

# SVILUPPO TURISTICO LERICI S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	19032 LERICI (SP) PIAZZA BACIGALUPI 9
Codice Fiscale	01233150117
Numero Rea	SP 111688
P.I.	01233150117
Capitale Sociale Euro	80.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	GESTIONE DI PARCHEGGI E AUTORIMESSE (522150)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI LERICI
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	61.551	27.621
II - Immobilizzazioni materiali	203.520	118.434
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.017.378	707.932
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.282.449</b>	<b>853.987</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	1.655	2.033
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.873	24.639
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.204	19.069
imposte anticipate	6.486	7.332
<b>Totale crediti</b>	<b>68.563</b>	<b>51.040</b>
IV - Disponibilità liquide	314.724	778.644
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>384.942</b>	<b>831.717</b>
D) Ratei e risconti	11.558	7.849
<b>Totale attivo</b>	<b>1.678.949</b>	<b>1.693.553</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	80.000	80.000
IV - Riserva legale	31.370	31.370
VI - Altre riserve	1.117.168 <sup>(1)</sup>	946.062
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	45.923	171.106
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.274.461</b>	<b>1.228.538</b>
B) Fondi per rischi e oneri	23.000	26.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	136.456	126.832
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	222.218	295.738
<b>Totale debiti</b>	<b>222.218</b>	<b>295.738</b>
E) Ratei e risconti	22.814	16.445
<b>Totale passivo</b>	<b>1.678.949</b>	<b>1.693.553</b>

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserve da destinazione utili	1.117.169	946.064
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(2)

# Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.718.611	1.696.865
5) altri ricavi e proventi		
altri	20.707	9.697
Totale altri ricavi e proventi	20.707	9.697
Totale valore della produzione	1.739.318	1.706.562
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	30.687	56.811
7) per servizi	856.162	777.013
8) per godimento di beni di terzi	309.191	285.331
9) per il personale		
a) salari e stipendi	178.986	145.269
b) oneri sociali	54.780	44.527
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	77.205	78.754
c) trattamento di fine rapporto	15.058	22.887
e) altri costi	62.147	55.867
Totale costi per il personale	310.971	268.550
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	92.991	32.374
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.320	4.220
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	33.124	28.154
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	52.547	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	92.991	32.374
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	378	(470)
12) accantonamenti per rischi	3.000	-
14) oneri diversi di gestione	58.946	55.827
Totale costi della produzione	1.662.326	1.475.436
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	76.992	231.126
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	9.445	5.398
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	9.445	5.398
Totale altri proventi finanziari	9.445	5.398
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	13	32
Totale interessi e altri oneri finanziari	13	32
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	9.432	5.366
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	86.424	236.492
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	39.655	65.736
imposte differite e anticipate	846	(350)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	40.501	65.386
21) Utile (perdita) dell'esercizio	45.923	171.106

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 45.923.

### **Oggetto sociale**

Sviluppo Turistico LERICI Srl, come è noto, è stata costituita in data 19/04/2006, con atto pubblico Dr. Raimondi Tito, repertorio n. 139744; è interamente di proprietà del Comune di LERICI; principale oggetto sociale la gestione della sosta a tariffa e dei porticcioli turistici, la gestione dei servizi di mobilità e di promozione del territorio, nonché le attività complementari.

### **Attività svolte**

La vostra Società, svolge la propria attività nel settore commerciale dove opera in qualità di società di servizi, in particolare nella:

- gestione della mobilità e della sosta costituita da:
  - parcheggi a pagamento sul territorio del Comune di LERICI;
  - relativi servizi di navetta ed intensificazione estiva del servizio di trasporto pubblico da e per le frazioni;
- gestione posti barca situati nella catenaria comunale e di transito;
- programmazione e gestione delle manifestazioni invernali ed estive e della promozione turistica del territorio, attività svolte su indicazione degli assessorati competenti del Comune di LERICI.

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

In data 29/11/2023, con delibera n.62, il Consiglio Comunale ha deliberato la modifica al contratto di servizio tra la partecipata Sviluppo Turistico LERICI e la controllante, Comune di LERICI, prorogando la durata fino al 2032. I motivi per cui si è resa necessaria tale modifica sono la realizzazione delle seguenti opere da parte di S.T.L. nel corso degli anni successivi.

- opere di manutenzione straordinaria dei locali adibiti a bagni pubblici con la conseguente creazione di un nuovo bagno presso Calata Mazzini, necessario per far fronte al considerevole flusso turistico soprattutto estivo, e di un ufficio che verrà destinato allo svolgimento delle attività di STL
- punto informativo turistico, conseguente all'acquisto un manufatto in piazza Tarabotto
- opere di manutenzione ordinaria e straordinaria nella struttura del Castello di LERICI

Nell'ambito della gestione interna e del personale, causa pensionamenti e ad un decesso degli anni precedenti, nonché alla volontà di un ampliamento della società stessa, è stato indetto un bando a selezione pubblica con graduatoria a scorrimento al fine dell'assunzione di:

- coordinatore del servizio della sosta
- impiegato contabile e controllo di gestione
- ausiliario del servizio della sosta

Nel mese di agosto 2023, è stata finalizzata, a conclusione del bando indetto, l'assunzione di n.1 impiegato contabile e di n.1 ausiliario della sosta.

Si è consolidato, come l'anno precedente, la necessità di proseguire con l'accordo di distacco di una figura professionale da ATC Esercizio per la gestione del parco macchine e organizzazione del personale degli ausiliari della sosta.

Nell'ambito della Gestione mobilità e sosta:

Al fine di allineare il parco mezzi, garantendo un maggiore controllo da parte dell'amministrazione di STL (sistema in cloud), sono stati acquisiti 2 parcometri. Inoltre, con l'intenzione di smantellare l'impianto automatizzato di parcheggio in località Vallata, non ritenuto più idoneo alle sue funzioni causa reiterate avarie per obsolescenza tecnologica, è stato previsto un ulteriore acquisto di 3 parcometri in sostituzione del precedente sistema, il quale è stato smobilizzato dai cespiti detenuti dalla Società a fine anno 2023.

Sono state effettuate opere manutentive nel parcheggio La Vallata consistenti nel rifacimento strutturale del pianale grigliato, nonché il rifacimento di gran parte della segnaletica stradale.

Nel mese di aprile 2023, la Società ha concluso l'acquisto di un terreno di mq 4476 sito in località Guercio (Pugliola), su cui è prevista la realizzazione di un'area camper interamente automatizzata.

Nell'ambito della Gestione della Catenaria:

Si è resa necessaria una modifica strutturale della Catenaria al fine di apportare una migliore gestione della stessa, intervenendo su 251 gavitelli e le relative 3 catenarie madri. Tale operazione ha consentito una modifica radicale alla catenaria stessa con una variazione di classe di gavitelli.

Ad aprile 2023 si è finalizzata la procedura di assunzione del Nostromo, al fine di consentire un controllo maggiore della Catenaria. A completamento di tale finalità, è stato acquisito un natante a supporto dell'attività della figura professionale sopra citata.

Nel mese di ottobre 2023, si è verificata una mareggiata che ha causato la rottura della banchina dei transiti e delle relative colonnine e danni alla struttura della catenaria, questo comporterà costi nell'anno successivo.

Infine è stato completato l'acquisto della Gru di alaggio, sita nella Marina di San Terenzo, e dei relativi lavori sul basamento fondale

Nell'ambito della gestione del Castello di Lerici

È stato effettuato un intervento manutentivo su tutta la linea elettrica del Castello di Lerici, nonché interventi di manutenzione edile sulla struttura.

Inoltre, al fine di consentire una maggiore sicurezza per le mostre ospitate e della struttura stessa, è stato realizzato un impianto di videosorveglianza, con annessa manutenzione dello stesso.

Nell'ambito della Gestione manifestazioni turistiche e promozione del territorio

1) Nel mese di febbraio 2023 si è conclusa l'acquisizione del manufatto adibito ad uso edicola, sito in piazza Tarabotto, al fine di realizzare un punto informativo per il turismo

2) Nel periodo da aprile a settembre 2023 il Castello di Lerici ha ospitato la mostra dell'artista Musante, il che ha comportato ingenti costi di gestione, ma anche un maggior afflusso di presenze.

3) Nell'ambito della promozione turistica del territorio, accanto ai consolidati appuntamenti di Lerici Legge il Mare e Lerici Libreria, si è provveduto alla gestione dei punti informativi, del progetto GOL, all'assistenza sul portale di Lerici Coast, delle luminarie natalizie nel territorio lericino e di alcuni interventi nei borghi al fine di estendere la promozione turistica in tutto il territorio comunale.

4) È inoltre stata realizzata la stampa di dépliant informativi sul territorio e sul Castello di Lerici.

## **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dal rendiconto finanziario (art. 2435 bis comma 2 C.C.).

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.C., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro).

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. In particolare, i criteri individuati per dare attuazione al principio di rilevanza sono individuati dall'esiguità della contabilizzazione degli ammortamenti pro-rata temporis inerenti gli acquisti di immobilizzazioni nell'esercizio, rispetto al criterio fiscale (50% aliquota) adottato anche ai fini civilistici.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

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

## Criteri di valutazione applicati

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. I software sono ammortizzati con un'aliquota annua del 20%. Nell'esercizio non si è provveduto alla svalutazione di alcuna immobilizzazione ritenendo non sussistere alcuna perdita durevole di valore.

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

#### Materiali

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

- Attrezzature commerciali–parcometri: aliquota 15%, aliquota per nuovi acquisti 7,50%;
- Impianti e macchinario–impianti diversi: aliquota 10%, aliquota per nuovi acquisti 5%;
- Altri beni–mobili/arredi: aliquota 12%; aliquota per nuovi acquisti 6%.
- Macchine ufficio hardware: aliquota 20%, aliquota per nuovi acquisti 10%.

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

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

## Crediti - Debiti

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

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

## Ratei e risconti

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

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

## Rimanenze magazzino

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

## Fondi per rischi e oneri

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

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

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

## Fondo TFR

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

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

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

## Imposte sul reddito

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

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

## Riconoscimento ricavi

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

## Altre informazioni

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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	27.621	396.158	707.932	1.131.711
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	277.724		277.724
<b>Valore di bilancio</b>	27.621	118.434	707.932	853.987
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	41.250	170.758	300.000	512.008
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	9.446	9.446
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	7.320	33.124		40.444
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	52.547	-	52.547
<b>Altre variazioni</b>	1	-	-	1
<b>Totale variazioni</b>	33.930	85.086	309.446	428.462
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	71.577	514.370	1.007.932	1.593.879
<b>Rivalutazioni</b>	-	-	9.446	9.446
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	10.026	310.849		320.875
<b>Valore di bilancio</b>	61.551	203.520	1.017.378	1.282.449

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
61.551	27.621	33.930

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.891	25.730	27.621
<b>Valore di bilancio</b>	1.891	25.730	27.621
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	10.250	31.000	41.250
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.252	6.069	7.320

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Altre variazioni	-	1	1
Totale variazioni	8.998	24.932	33.930
Valore di fine esercizio			
Costo	10.889	60.688	71.577
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	10.026	10.026
Valore di bilancio	10.889	50.662	61.551

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono:

- Manutenzione straordinaria effettuata sulla catenaria pari ad euro 31.000
- Acquisto software per contabilità pari ad euro 10.250

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
203.520	118.434	85.086

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	-	191.812	158.894	37.959	7.493	396.158
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	123.699	124.686	29.339	-	277.724
Valore di bilancio	-	68.113	34.208	8.620	7.493	118.434
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	95.000	50.263	24.500	995	-	170.758
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	7.493	-	-	(7.493)	-
Ammortamento dell'esercizio	750	15.923	13.383	3.068	-	33.124
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	52.547	-	-	-	52.547
Totale variazioni	94.250	(10.714)	11.117	(2.073)	(7.493)	85.086
Valore di fine esercizio						
Costo	95.000	197.022	183.394	38.954	-	514.370
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	750	139.623	138.069	32.407	-	310.849
Valore di bilancio	94.250	57.399	45.325	6.547	-	203.520

Le principali acquisizioni effettuate nell'esercizio si riferiscono a:

- Acquisto del terreno per € 80.000
- Acquisto manufatto adibito ad uso edicola per € 15.000
- Impianto di videosorveglianza presso il Castello di Lerici pari a € 14.440

- Acquisto della gru presso la marina di Santerenzo con relativi lavori per il basamento pari ad euro 43.316

La svalutazione dell'esercizio è riferita all'interruzione dell'impianto di parcheggio automatizzato, in quanto non ritenuto più idoneo alle sue funzioni causa reiterate avarie per obsolescenza tecnologica.

## Immobilizzazioni finanziarie

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	707.932	309.446	1.017.378	1.017.378
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	707.932	309.446	1.017.378	1.017.378

La società ha sottoscritto un contratto di assicurazione per investimento della liquidità che dal 2021 Polizza denominata Più opportunità di Credit Agricole stipulata 18/06/2021 e avente scadenza 18/06/2024

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2022	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/12/2023
Altri	707.932	300.000	9.446				1.017.378
<b>Totale</b>	<b>707.932</b>	<b>300.000</b>	<b>9.446</b>				<b>1.017.378</b>

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
<b>Italia</b>	1.017.378	1.017.378
<b>Totale</b>	1.017.378	1.017.378

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.655	2.033	(378)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	2.033	(378)	1.655
<b>Totale rimanenze</b>	2.033	(378)	1.655

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
68.563	51.040	17.523

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	23.354	(1.586)	21.768	5.564	16.204	7.757
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.071	25.323	26.394	26.394	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.332	(846)	6.486			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.283	(5.368)	13.915	13.915	-	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>51.040</b>	<b>17.523</b>	<b>68.563</b>	<b>45.873</b>	<b>16.204</b>	<b>7.757</b>

Nei crediti v clienti e ricompreso il credito di euro 16.396 verso i proprietari dell'immobile locato ed adibito a sede operata, afferente lavori di ristrutturazione del fondo a carico dei proprietari sostenuti dalla società e ad essi fatturati, il recupero di tale credito avverrà in quote annui per la durata del contratto di locazione.

Le imposte anticipate per Euro 6.486 sono relative a differenze temporanee deducibili, iscritte in relazione ad accantonamenti ai fondi rischi e oneri operati, che verranno annullate al momento della deduzione fiscale; per una maggiore descrizione si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa .

I crediti tributari pari a 26.394 fanno riferimento all'eccedenza degli acconti versati nel 2023.

I crediti verso altri al 31/12/2023, pari a Euro 13.915, sono costituiti sostanzialmente da acconti a fornitori di servizi, dagli anticipi concessi a dipendenti, quali fondo cassa per la vendita dei documenti di sosta, dalle somme versate a terzi a titolo di deposito cauzionale e dai crediti verso rivenditori per dotazioni pre-pagati in conto vendita.

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	21.768	21.768
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	26.394	26.394
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.486	6.486
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	13.915	13.915
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>68.563</b>	<b>68.563</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. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2022	3.000		3.000
<b>Saldo al 31/12/2023</b>	<b>3.000</b>		<b>3.000</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
314.724	778.644	(463.920)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	769.589	(473.025)	296.564
Denaro e altri valori in cassa	9.054	9.106	18.160
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>778.644</b>	<b>(463.920)</b>	<b>314.724</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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
11.558	7.849	3.709

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 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	7.849	3.709	11.558
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>7.849</b>	<b>3.709</b>	<b>11.558</b>

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.274.461	1.228.538	45.923

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	80.000	-	-		80.000
<b>Riserva legale</b>	31.370	-	-		31.370
<b>Altre riserve</b>					
<b>Varie altre riserve</b>	946.062	171.106	-		1.117.168
<b>Totale altre riserve</b>	946.062	171.106	-		1.117.168
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	171.106	-	171.106	45.923	45.923
<b>Totale patrimonio netto</b>	1.228.538	171.106	171.106	45.923	1.274.461

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve da destinazione utili	1.117.169
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
<b>Totale</b>	1.117.168

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	80.000	B
<b>Riserva legale</b>	31.370	A,B
<b>Altre riserve</b>		
<b>Varie altre riserve</b>	1.117.168	
<b>Totale altre riserve</b>	1.117.168	
<b>Totale</b>	1.228.538	

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

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

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Riserve da destinazione utili	1.117.169	A,B,C
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	
<b>Totale</b>	<b>1.117.168</b>	

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	80.000	31.370	757.346	188.718	1.057.434
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			1		1
Altre variazioni					
- Incrementi			188.718		188.718
- Decrementi			3	188.718	188.721
Risultato dell'esercizio precedente				171.106	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>80.000</b>	<b>31.370</b>	<b>946.062</b>	<b>171.106</b>	<b>1.228.538</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi			171.106		171.106
- Decrementi				171.106	171.106
Risultato dell'esercizio corrente				45.923	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	<b>80.000</b>	<b>31.370</b>	<b>1.117.168</b>	<b>45.923</b>	<b>1.274.461</b>

Il capitale sociale, invariato rispetto all'anno precedente, è composto da n. 80.000 quote del valore nominale di Euro 1.

Nell'esercizio si è provveduto alla destinazione dell'utile conseguito nell'anno precedente, pari ad Euro 171.106, in ossequio alla delibera di approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea, come di seguito indicato

### Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
23.000	26.000	(3.000)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	26.000	26.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Utilizzo nell'esercizio	3.000	3.000
Totale variazioni	(3.000)	(3.000)
Valore di fine esercizio	23.000	23.000

I decrementi (Euro 3.000) sono relativi agli utilizzi dell'esercizio inerenti al "Fondo conguagli oneri assicurativi" e riguardano gli oneri assicurativi di competenza dell'esercizio che si stima perverranno a titolo di conguaglio premi.

Il valore finale comprende, oltre l'accantonamento al "Fondo conguagli oneri assicurativi", il valore di Euro 20.000 relativo al "Fondo oneri ripristino catenaria", accantonato negli esercizi precedenti a fronte degli oneri che si dovranno sostenere a ripristino e rinforzo della struttura della catenaria per gli ormeggi delle barche, danneggiata dalle mareggiate.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
136.456	126.832	9.624

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	126.832
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	17.748
Utilizzo nell'esercizio	6.242
Altre variazioni	(1.882)
Totale variazioni	9.624
Valore di fine esercizio	136.456

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
222.218	295.738	(73.520)

## Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	201.945	(38.941)	163.004	163.004
Debiti verso controllanti	26.233	(6.944)	19.289	19.289
Debiti tributari	8.887	(1.220)	7.667	7.667
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.459	4.475	11.934	11.934
Altri debiti	51.214	(30.891)	20.323	20.323
<b>Totale debiti</b>	<b>295.738</b>	<b>(73.520)</b>	<b>222.218</b>	<b>222.217</b>

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte. In relazione al criterio del costo ammortizzato, si è proceduto a verificare la sussistenza di eventuali casi di applicazione del metodo in oggetto; in esito alla verifica condotta, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del valore nominale in quanto l'attualizzazione avrebbe un effetto irrilevante (scadenza inferiore ai 12 mesi).

I debiti verso controllanti rilevano il debito maturato nei confronti del Comune di Lerici, nell'ambito di rapporti di natura contrattuale/commerciale ( rimborso oneri per utenze energia elettrica ed acqua). Non esistono debiti verso imprese sottoposte al controllo del Comune di Lerici.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta iva; pari a Euro 4.786 oltre il dovuto all'Erario per ritenute effettuate dalla società in qualità di sostituto di imposta.

La voce debiti verso istituti di previdenza include il debito per trattenute e contributi relativi alle retribuzioni di competenza dell'esercizio, nonché alle ferie maturate e non godute dal personale dipendente.

La voce "Altri debiti" pari ad Euro 20.323 si riferisce sostanzialmente a debiti verso:

- Personale/Amministratori c/to emolumenti e rimborsi: Euro 16.705;
- Personale c/to ferie maturate e non godute: Euro 3.488

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	222.218	222.218

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	163.004	163.004
Debiti verso controllanti	19.289	19.289
Debiti tributari	7.667	7.667
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.934	11.934
Altri debiti	20.323	20.323
<b>Totale debiti</b>	<b>222.218</b>	<b>222.218</b>

### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
22.814	16.445	6.369

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	5.722	4.148	9.870
<b>Risconti passivi</b>	10.724	2.220	12.944
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	16.445	6.369	22.814

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

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.739.318	1.706.562	32.756

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.718.611	1.696.865	21.746
Altri ricavi e proventi	20.707	9.697	11.010
<b>Totale</b>	<b>1.739.318</b>	<b>1.706.562</b>	<b>32.756</b>

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da gestione aree sosta	1.267.790
Ricavi da gestione catenaria/approdi turistici	395.022
Ricavi Castello di Lerici	55.799
<b>Totale</b>	<b>1.718.611</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.718.611
<b>Totale</b>	<b>1.718.611</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.662.326	1.475.436	186.890

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	30.687	56.811	(26.124)
Servizi	856.162	777.013	79.149
Godimento di beni di terzi	309.191	285.331	23.860
Salari e stipendi	178.986	145.269	33.717
Oneri sociali	54.780	44.527	10.253
Trattamento di fine rapporto	15.058	22.887	(7.829)
Altri costi del personale	62.147	55.867	6.280
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	7.320	4.220	3.100
Ammortamento immobilizzazioni materiali	33.124	28.154	4.970

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	52.547		52.547
Variazione rimanenze materie prime	378	(470)	848
Accantonamento per rischi	3.000		3.000
Oneri diversi di gestione	58.946	55.827	3.119
<b>Totale</b>	<b>1.662.326</b>	<b>1.475.436</b>	<b>186.890</b>

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

I costi per beni di consumo e per servizi si riferiscono alle attività della gestione caratteristica rilevante.

### Costi godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi si riferiscono in particolar modo a canoni concessori demaniali (Euro 25.067) ed al canone ricognitorio riconosciuto al Comune di Lerici per contratto di servizio (Euro 265.000).

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Nella voce altri costi di personale sono indicati gli oneri per distacco di personale pari ad una unità, per lavoro interinale e per collaborazioni coordinate.

### 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.

### Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Per quanto concerne la svalutazione effettuata nel corso dell'esercizio, si rimanda al paragrafo delle immobilizzazioni materiali.

### Oneri diversi di gestione

La voce ricomprende costi generali diversi; di rilievo imposte e tasse diverse (registro, concessioni, asporto rifiuti, etc.), nonché sopravvenienze passive.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.432	5.366	4.066

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	9.445	5.398	4.047
(Interessi e altri oneri finanziari)	(13)	(32)	19
<b>Totale</b>	<b>9.432</b>	<b>5.366</b>	<b>4.066</b>

**Altri proventi finanziari**

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su finanziamenti					9.445	9.445
Totale					9.445	9.445

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
40.501	65.386	(24.885)

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	39.655	65.736	(26.081)
IRES	32.011	53.919	(21.908)
IRAP	7.643	11.817	(4.174)
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	846	(350)	1.196
IRES	720	(298)	1.018
IRAP	126	(52)	178
<b>Totale</b>	<b>40.501</b>	<b>65.386</b>	<b>(24.885)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

**Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)**

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	86.424	
Onere fiscale teorico (%)	24	20.742
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
Accantonamenti spere conguagli assicurativi	3.000	
Totale	3.000	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	0
Utilizzo fondo non dedotto	(6.000)	
Totale	(6.000)	
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi</b>	0	0
Spese telefoniche non deducibili	1.517	
Altri oneri non deducibili	3.794	
Svalutazione immobilizzazione materiale	52.547	
Ulteriore deduzione previdenza integrativa	(85)	

Superammortamento legge 208/2018	(5.649)	
Deduzione IRAP costo del lavoro assimilato dipendente	(2.170)	
<b>Totale</b>	<b>49.954</b>	
Imponibile fiscale	133.378	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		32.011

## Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	443.510	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	1.087	
Costi del personale non rilevanti ai fini IRAP	19.345	
Costi del personale deducibili	(291.951)	
Lavoro occasionale non rilevante ai fini IRAP	15.996	
Utilizzo fondi non dedotti	(6.000)	
<b>Totale</b>	<b>181.987</b>	
Onere fiscale teorico (%)	4,2	7.643
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	<b>0</b>	
Imponibile Irap	181.987	
IRAP corrente per l'esercizio		7.643

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

### Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31 /12/2022
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento fondo oneri assicurativi	3.000	720	3.000	126	6.000	1.692	6.000	252
Utilizzo fondo oneri assicurativi	(6.000)	(1.440)	(6.000)	(252)	(4.760)	(1.142)	(4.760)	(200)
<b>Totale</b>	<b>(3.000)</b>	<b>(720)</b>	<b>(3.000)</b>	<b>(126)</b>	<b>1.240</b>	<b>550</b>	<b>1.240</b>	<b>52</b>
<b>Imposte differite (anticipate) nette</b>		<b>720</b>		<b>126</b>		<b>(550)</b>		<b>(52)</b>

	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31 /12/2022
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale						
Aliquota fiscale	24				24			
	31/12/2023	31/12 /2023	31/12/2023	31/12 /2023	31/12/2022	31/12 /2022	31/12/2022	31/12/2022
Fondo oneri catenaria	20.000	4.800	20.000	840	20.000	4.800	20.000	840
Fondo oneri conguagli assicurativi	3.000	720	3.000	126	6.000	1.692	6.000	252
<b>Totale</b>	<b>23.000</b>	<b>5.520</b>	<b>23.000</b>	<b>966</b>	<b>26.000</b>	<b>6.492</b>	<b>26.000</b>	<b>1.092</b>

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	(3.000)	(3.000)
Differenze temporanee nette	3.000	3.000
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(550)	(52)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	720	126

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamento fondo oneri assicurativi	6.000	(3.000)	3.000	24,00%	720	4,20%	126
Utilizzo fondo oneri assicurativi	(4.760)	(1.240)	(6.000)	24,00%	(1.440)	4,20%	(252)

## Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Fondo oneri catenaria	20.000	-	20.000	24,00%	4.800	4,20%	840
Fondo oneri conguagli assicurativi	6.000	(3.000)	3.000	24,00%	720	4,20%	126

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	24,00%	24,00%

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

### **Dati sull'occupazione**

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

Il numero medio di dipendenti suddivisi per categoria è di seguito esposto:

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	7
Altri dipendenti	1
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>10</b>

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

	Amministratori
Compensi	18.622

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.467
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>3.467</b>

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

In attinenza alle norme introdotte dal D.Lgs. 173/08 che ha disposto obbligo di informativa in relazione alle operazioni effettuate con parti correlate, laddove non concluse a normali condizioni di mercato (art. 2427 n. 22 bis c.c.), si fa espresso rimando all'oggetto sociale della società, costituita per la progettazione e la gestione di servizi pubblici da svolgere nell'ambito del territorio del Comune di Lerici, azionista unico.

Il contratto di servizio stipulato in data 27 Luglio 2016 (modificato ed integrato ) regola i rapporti contrattuali fra la società ed il Comune e norma la gestione delle aree di sosta e dei posti barca di competenza del Comune di Lerici, oltre ad Realizzaione degli eventi culturali e turistici nell'ambito del territorio comunale e gestione del Castello San Giorgio.

A fronte dell'utilizzo dei beni per le attività citatae la società , corrisponde di un canone ricognitorio di Euro 250.000, soggetto a rivalutazione ISTAT, la società è tenuta infatti al sostenimento di oneri per servizi ed eventi per la promozione del territorio.

ATC Esercizio Spa, società partecipata dal Comune di Lerici, ha erogato nell'esercizio servizi tecnico-amministrativi-contabili per un costo annuo di Euro 25.000.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

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

Non si sono verificati fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale o in conto esercizio, né sono stati ricevuti da pubbliche amministrazioni finanziamenti, sovvenzioni, incarichi retribuiti, né comunque vantaggi economici di qualunque genere (non derivanti da rapporti sinallagmatici), né da loro società controllate, di diritto o di fatto, direttamente o indirettamente

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

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	45.923
ad "Altre riserve" (Patrimonio netto: voce A - VI), da utilizzarsi, oltre per la copertura di eventuali perdite future, per il finanziamento di investimenti che si riterranno importanti e strategici per la società nell'ambito del territorio del Comune di Lerici.	Euro	45.923

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico  
Massimo Gianello

Il sottoscritto Umberto Colombo, nato a La Spezia il 14 01 1960, dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art 76 del D.P.R. n. 445/2000, in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti.