>8.999.144</b> |

| <b>Conto economico</b>  | <b>31/12/2022</b> | <b>31/12/2021</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>A) Valore della produzione</b>   |                   |                   |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 11.676.305        | 9.867.878         |
| 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) <i>Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</i> |                   |                   |
| a) Vari   | 818.145           | 547.729           |
| b) Contributi in conto esercizio  |                   | 19.891            |
|   | 818.145           | 567.620           |
| <b>Totale valore della produzione</b>   | <b>12.494.450</b> | <b>10.435.498</b> |
| <b>B) Costi della produzione</b>  |                   |                   |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                      | 320.453           | 166.629           |
| 7) Per servizi  | 6.179.793         | 4.542.431         |
| 8) Per godimento di beni di terzi   | 507.728           | 394.885           |
| 9) <i>Per il personale</i>  |                   |                   |
| a) Salari e stipendi  | 1.895.386         | 1.990.841         |
| b) Oneri sociali  | 724.422           | 724.052           |
| c) Trattamento di fine rapporto   | 221.062           | 144.710           |
| d) Trattamento di quiescenza e simili   |                   |                   |
| e) Altri costi  | 105.368           | 107.646           |
|   | 2.946.238         | 2.967.249         |
| 10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>  |                   |                   |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 1.073.497         | 438.894           |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 94.485            | 62.619            |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni  |                   |                   |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide     |                   | 323.376           |
|   | 1.167.982         | 824.889           |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci              | 23.829            | 61.585            |
| 12) Accantonamento per rischi   |                   | 100.000           |
| 13) Altri accantonamenti  |                   |                   |
| 14) Oneri diversi di gestione   | 563.706           | 820.840           |
| <b>Totale costi della produzione</b>  | <b>11.709.729</b> | <b>9.878.508</b>  |
| <b>Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)</b>                                      | <b>784.721</b>    | <b>556.990</b>    |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |                   |                   |
| 15) <i>Proventi da partecipazioni</i>   |                   |                   |
| 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<br>da imprese controllate<br>da imprese collegate<br>da controllanti<br>da imprese sottoposte al controllo delle controllanti<br>altri ... |        |        |        |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni  |        |        |        |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni  |        |        |        |
| d) Proventi diversi dai precedenti<br>da imprese controllate<br>da imprese collegate<br>da controllanti<br>da imprese sottoposte al controllo delle controllanti<br>altri                |        |        |        |
|  | 17.219 |        | 25.184 |
|  |        | 17.219 | 25.184 |
|  |        | 17.219 | 25.184 |

**17) Interessi e altri oneri finanziari**

|  |     |     |     |
|--|-----|-----|-----|
| verso imprese controllate                                |     |     |     |
| verso imprese collegate                                  |     |     |     |
| verso imprese controllanti                               |     |     |     |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti |     |     |     |
| altri  | 588 |     | 222 |
|  |     | 588 | 222 |

17 bis) Utili e perdite su cambi

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| <b>Totale proventi e oneri finanziari</b> | <b>16.631</b> | <b>24.962</b> |
|---|---------------|---------------|

**D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie****18) Rivalutazioni**

|   |  |  |  |
|---|--|--|--|
| 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               |  |  |  |

**19) Svalutazioni**

|   |  |  |  |
|---|--|--|--|
| a) di partecipazioni  |  |  |  |
| b) di immobilizzazioni finanziarie  |  |  |  |
| 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 e passività finanziarie</b> |  |  |
|--|--|--|

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)</b> | <b>801.352</b> | <b>581.952</b> |
|--|----------------|----------------|

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



|   |        |        |         |
|---|--------|--------|---------|
| a) Imposte correnti   | 71.923 |        | 79.016  |
| b) Imposte di esercizi precedenti   |        |        |         |
| c) Imposte differite e anticipate   |        |        |         |
| imposte differite   | 9.327  |        | (2.638) |
| imposte anticipate  |        |        | (2.638) |
|   |        | 9.327  |         |
| d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato<br>fiscale / trasparenza fiscale |        |        |         |
|   |        | 81.250 | 76.378  |

|   |  |                |                |
|---|--|----------------|----------------|
| <b>21) Utile (Perdita) dell'esercizio</b> |  | <b>720.102</b> | <b>505.574</b> |
|---|--|----------------|----------------|

Genova, 10 marzo 2023

Il Presidente del Consiglio di amministrazione  
(Mauro Vianello)

| Dati anagrafici  |  |
|--|--|
| denominazione  | ENTE BACINI SRL                          |
| sede   | 16126 GENOVA (GE) VIA AL MOLO GIANO      |
| capitale sociale   | 1071211                                  |
| capitale sociale interamente versato                               | no                                       |
| 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                                       |

|  | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                                  |            |            |
| <b>Attivo</b>  |            |            |
| <b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>  |            |            |
| Parte da richiamare  | 785.941    | 785.941    |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 785.941    | 785.941    |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                 |            |            |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>                    |            |            |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili           | 17.758     | 2.954      |
| 7) altre   | 3.166.110  | 1.747.886  |
| Totale immobilizzazioni immateriali                        | 3.183.868  | 1.750.840  |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>                     |            |            |
| 2) impianti e macchinario                                  | 26.188     | 34.869     |
| 3) attrezzature industriali e commerciali                  | 385.829    | 256.291    |
| 4) altri beni  | 75.367     | 17.400     |
| Totale immobilizzazioni materiali                          | 487.384    | 308.560    |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>                  |            |            |
| <b>1) partecipazioni in</b>                                |            |            |
| d-bis) altre imprese                                       | 4.000      | 4.000      |
| Totale partecipazioni                                      | 4.000      | 4.000      |
| Totale immobilizzazioni finanziarie                        | 4.000      | 4.000      |
| Totale immobilizzazioni (B)                                | 3.675.252  | 2.063.400  |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                |            |            |
| <b>I - Rimanenze</b>                                       |            |            |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo                 | 146.055    | 169.884    |
| Totale rimanenze   | 146.055    | 169.884    |
| <b>II - Crediti</b>  |            |            |
| <b>1) verso clienti</b>                                    |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                     | 3.031.722  | 2.767.686  |
| Totale crediti verso clienti                               | 3.031.722  | 2.767.686  |
| <b>5-bis) crediti tributari</b>                            |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                     | 66.236     | 3.984      |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                     | 14.813     | 14.813     |
| Totale crediti tributari                                   | 81.049     | 18.797     |
| 5-ter) imposte anticipate                                  | 549        | 9.876      |
| <b>5-quater) verso altri</b>                               |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                     | 16.700     | 11.711     |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                     | 79.507     | 71.927     |
| Totale crediti verso altri                                 | 96.207     | 83.638     |
| Totale crediti   | 3.209.527  | 2.879.997  |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>                          |            |            |
| 1) depositi bancari e postali                              | 2.538.689  | 3.001.149  |
| 3) danaro e valori in cassa                                | 277        | 1.958      |

|   |            |           |
|---|------------|-----------|
| Totale disponibilità liquide  | 2.538.966  | 3.003.107 |
| Totale attivo circolante (C)  | 5.894.548  | 6.052.988 |
| D) Ratei e risconti   | 146.685    | 96.815    |
| Totale attivo   | 10.502.426 | 8.999.144 |
| <b>Passivo</b>  |            |           |
| <b>A) Patrimonio netto</b>  |            |           |
| I - Capitale  | 1.071.211  | 1.071.211 |
| IV - Riserva legale   | 5.627      |           |
| <b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>                     |            |           |
| Riserva straordinaria   | 106.921    |           |
| Versamenti a copertura perdite  |            | 26.435    |
| Varie altre riserve   | 1          |           |
| Totale altre riserve  | 106.922    | 26.435    |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                |            | (419.461) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                   | 720.102    | 505.574   |
| Totale patrimonio netto   | 1.903.862  | 1.183.759 |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                                    |            |           |
| 4) altri  | 114.813    | 114.813   |
| Totale fondi per rischi ed oneri                                      | 114.813    | 114.813   |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                 | 1.351.298  | 1.272.741 |
| <b>D) Debiti</b>  |            |           |
| <b>4) debiti verso banche</b>   |            |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                | 4.378      | 3.344     |
| Totale debiti verso banche  | 4.378      | 3.344     |
| <b>7) debiti verso fornitori</b>                                      |            |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                | 4.898.511  | 5.340.736 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                | 120.387    | 19.126    |
| Totale debiti verso fornitori   | 5.018.898  | 5.359.862 |
| <b>12) debiti tributari</b>   |            |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                | 211.298    | 170.835   |
| Totale debiti tributari   | 211.298    | 170.835   |
| <b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> |            |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                | 106.502    | 116.077   |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale     | 106.502    | 116.077   |
| <b>14) altri debiti</b>   |            |           |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                | 426.828    | 118.329   |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                | 1.178.175  | 416.338   |
| Totale altri debiti   | 1.605.003  | 534.667   |
| Totale debiti   | 6.946.079  | 6.184.785 |
| E) Ratei e risconti   | 186.374    | 243.046   |
| Totale passivo  | 10.502.426 | 8.999.144 |

|  |            |
|--|------------|
| Varie altre riserve                            | 31/12/2022 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1          |

|  | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|------------|------------|
| <b>Conto economico</b>                                   |            |            |
| <b>A) Valore della produzione</b>                        |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni              | 11.676.305 | 9.867.878  |
| <b>5) altri ricavi e proventi</b>                        |            |            |
| contributi in conto esercizio                            |            | 19.891     |
| altri  | 818.145    | 547.729    |
| Totale altri ricavi e proventi                           | 818.145    | 567.620    |
| Totale valore della produzione                           | 12.494.450 | 10.435.498 |
| <b>B) Costi della produzione</b>                         |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 320.453    | 166.629    |
| 7) per servizi   | 6.179.793  | 4.542.431  |
| 8) per godimento di beni di terzi                        | 507.728    | 394.885    |
| <b>9) per il personale</b>                               |            |            |

|   |            |           |
|---|------------|-----------|
| a) salari e stipendi  | 1.895.386  | 1.990.841 |
| b) oneri sociali  | 724.422    | 724.052   |
| c) trattamento di fine rapporto   | 221.062    | 144.710   |
| e) altri costi  | 105.368    | 107.646   |
| Totale costi per il personale   | 2.946.238  | 2.967.249 |
| <b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>  |            |           |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 1.073.497  | 438.894   |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 94.485     | 62.619    |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide |            | 323.376   |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 1.167.982  | 824.889   |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | 23.829     | 61.585    |
| 12) accantonamenti per rischi   |            | 100.000   |
| 14) oneri diversi di gestione   | 563.706    | 820.840   |
| Totale costi della produzione   | 11.709.729 | 9.878.508 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                    | 784.721    | 556.990   |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>   |            |           |
| <b>16) altri proventi finanziari</b>  |            |           |
| <b>d) proventi diversi dai precedenti</b>   |            |           |
| altri   | 17.219     | 25.184    |
| Totale proventi diversi dai precedenti  | 17.219     | 25.184    |
| Totale altri proventi finanziari  | 17.219     | 25.184    |
| <b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>   |            |           |
| altri   | 588        | 222       |
| Totale interessi e altri oneri finanziari   | 588        | 222       |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                              | 16.631     | 24.962    |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | 801.352    | 581.952   |
| <b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>           |            |           |
| imposte correnti  | 71.923     | 79.016    |
| imposte differite e anticipate  | 9.327      | (2.638)   |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate         | 81.250     | 76.378    |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | 720.102    | 505.574   |

|   | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|------------|------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>   |            |            |
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>                                    |            |            |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 720.102    | 505.574    |
| Imposte sul reddito   | 81.250     | 76.378     |
| Interessi passivi/(attivi)  | (16.631)   | (24.962)   |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 784.721    | 556.990    |
| <b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>         |            |            |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni   | 1.167.982  | 501.513    |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari  |            |            |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 1.167.982  | 501.513    |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto  | 1.952.703  | 1.058.503  |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>   |            |            |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze   | 23.829     | 61.585     |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti   | (264.036)  | 751.382    |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori  | (340.964)  | 1.007.258  |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi   | (49.870)   | 12.087     |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi  | (56.672)   | 91.684     |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto   | 1.016.732  | 62.445     |
| Totale variazioni del capitale circolante netto   | 329.019    | 1.986.441  |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto  | 2.281.722  | 3.044.945  |
| <b>Altre rettifiche</b>   |            |            |
| Interessi incassati/(pagati)  | 16.631     | 24.962     |

|  |             |             |
|--|-------------|-------------|
| (Imposte sul reddito pagate)   | (62.252)    | (86.340)    |
| (Utilizzo dei fondi)   | 78.557      | (160.229)   |
| Totale altre rettifiche  | 32.936      | (221.607)   |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)                       | 2.314.658   | 2.823.338   |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>   |             |             |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>                                    |             |             |
| (Investimenti)   | (246.377)   | (135.875)   |
| Disinvestimenti  | (26.932)    | (26.932)    |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>                                  |             |             |
| (Investimenti)   | (2.172.948) | (876.441)   |
| Disinvestimenti  | (333.577)   | (333.577)   |
| <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>                                  |             |             |
| (Investimenti)   |             |             |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)                 | (2.779.834) | (1.372.825) |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b> |             |             |
| <b>Mezzi di terzi</b>  |             |             |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche                  | 1.034       | (518)       |
| <b>Mezzi propri</b>  |             |             |
| Aumento di capitale a pagamento                                      | 1           | 88.060      |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                | 1.035       | 87.542      |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)      | (464.141)   | 1.538.055   |
| <b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>                      |             |             |
| Depositi bancari e postali   | 3.001.149   | 1.464.815   |
| Danaro e valori in cassa   | 1.958       | 240         |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                      | 3.003.107   | 1.465.055   |
| <b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>                        |             |             |
| Depositi bancari e postali   | 2.538.689   | 3.001.149   |
| Danaro e valori in cassa   | 277         | 1.958       |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                        | 2.538.966   | 3.003.108   |

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2022

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 720.102.

### Attività svolte

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

### Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 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.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico,

imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Il presente bilancio è stato redatto in forma ordinaria avendo la società superato per due esercizi consecutivi due dei tre limiti indicati dalla legge.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, C. ce 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 avrebbe avuto 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 i principi contabili applicati. Considerata l'intervenuta proroga nei passati esercizi della concessione demaniale scadente ora al 31/12/2025, la società ha modificato nell'esercizio 2021 l'orizzonte temporale dell'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali costituite da spese di manutenzione pluriennali sostenute sugli impianti in concessione, parametrando la durata dell'ammortamento sulla base del nuovo termine di scadenza della concessione.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Non sussistono particolari problematiche di comparabilità. Si segnala che la società a partire dal presente bilancio ha adottato gli schemi del bilancio ordinario, avendo superato i limiti di legge per la redazione del bilancio abbreviato.

## **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.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi (demaniali) sono ammortizzate secondo il piano di ammortamento adottato nell'esercizio 2011, il quale tiene conto della durata residua della concessione. Si è tenuto conto della proroga della vigente concessione demaniale la quale avrà scadenza il 31/12/2025 ed è di conseguenza stato modificato il piano di ammortamento a decorrere dal 2021, utilizzando quale orizzonte temporale la conclusione dell'esercizio 2025.

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

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.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

### 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.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

### Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

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

### Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

## 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.

## 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.

## Altre informazioni

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



**Nota integrativa, attivo****Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

|  | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--------------------------|
| Crediti per versamenti dovuti non richiamati | 785.941                    | 785.941                  |
| Totale crediti per versamenti dovuti         | 785.941                    | 785.941                  |

Alla data di chiusura dell'esercizio non sono stati ancora richiamati i decimi di capitale sottoscritti e non ancora versati.

Il saldo rappresenta residue parti non richiamate a seguito delle delibere della assemblea straordinaria del 11/09/2020 e del 16/11/2020.

**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.183.868           | 1.750.840           | 1.433.028  |

**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   | 14.784  | 8.094.670                          | 8.109.454                           |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 11.830  | 6.346.784                          | 6.358.614                           |
| Valore di bilancio  | 2.954   | 1.747.886                          | 1.750.840                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |   |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 20.000  | 2.486.525                          | 2.506.525                           |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) |   |                                    |                                     |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 5.196   | 1.068.301                          | 1.073.497                           |
| Totale variazioni   | 14.804  | 1.418.224                          | 1.433.028                           |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |   |                                    |                                     |
| Costo   | 34.784  | 10.581.195                         | 10.615.979                          |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 17.026  | 7.415.085                          | 7.432.111                           |
| Valore di bilancio  | 17.758  | 3.166.110                          | 3.183.868                           |

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

**Immobilizzazioni materiali**

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 487.384             | 308.560             | 178.824    |

**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

|   | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                      |                        |  |                                  |                                   |
| Costo   | 114.097              | 3.597.297              | 1.219.580                              | 276.417                          | 5.207.391                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 114.097              | 3.562.428              | 963.289                                | 259.017                          | 4.898.831                         |
| Valore di bilancio  |                      | 34.869                 | 256.291                                | 17.400                           | 308.560                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                      |                        |  |                                  |                                   |
| Incrementi per acquisizioni                                       |                      |                        | 138.789                                | 134.520                          | 273.309                           |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) |                      |                        |  |                                  |                                   |
| Ammortamento dell'esercizio                                       |                      | 8.681                  | 9.251                                  | 76.553                           | 94.485                            |
| Totale variazioni   |                      | (8.681)                | 129.538                                | 57.967                           | 178.824                           |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                      |                        |  |                                  |                                   |
| Costo   | 114.097              | 3.597.297              | 1.358.369                              | 410.937                          | 5.480.700                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 114.097              | 3.571.109              | 972.540                                | 335.570                          | 4.993.316                         |
| Valore di bilancio  |                      | 26.188                 | 385.829                                | 75.367                           | 487.384                           |

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

#### Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | 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 in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione,

- al costo di acquisto o di sottoscrizione

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

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".

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

**Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie**

|                                 | Valore contabile |
|---------------------------------|------------------|
| Partecipazioni in altre imprese | 4.000            |

**Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese**

| Descrizione                           | Valore contabile |
|---------------------------------------|------------------|
| Altre partecipazioni in altre imprese | 4.000            |
| Totale                                | 4.000            |

**Attivo circolante****Rimanenze**

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 146.055             | 169.884             | (23.829)   |

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

|   | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 169.884                    | (23.829)                  | 146.055                  |
| Totale rimanenze                        | 169.884                    | (23.829)                  | 146.055                  |

**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.209.527           | 2.879.997           | 329.530    |

**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           | 2.767.686                  | 264.036                   | 3.031.722                | 3.031.722                        |                                  |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante               | 18.797                     | 62.252                    | 81.049                   | 66.236                           | 14.813                           |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 9.876                      | (9.327)                   | 549                      |                                  |                                  |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante             | 83.638                     | 12.569                    | 96.207                   | 16.700                           | 79.507                           |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante                  | 2.879.997                  | 329.530                   | 3.209.527                | 3.114.658                        | 94.320                           |

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non aggiornare i crediti in

quanto tendenzialmente a breve scadenza.  
I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti verso altri, al 31/12/2022, pari a Euro 96.207 sono così costituiti:

- crediti per depositi cauzionali Euro 79.507
- crediti previdenziali e altri crediti residuali Euro 16.700

Le imposte anticipate per Euro 549 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 31/12/2022 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          | 3.031.722   |
| <b>Totale</b>   | <b>3.031.722</b>                                      |

| 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          | 81.049  | 549   | 96.207  | 3.209.527                                      |
| <b>Totale</b>   | <b>81.049</b>                                     | <b>549</b>  | <b>96.207</b>                                       | <b>3.209.527</b>                               |

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 31/12/2021        | 934.932                                       | 934.932        |
| Utilizzo nell'esercizio    | 263.252                                       | 263.252        |
| <b>Saldo al 31/12/2022</b> | <b>671.680</b>                                | <b>671.680</b> |

#### Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 2.538.966           | 3.003.107           | (464.141)  |

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 3.001.149                  | (462.460)                 | 2.538.689                |
| Denaro e altri valori in cassa      | 1.958                      | (1.681)                   | 277                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>3.003.107</b>           | <b>(464.141)</b>          | <b>2.538.966</b>         |

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

#### Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 146.685             | 96.815              | 49.870     |

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

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

|                            | Risconti attivi | Totale ratei e risconti attivi |
|----------------------------|-----------------|--------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 96.815          | 96.815                         |
| Variazione nell'esercizio  | 49.870          | 49.870                         |
| Valore di fine esercizio   | 146.685         | 146.685                        |

La composizione della voce è costituita principalmente da risconti da polizze di assicurazione (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.903.862           | 1.183.759           | 720.103    |

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                 | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente<br>Altre destinazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|--|-----------------------|--------------------------|
| Capitale                        | 1.071.211                  |  |                       | 1.071.211                |
| Riserva legale                  |                            | 5.627  |                       | 5.627                    |
| Riserva straordinaria           |                            | 106.921  |                       | 106.921                  |
| Versamenti a copertura perdite  | 26.435                     | (26.435)   |                       |                          |
| Varie altre riserve             |                            | 1  |                       | 1                        |
| Totale altre riserve            | 26.435                     | 80.487   |                       | 106.922                  |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (419.461)                  | 419.461  |                       |                          |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 505.574                    | (505.574)  | 720.102               | 720.102                  |
| Totale patrimonio netto         | 1.183.759                  | 1  | 720.102               | 1.903.862                |

### Dettaglio delle altre riserve

| Descrizione                                    | Importo |
|--|---------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1       |
| Totale   | 1       |

### Perdite esercizi in corso al 31/12/2020 e al 31/12/2021 – sospensione degli effetti di legge cui agli artt. 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, 2482-ter, 2484, primo comma, numero 4) del codice civile

[L'art. 6 del DL 23/2020, convertito dalla L. 5 giugno 2020, n. 40, modificato dall' art. 1 della L. n. 178 del 30/12/2020 e dall'art. 3, comma 1-ter della Legge 15/2022, ha previsto la sospensione degli effetti previsti dai citati articoli di legge in caso di perdite sociali di entità tale da richiedere provvedimenti urgenti da parte della società.

Tale norma ha l'evidente finalità di evitare che diverse società siano costrette ad assumere provvedimenti straordinari quali la riduzione e l'aumento del capitale sociale, la trasformazione societaria o addirittura si trovino nella condizione di doversi sciogliere a causa di perdite generatesi nel periodo della pandemia da Covid-19.

Al fine di rendere la necessaria informativa alle parti interessate, il comma 4 del citato art. 6, prevede che "Le perdite di cui ai commi da 1 a 3 devono essere distintamente indicate nella nota integrativa con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine nonché delle movimentazioni intervenute nell'esercizio".

Il prospetto che segue dà evidenza dell'entità delle perdite formatesi negli esercizi 2020 e 2021 che beneficiano del regime di sospensione dei provvedimenti di legge inerenti al patrimonio netto della società:

|   | Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 |
|---|---------------------|---------------------|
| Capitale sociale  | 1.071.211           | 1.071.211           |
| Riserva legale  | 5.627               |                     |
| Altre Riserve   | 106.922             | 26.435              |
| Utili (perdite) di esercizi precedenti  |                     | (419.461)           |
| Utili (perdita) dell'esercizio  | 720.102             | 505.574             |
| <b>Totale patrimonio netto</b>  | <b>1.903.862</b>    | <b>1.183.759</b>    |
| di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020/2021 (residuo) |                     |                     |
| <b>Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione</b>                            | <b>1.903.862</b>    | <b>1.183.759</b>    |

### 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              | 1.071.211 | B                            |
| Riserva legale        | 5.627     | A,B                          |
| <b>Altre riserve</b>  |           |                              |
| Riserva straordinaria | 106.921   | A,B,C,D                      |
| Varie altre riserve   | 1         |                              |
| Totale altre riserve  | 106.922   |                              |
| Totale                | 1.183.760 |                              |

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

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

| Descrizione                                    | Importo | Possibilità di utilizzazioni |
|--|---------|------------------------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1       | A,B,C,D                      |
| Totale   | 1       |                              |

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 seguenti informazioni:

|  | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva straordinaria | Risultato d'esercizio | Totale           |
|--|------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|------------------|
| <b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>    |                  |                |                       |                       |                  |
| Destinazione del risultato dell'esercizio      |                  |                |                       |                       |                  |
| altre destinazioni                             | 1.071.211        |                | (393.026)             |                       | 678.185          |
| Risultato dell'esercizio precedente            |                  |                |                       | 505.574               |                  |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b> | <b>1.071.211</b> |                | <b>(393.026)</b>      | <b>505.574</b>        | <b>1.183.759</b> |
| Destinazione del risultato dell'esercizio      |                  |                |                       |                       |                  |
| altre destinazioni                             |                  | 5.627          | 499.948               | (505.574)             | 1                |

|  |           |       |         |         |           |
|--|-----------|-------|---------|---------|-----------|
| Risultato dell'esercizio corrente            |           |       |         | 720.102 |           |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b> | 1.071.211 | 5.627 | 106.922 | 720.102 | 1.903.862 |

### Fondi per rischi e oneri

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

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 114.813             | 114.813             |            |

|                            | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 114.813     | 114.813                         |
| Valore di fine esercizio   | 114.813     | 114.813                         |

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

In particolare si dettaglia la composizione del fondo al 31/12/2022:

- Euro 14.813 per coprire l'inesigibilità di un risalente credito IVA ritenuto non recuperabile;
- Euro 100.000 si riferisce agli oneri probabili per spese legali relative a controversie legali in corso (a fronte del contenzioso S/Y Nero).

### Tattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.351.298           | 1.272.741           | 78.557     |

|                                  | Tattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|---|
| Valore di inizio esercizio       | 1.272.741   |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |   |
| Utilizzo nell'esercizio          | (78.557)  |
| Totale variazioni                | 78.557  |
| Valore di fine esercizio         | 1.351.298   |

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

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2022 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

### Debiti

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

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 6.946.079           | 6.184.785           | 761.294    |

### 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 | 3.344                      | 1.034                     | 4.378                    | 4.378                            |                                  |

|  |                  |                |                  |                  |                  |
|--|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| Debiti verso fornitori                                     | 5.359.862        | (340.964)      | 5.018.898        | 4.898.511        | 120.387          |
| Debiti tributari   | 170.835          | 40.463         | 211.298          | 211.298          |                  |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 116.077          | (9.575)        | 106.502          | 106.502          |                  |
| Altri debiti   | 534.667          | 1.070.336      | 1.605.003        | 426.828          | 1.178.175        |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>6.184.785</b> | <b>761.294</b> | <b>6.946.079</b> | <b>5.647.517</b> | <b>1.298.562</b> |

Gli "altri debiti" al 31/12/2022 risultano così costituiti:

| Descrizione  | Importo   |
|--|-----------|
| Debiti verso il personale per erogazione premi     | 153.622   |
| Debiti verso assicurazioni per regolazione premi   | 250.871   |
| Debiti per depositi cauzionali ricevuti da clienti | 1.160.074 |
| Altri debiti                                       | 40.436    |

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i debiti in quanto, in larga parte, debiti con scadenze a breve termine. I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

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".

#### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Debiti verso banche | Debiti verso fornitori |
|-----------------|---------------------|------------------------|
| Italia          | 4.378               | 5.018.898              |
| <b>Totale</b>   | <b>4.378</b>        | <b>5.018.898</b>       |

| Area geografica | Debiti tributari | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | Altri debiti     | Debiti           |
|-----------------|------------------|--|------------------|------------------|
| Italia          | 211.298          | 106.502  | 1.605.003        | 6.946.079        |
| <b>Totale</b>   | <b>211.298</b>   | <b>106.502</b>   | <b>1.605.003</b> | <b>6.946.079</b> |

#### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

|  | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale           |
|--|--|------------------|
| Debiti verso banche  | 4.378                                  | 4.378            |
| Debiti verso fornitori                                     | 5.018.898                              | 5.018.898        |
| Debiti tributari   | 211.298                                | 211.298          |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 106.502                                | 106.502          |
| Altri debiti   | 1.605.003                              | 1.605.003        |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>6.946.079</b>                       | <b>6.946.079</b> |

#### Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
|---------------------|---------------------|------------|



|         |         |          |
|---------|---------|----------|
| 186.374 | 243.046 | (56.672) |
|---------|---------|----------|

|                            | Ratei passivi | Risconti passivi | Totale ratei e risconti passivi |
|----------------------------|---------------|------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 243.046       |                  | 243.046                         |
| Variazione nell'esercizio  | (84.318)      | 27.645           | (56.672)                        |
| Valore di fine esercizio   | 158.728       | 27.645           | 186.374                         |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione  | Importo        |
|--|----------------|
| ratei per ferie e permessi non fruiti dal personale dipendente - altri | 186.374        |
|  | <b>186.374</b> |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 12.494.450          | 10.435.498          | 2.058.952  |

| Descrizione                  | 31/12/2022        | 31/12/2021        | Variazioni       |
|------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 11.676.305        | 9.867.878         | 1.808.427        |
| Altri ricavi e proventi      | 818.145           | 567.620           | 250.525          |
| <b>Totale</b>                | <b>12.494.450</b> | <b>10.435.498</b> | <b>2.058.952</b> |

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

### 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 – servizi di bacino – ormeggi – ricavi immobiliari | 11.676.305                |
| <b>Totale</b>   | <b>11.676.305</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          | 11.676.305                |
| <b>Totale</b>   | <b>11.676.305</b>         |

### Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 11.709.729          | 9.878.508           | 1.831.221  |

| Descrizione                               | 31/12/2022        | 31/12/2021       | Variazioni       |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci        | 320.453           | 166.629          | 153.824          |
| Servizi                                   | 6.179.793         | 4.542.431        | 1.637.362        |
| Godimento di beni di terzi                | 507.728           | 394.885          | 112.843          |
| Salari e stipendi                         | 1.895.386         | 1.990.841        | (95.455)         |
| Oneri sociali                             | 724.422           | 724.052          | 370              |
| Trattamento di fine rapporto              | 221.062           | 144.710          | 76.352           |
| Altri costi del personale                 | 105.368           | 107.646          | (2.278)          |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 1.073.497         | 438.894          | 634.603          |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 94.485            | 62.619           | 31.866           |
| Svalutazioni crediti attivo circolante    |                   | 323.376          | (323.376)        |
| Variazione rimanenze materie prime        | 23.829            | 61.585           | (37.756)         |
| Accantonamento per rischi                 |                   | 100.000          | (100.000)        |
| Oneri diversi di gestione                 | 563.706           | 820.840          | (257.134)        |
| <b>Totale</b>                             | <b>11.709.729</b> | <b>9.878.508</b> | <b>1.831.221</b> |

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Si tratta, in larga parte, di costi sostenuti per l'acquisizione di materiali di consumo e di manutenzione, di prestazioni di servizi da parte di terzi (energia elettrica, acqua, servizi di pulizia e di vigilanza e servizi operativi diversi), di costi per la remunerazione dell'organo amministrativo e di controllo e di premi assicurativi.

### 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.

Durante l'esercizio la società non ha fatto ricorso alla cassa integrazione.

### 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.

### Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non si è proceduto alla svalutazione di crediti commerciali.

### Accantonamento per rischi

Non si è proceduto all'accantonamento per rischi ulteriori rispetto a quelli già valutati nei precedenti esercizi.

### Oneri diversi di gestione

Si tratta, in larga parte, di IMU per l'esercizio corrente e altre imposte e tasse.

### Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 16.631              | 24.962              | (8.331)    |

| Descrizione                          | 31/12/2022    | 31/12/2021    | Variazioni     |
|--------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Proventi diversi dai precedenti      | 17.219        | 25.184        | (7.965)        |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (588)         | (222)         | (366)          |
| <b>Totale</b>                        | <b>16.631</b> | <b>24.962</b> | <b>(8.331)</b> |

Gli "altri proventi" fanno riferimento agli interessi di mora, con decorso automatico e di legge, iscritti su crediti non saldati tempestivamente da clienti.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

|                     | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 588                                |
| <b>Totale</b>       | <b>588</b>                         |

| Descrizione        | Altre      | Totale     |
|--------------------|------------|------------|
| Interessi moratori | 588        | 588        |
| <b>Totale</b>      | <b>588</b> | <b>588</b> |

| Descrizione    | Altre         | Totale        |
|----------------|---------------|---------------|
| Altri proventi | 17.219        | 17.219        |
| <b>Totale</b>  | <b>17.219</b> | <b>17.219</b> |

#### Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sono state operate rettifiche di attività e passività finanziarie.

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

| Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 81.250              | 76.378              | 4.872      |

| Imposte                               | Saldo al 31/12/2022 | Saldo al 31/12/2021 | Variazioni   |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| <b>Imposte correnti:</b>              | 71.923              | 79.016              | (7.093)      |
| IRES                                  | 27.738              | 28.066              | (328)        |
| IRAP                                  | 44.185              | 50.950              | (6.765)      |
| <b>Imposte differite (anticipate)</b> | 9.327               | (2.638)             | 11.965       |
| IRES                                  | 9.327               |                     | 9.327        |
| IRAP                                  |                     | (2.638)             | 2.638        |
| <b>Totale</b>                         | <b>81.250</b>       | <b>76.378</b>       | <b>4.872</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 differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

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 conteggiate imposte differite in mancanza dei presupposti di legge.

Le imposte anticipate sono state conteggiate su alcuni contributi associativi non dedotti poiché non pagati

nell'esercizio.

### **Informativa sulle perdite fiscali**

|   | Esercizio corrente |                  |                             | Esercizio precedente |                  |                             |
|---|--------------------|------------------|-----------------------------|----------------------|------------------|-----------------------------|
|   | Ammontare          | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate | Ammontare            | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate |
| Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza |                    | 24               |                             |                      | 24               |                             |

Non sono state iscritte prudenzialmente imposte anticipate derivanti da perdite fiscali riportabili nei futuri esercizi.

### **Nota integrativa, altre informazioni**

#### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

| Azioni/Quote  | Numero       | Valore nominale in Euro |
|---------------|--------------|-------------------------|
| Quote         | 1.000        | 1.071,211               |
| <b>Totale</b> | <b>1.000</b> | <b>1.071.211</b>        |

| Descrizione   | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale |
|---------------|------------------------------|---------------------------------------|
| quote         | 1.000                        | 1.071,211                             |
| <b>Totale</b> | <b>1.000</b>                 | <b>1.071.211</b>                      |

#### **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**

Le informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sono riportati nella relazione sulla gestione nel paragrafo "evoluzione delle gestione". Non si sono verificati fatti che possano in qualche modo compromettere la continuità aziendale né che impattino sul processo di sviluppo aziendale.

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

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

|  |             |                |
|--|-------------|----------------|
| <b>Risultato d'esercizio al 31/12/2022</b> | <b>Euro</b> | <b>720.102</b> |
| 5% a riserva legale                        | Euro        | 36.005         |
| a riserva straordinaria                    | Euro        | 684.097        |
| a dividendo                                | Euro        |                |
| a altre riserve                            | Euro        |                |

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 e Rendiconto finanziario, 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, 10 marzo 2023

Il Presidente del Consiglio di amministrazione  
(Mauro Vianello)

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

**Capitale Sociale Euro 1.071.211**

**(Versato per Euro 285.270,48)**

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

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

**Relazione del Sindaco Unico**

**sul Bilancio al 31/12/2022**

## **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 2022, 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., redatto in forma ordinaria e costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2022 e dal conto economico, per l'esercizio chiuso a tale data, dalla nota integrativa, dal rendiconto finanziario, dalla relazione sulla gestione e dalla relazione sul Governo Societario.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2022, 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'Organo Amministrativo e del Sindaco Unico per il bilancio d'esercizio***

L'Organo Amministrativo 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.

Il Consiglio di Amministrazione 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. Il Consiglio di Amministrazione ha utilizzato il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio tenuto conto dell'avvenuto ripianamento delle perdite pregresse e la ricapitalizzazione della Società; dell'intervenuta estensione temporale della concessione demaniale per quattro anni e del conseguente risultato economico attuale e prospettico.

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 dall'Organo Amministrativo, inclusa la relativa informativa;
- il bilancio è stato redatto sul principio della continuità aziendale, continuità manifestata e confermata dalla compagine sociale che ha ricapitalizzato la Società nonché dalle risultanze economiche attuali e prospettive.
- 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.



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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 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 del Consiglio di Amministrazione, 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 dal Consiglio di Amministrazione 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.

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, salvo esprimere le mie osservazioni sulle situazioni periodiche presentate.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, si sono avuti taluni eventi di cui il Consiglio vi ha riferito nella propria relazione ai riguardanti in particolare le chiusure transattive di talune posizioni contenziose ed il procrastinarsi della fase istruttoria sulla vertenza del M/Y Nero.

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

Per quanto a mia conoscenza nella redazione del bilancio, non si è 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 2022 così come redatto dagli Amministratori, concordando altresì sulla proposta di destinazione del risultato di esercizio.

*Genova, 27 Marzo 2023*

Il Sindaco Unico

*Dott. Roberto Costaguta*