

ENTE BACINI SRL

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

Bilancio al 31/12/2022

Stato patrimoniale attivo	31/12/2022	31/12/2021
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	785.941	785.941
(di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
<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
	<u>3.183.868</u>	<u>1.750.840</u>
<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		
	<u>487.384</u>	<u>308.560</u>
<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
	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
b) Verso imprese collegate		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
c) Verso controllanti		
- entro l'esercizio		
- oltre l'esercizio		
d) Verso imprese sottoposte al controllo delle		

- 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

Totale attivo circolante	5.894.548	6.052.988
---------------------------------	------------------	------------------

D) Ratei e risconti	146.685	96.815
----------------------------	----------------	---------------

Totale attivo	10.502.426	8.999.144
----------------------	-------------------	------------------

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	
	<hr/>	<hr/>
	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		

Totale patrimonio netto	1.903.862	1.183.759
--------------------------------	------------------	------------------

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

Totale fondi per rischi e oneri	114.813	114.813
--	----------------	----------------

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

Conto economico	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
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
Totale valore della produzione	12.494.450	10.435.498
B) Costi della produzione		
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
Totale costi della produzione	11.709.729	9.878.508
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	784.721	556.990
C) Proventi e oneri finanziari		
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 da imprese controllate da imprese collegate da controllanti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti 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 da imprese controllate da imprese collegate da controllanti da imprese sottoposte al controllo delle controllanti 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

Totale proventi e oneri finanziari	16.631	24.962
---	---------------	---------------

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			

Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
--	--	--

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	801.352	581.952
--	----------------	----------------

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		
imposte anticipate			(2.638)
		9.327	(2.638)
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
		81.250	76.378

21) Utile (Perdita) dell'esercizio		720.102	505.574
---	--	----------------	----------------

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
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	785.941	785.941
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	785.941	785.941
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
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
II - Immobilizzazioni materiali		
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
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
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
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	146.055	169.884
Totale rimanenze	146.055	169.884
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.031.722	2.767.686
Totale crediti verso clienti	3.031.722	2.767.686
5-bis) crediti tributari		
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
5-quater) verso altri		
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
IV - Disponibilità liquide		
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
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.071.211	1.071.211
IV - Riserva legale	5.627	
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
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) Fondi per rischi e oneri		
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
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.378	3.344
Totale debiti verso banche	4.378	3.344
7) debiti verso fornitori		
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
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	211.298	170.835
Totale debiti tributari	211.298	170.835
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	106.502	116.077
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	106.502	116.077
14) altri debiti		
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
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.676.305	9.867.878
5) altri ricavi e proventi		
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) Costi della produzione		
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) per il personale		

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
10) ammortamenti e svalutazioni		
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
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	17.219	25.184
Totale proventi diversi dai precedenti	17.219	25.184
Totale altri proventi finanziari	17.219	25.184
17) interessi e altri oneri finanziari		
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
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
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
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
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
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
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
Variazioni del capitale circolante netto		
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
Altre rettifiche		
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) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(246.377)	(135.875)
Disinvestimenti	(26.932)	(26.932)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.172.948)	(876.441)
Disinvestimenti	(333.577)	(333.577)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(2.779.834)	(1.372.825)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.034	(518)
Mezzi propri		
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
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
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
Disponibilità liquide a fine esercizio		
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 e' 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
Valore di inizio esercizio			
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
Variazioni nell'esercizio			
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
Valore di fine esercizio			
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
Valore di inizio esercizio					
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
Variazioni nell'esercizio					
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
Valore di fine esercizio					
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
Valore di inizio esercizio		
Costo	4.000	4.000
Valore di bilancio	4.000	4.000
Valore di fine esercizio		
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 attualizzare 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
Totale	3.031.722

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
Totale	81.049	549	96.207	3.209.527

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
Saldo al 31/12/2022	671.680	671.680

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
Totale disponibilità liquide	3.003.107	(464.141)	2.538.966

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 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
Totale patrimonio netto	1.903.862	1.183.759
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020/2021 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione	1.903.862	1.183.759

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
Altre riserve		
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
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni	1.071.211		(393.026)		678.185
Risultato dell'esercizio precedente				505.574	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	1.071.211		(393.026)	505.574	1.183.759
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni		5.627	499.948	(505.574)	1

Risultato dell'esercizio corrente				720.102	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	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
Variazioni nell'esercizio	
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
Totale debiti	6.184.785	761.294	6.946.079	5.647.517	1.298.562

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
Totale	4.378	5.018.898

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
Totale	211.298	106.502	1.605.003	6.946.079

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
Totale debiti	6.946.079	6.946.079

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
	186.374

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
Totale	12.494.450	10.435.498	2.058.952

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
Totale	11.676.305

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
Totale	11.676.305

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)
Totale	11.709.729	9.878.508	1.831.221

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)
Totale	16.631	24.962	(8.331)

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
Totale	588

Descrizione	Altre	Totale
Interessi moratori	588	588
Totale	588	588

Descrizione	Altre	Totale
Altri proventi	17.219	17.219
Totale	17.219	17.219

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
Imposte correnti:	71.923	79.016	(7.093)
IRES	27.738	28.066	(328)
IRAP	44.185	50.950	(6.765)
Imposte differite (anticipate)	9.327	(2.638)	11.965
IRES	9.327		9.327
IRAP		(2.638)	2.638
Totale	81.250	76.378	4.872

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
Totale	1.000	1.071.211

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
quote	1.000	1.071,211
Totale	1.000	1.071.211

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:

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	720.102
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