

PORTOFINO MARE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	PORTOFINO
Codice Fiscale	02534950999
Numero Rea	GENOVA 493327
P.I.	02534950999
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	522150
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.926.552	52.342
II - Immobilizzazioni materiali	132.844	79.200
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	3.059.396	131.542
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	159.569	57.860
Totale crediti	159.569	57.860
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	277.385	534.454
Totale attivo circolante (C)	436.954	592.314
D) Ratei e risconti	4.363	4.407
Totale attivo	3.500.713	728.263
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	8.670	8.670
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	418.544	164.722
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	38.672	253.822
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	485.886	447.214
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	34.256	19.275
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	315.457	168.288
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.637.412	39.984
Totale debiti	2.952.869	208.272
E) Ratei e risconti	27.702	53.502
Totale passivo	3.500.713	728.263

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	955.021	1.173.832
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	9.751	0
altri	2.825	21.271
Totale altri ricavi e proventi	12.576	21.271
Totale valore della produzione	967.597	1.195.103
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	25.506	15.841
7) per servizi	187.370	182.060
8) per godimento di beni di terzi	175.165	209.581
9) per il personale		
a) salari e stipendi	229.127	233.783
b) oneri sociali	116.098	75.319
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	27.640	14.063
c) trattamento di fine rapporto	27.640	14.063
Totale costi per il personale	372.865	323.165
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	21.623	15.812
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.220	798
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	20.403	15.014
Totale ammortamenti e svalutazioni	21.623	15.812
14) oneri diversi di gestione	104.721	71.081
Totale costi della produzione	887.250	817.540
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	80.347	377.563
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	508	392
Totale proventi diversi dai precedenti	508	392
Totale altri proventi finanziari	508	392
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18.685	265
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.685	265
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.177)	127
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	62.170	377.690
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	23.498	125.486
imposte differite e anticipate	0	(1.618)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	23.498	123.868
21) Utile (perdita) dell'esercizio	38.672	253.822

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31/12/2020 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- gli oneri sono stati considerati secondo il principio di competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessario allo scopo;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5, e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile;
- ai sensi dell'art. 224335-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art.2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- **la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 4, del codice civile:**
 - **non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;**
 - **non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.**

La presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, 1 comma del codice civile.

La consistenza patrimoniale e finanziaria della società sono tali da non destare alcuna preoccupazione circa la capacità della società ad adempiere regolarmente alle proprie obbligazioni, ed anzi a centrare gli obiettivi posti dalla Civica Amministrazione in sede di affidamento.

Proprio per questo, con riferimento al postulato della continuità aziendale di cui all'art. 2423-bis, comma 1, punto 1), la società non si è avvalsa della deroga di cui all'articolo 38-quater, comma 2, della Legge 77/2020 (di conversione del D.L. n. 34/2020 - si veda anche il Documento Interpretativo n. 8 emanato dall'O.I.C.), poiché ritiene pienamente

sussistenti i presupposti enunciati dall'O.I.C. 11, paragrafi 21 e 22, circa la possibilità dell'azienda di costituire un complesso economico e funzionante per i prossimi 12 mesi.

Al 31.12.2020 le disponibilità finanziarie ammontavano ad euro 277.385 e la società ritiene non ha fatto ricorso all'indebitamento operativo avendo, come noto, contratto un mutuo unicamente per poter procedere all'acquisto di 29 posti auto e 7 posti moto siti nel silos di Portofino dalla precedente concessionaria Assobello S.r.l.. Operazione di acquisizione di beni immobilizzati per l'ampliamento della propria attività.

Nel bilancio chiuso al 31.12.2020 (ed anche nei precedenti) non vi sono strumenti finanziari derivati (titoli, swap, future, ecc.).

La società non utilizza prodotti finanziari derivati.

Nono sono prospettabili particolari rischi economici che abbiano reso necessario lo stanziamento di fondi rischi specifici. In conformità con il piano la società ha provveduto a stanziare un apposito fondo manutenzioni cicliche relative al rinnovamento eventualmente degli impianti e dell'immobile in cui la società opera.

Eguale non sono prospettabili particolari rischi su crediti poiché, data la natura dell'attività, l'incasso dei corrispettivi dei servizi resi a terzi è contemporaneo al servizio.

Il sistema di controllo interno appare adeguato ed efficace.

Per quanto occorrer possa, trattandosi di società *in house* si attesta, a tutti i fini di legge, che oltre l'80% dei ricavi è stato effettuato dallo svolgimento dei compiti affidati dall'Ente.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni dall'art. 2426 del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Ai sensi dell'art. 60 commi da 7-bis a 7-quinquies del D.L. n. 104 del 14 agosto 2020, sono stati sospesi parzialmente gli ammortamenti dei costi sostenuti nel 2020 in relazione alla concessione dei posti auto e moto acquistati nello stesso esercizio da Assobello S.r.l.; differenziale della quota di ammortamento non effettuata sarà imputato agli esercizi successivi proporzionalmente alla durata residua della concessione.

La Società, conformemente ai chiarimenti di prassi e della dottrina, ha optato per la sospensione parziale degli ammortamenti per non incorrere in un risultato civilistico negativo, non rappresentativo del reale andamento economico societario.

Si rimanda anche al paragrafo "Altre informazioni" in calce alla presente ove è rappresentato il bilancio al 31.12.2020 con imputazione della quota di ammortamento altrimenti sospesa.

Gli ammortamenti applicati e non soggetti a sospensione sono stati effettuati come segue:

- i costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni.
- Le immobilizzazioni immateriali in corso iscritte nello stato patrimoniale si riferiscono all'acquisto dei progetti di fattibilità tecnica, trasformazione del piano attualmente destinato a sede comunale in parcheggio autovetture.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Impianti specifici	15%
Attrezzature	15%
Autocarri	20%
Autovetture	25%

ATTIVO CIRCOLANTE

II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n.8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Esse sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e i risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

PATRIMONIO NETTO

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Esso comprende le quote annue maturate, al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro, e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

La società, ai sensi dell'art. 2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

NOTA INTEGRATIVA ABBREVIATA ATTIVO

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a €3.059.396 (€131.542 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	53.328	99.581	0	152.909
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	986	20.381		21.367
Valore di bilancio	52.342	79.200	0	131.542
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.875.430	74.047	0	2.949.477
Ammortamento dell'esercizio	1.220	20.403		21.623
Totale variazioni	2.874.210	53.644	0	2.927.854
Valore di fine esercizio				
Costo	2.928.758	173.628	0	3.102.386
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.206	40.784		42.990
Valore di bilancio	2.926.552	132.844	0	3.059.396

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni e ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti nell'esercizio.

Le immobilizzazioni immateriali sono così costituite:

- costi di impianto e di ampliamento: sono stati iscritti nell'attivo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c., facoltà richiamata altresì dal paragrafo 46 del principio contabile OIC 15, che consente di derogare al criterio del costo ammortizzato.

Dettaglio	Consistenza iniziale	Variazione annuale	Consistenza finale
<i>Fatture da emettere</i>	32.295	91.833	124.128
<i>Crediti tributari</i>	7.498	1.081	8.579
<i>Fornitori c/anticipi</i>	11.970	-	-
<i>Crediti vari</i>	6.097	17.316	23.413

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

NOTA INTEGRATIVA ABBREVIATA PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €485.886 (€447.214 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	20.000	0	0		20.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	8.670	0	0		8.670
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	164.722	0	253.822		418.544
Totale altre riserve	164.722	0	253.822		418.544
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	253.822	(253.822)	0	38.672	38.672
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	447.214	(253.822)	253.822	38.672	485.886

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto

Il fondo di trattamento di fine rapporto è comprensivo dell'accantonamento annuale. Tale accantonamento è stato iscritto in conformità alle norme di legge in vigore. Il fondo è esposto al netto degli anticipi già erogati ai dipendenti.

Dettaglio	Consistenza 2020
Valore di inizio esercizio	19.275
Accantonamenti nell'esercizio	14.981
Utilizzo nell'esercizio	-

Valore di fine esercizio	34.256
---------------------------------	---------------

Debiti

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono esposti al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile, che consente di derogare al criterio del costo ammortizzato.

di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	0	2.637.412	2.637.412	0	2.637.412
Debiti verso fornitori	107.553	87.196	194.749	194.749	0
Debiti tributari	39.984	379	40.363	40.363	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.617	(610)	20.007	20.007	0
Altri debiti	40.118	20.220	60.338	60.338	0
Totale debiti	208.272	2.744.597	2.952.869	315.457	2.637.412

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

Debiti di durata superiore ai cinque anni

La società ha aperto un mutuo relativo all'acquisizione di nuovi posti auto, il quale è di durata superiore ai 5 anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

NOTA INTEGRATIVA ABBREVIATA CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono destinati secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Ricavi per prestazioni di servizio: tale voce è costituita dai corrispettivi per prestazioni di servizi che costituiscono l'attività caratteristica dell'impresa.

Altri ricavi e proventi: tale voce residuale accoglie ogni ricavo o provento derivante da gestioni accessorie all'attività dell'impresa.

I contributi in conto esercizio indicati in bilancio, pari ad euro 9.751, si riferiscono ai contributi a fondo perduto rilasciati a seguito del DL n. 34 del 19 maggio 2020.

Costi della produzione

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto dei principi di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Come indicato al paragrafo “immobilizzazioni immateriali” ai sensi dell’art. 60 commi da 7-bis a 7-quinquies del D.L. n. 104 del 14 agosto 2020, sono stati sospesi parzialmente gli ammortamenti dei costi sostenuti nel 2020 in relazione alla concessione dei posti auto e moto acquistati nello stesso esercizio da Assobello S.r.l.; il differenziale della quota di ammortamento non effettuata sarà imputato agli esercizi successivi, proporzionalmente alla durata residua della concessione.

La Società ha optato per la sospensione parziale per non incorrere in un risultato civilistico non rappresentativo del reale andamento economico societario.

La Società non ha richiesto all’Ente Concedente comune di Portofino alcuna riduzione dei canoni di concessione dovuti per l’affidamento in gestione dei servizi e dei beni nonostante l’esercizio sia stato fortemente influenzato dalla pandemia COVID-19.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

NOTA INTEGRATIVA ABBREVIATA ALTRE INFORMAZIONI

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera:

Dettaglio	Numero medio
Dipendenti a tempo determinato	8
Dipendenti a tempo indeterminato	6
Totale dipendenti	14

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti l'amministratore e il sindaco, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	20.000	7.000

Titoli emessi dalla società

Sospensione dei mutui

Nel corso del 2020 la società ha optato per la sospensione delle rate di mutuo chirografario di Euro 2.700.000,00 di durata settennale contratto nel gennaio 2020 per il subentro nella concessione sino al 2063 di n. 29 posti auto e 7 moto situati ai piani 1 e superiori del silos di Piazza Libertà che a tale data risultavano ancora nella disponibilità della Assobello.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Nelle tabelle seguenti vengono riepilogati i principali rapporti di *Portofino Mare S.r.l.* con le parti correlate - nella fattispecie per il Comune di Portofino:

	Parte correlata	Natura del rapporto
	Comune di Portofino	Servizio pulizia locale e uffici
	Comune di Portofino	Manutenzione beni e spazi comunali
	Comune di Portofino	Supporto gestione Castello Brown
	Comune di Portofino	Supporto gestione parcheggio Paraggi
	Comune di Portofino	Canoni corrisposti al Comune

	Costi per servizi
	19.500
	73.200
	51.240
	54.656
	141.459

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2472 del codice civile, si segnalano i seguenti fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Sospensione del Mutuo.

Usufruendo delle agevolazioni normative conseguenti alla Pandemia Covid -19 la società ha prorogato sino al 30.06.2021 la sospensione integrale delle rate di mutuo contratto con Banca Passadore per l'acquisto dei Posti auto e moto nel Silos di Piazza libertà. La sospensione del mutuo, inoltre, è stata prorogata sino al 31.12.2021 limitatamente alla quota capitale.

Assunzione di 6 dipendenti a tempo indeterminato.

In data 1 giugno 2021 a seguito di idonea selezione pubblica bandita in data 4 maggio 2021 sono state coperte n. 2 posizioni lavorative a tempo indeterminato senza ciò abbia comportato un aumento del personale in forza alla società rispetto a quanto esistente al 31.12.2020.

Emergenza Coronavirus

Portofino Mare S.r.l., ha continuato ad adottare le misure, elencate di seguito, in ottemperanza al Protocollo condiviso di regolamentazione del 14 marzo 2020 che attuano le prescrizioni del legislatore e le indicazioni dell'Autorità sanitaria per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro.

Informazione

I dipendenti di Portofino Mare S.r.l. sono stati opportunamente informati delle norme principali da rispettare per limitare la diffusione del virus mediante la circolarizzazione di appositi dépliant informativi e comunicazioni. In particolare, le informazioni riguardano le principali norme comportamentali come ad esempio la necessità di sanificare frequentemente le mani, le misure di distanziamento sociale, l'utilizzo delle mascherine quali Dispositivi di Protezione Individuale (DPI), l'obbligo di rimanere al proprio domicilio in presenza di febbre (oltre 37.5°) o altri sintomi influenzali e l'impegno a informare tempestivamente e responsabilmente il datore di lavoro della presenza di qualsiasi sintomo influenzale durante l'espletamento della prestazione lavorativa, avendo cura di rimanere ad adeguata distanza dalle persone presenti.

Pulizia e sanificazione azienda

Sono stati continuati gli interventi di pulizia rafforzata dell'ufficio al servizio del parcheggio e delle strutture (casce automatiche, colonne di accesso diurno, ascensori etc.) con prodotti specifici a base di alcol/cloro; gli interventi di sanificazione avvengono più volte al giorno.

Particolari disposizioni sono state date in relazione all'utilizzo e sanificazione dei locali del diurno di Piazza Libertà. Inoltre, sono sempre rimasti in funzione gli erogatori igienizzanti lava mani.

Dispositivi di protezione individuale

Sono state consegnate mascherine di protezione al personale. I dispositivi risultano essere certificati e conformi alle disposizioni delle autorità scientifiche e sanitarie. Portofino Mare ha inoltre continuato ad approvvigionare liquido igienizzate e mascherine per il proseguo delle attività anche in previsione di un futuro proseguo dell'attività lavorativa.

Altre informazioni rilevanti

La società ha ripreso la sua normale operatività a seguito dell'attenuazione delle misure connesse con l'emergenza pandemica COVID 19 a partire dal mese di maggio 2021, ciò in quanto seppur nel corso dei primi mesi del 2021 il silos abbia continuato a fornire servizi agli utenti senza dover procedere ad una chiusura come accaduto nella primavera 2020, si rende necessario rammentare che le misure di contenimento hanno limitato significativamente l'attività.

Sorveglianza sanitaria/ medico competente/ RLS

Sono continuati i consulti con il Medico Competente aziendale e l'RLS con i quali sono state condivise e concordate le misure di regolamentazione legate al COVID-19; sono state anche valutate situazioni di particolare fragilità e patologie attuali o pregresse dei dipendenti e l'azienda provvede alla loro tutela nel rispetto della privacy.

Altre informazioni

La Società non ha effettuato attività di ricerca e sviluppo.

La Società non dispone di sedi secondarie.

Si rammenta che l'amministratore unico ha ritenuto, ai sensi dell'Art. 2364, 2° comma del Codice Civile, di avvalersi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020, concesso dalla normativa emanata in tema di emergenza COVID 19.

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

Strumenti finanziari derivati

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

Come noto, la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Portofino. Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato del Comune di Portofino.

Nei seguenti prospetti riepilogativo sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante direzione e il coordinamento:

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento.

Per l'anno 2020 il Comune di Portofino, ai sensi dall'art. 232, comma 2, D.Lgs. n. 267/2000, come modificato da ultimo dall'art. 57, c. 2-ter, D.L. 26 ottobre 2019, n. 124, si è avvalso della facoltà prevista che consente agli enti con popolazione inferiore a 5.000 abitanti di non tenere la contabilità economico-patrimoniale.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	21.179.532	21.713.812
C) Attivo circolante	2.828.807	1.518.713
D) Ratei e risconti attivi	16.220	14.815
Totale attivo	24.024.559	23.247.340
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	0	8.961.906
Riserve	21.552.197	12.697.996
Utile (perdita) dell'esercizio	0	(505.597)
Totale patrimonio netto	21.552.197	21.154.305
B) Fondi per rischi e oneri	41.000	5.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.504	8.948
D) Debiti	2.414.508	2.014.813

E) Ratei e risconti passivi	5.351	64.274
Totale passivo	24.024.560	23.247.340

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

Informazioni relative alla sospensione degli ammortamenti

Si riporta di seguito la rappresentazione del bilancio d'esercizio, qualora non fosse stata applicata la sospensione degli ammortamenti ai sensi dell'art. 60 commi da 7-bis a 7-quinquies del D.L. n. 104 del 14 agosto 2020.

Con l'applicazione degli ammortamenti, la voce del Conto economico B.10.a, sarebbe ammontata ad euro 62.257, implicando una variazione del risultato d'esercizio ante imposte e del risultato finale dell'esercizio

Conto economico al 31.12.2020	Ammortamenti regolari	Sospensione ammortamenti
Ricavi delle vendite e prestazioni	955.021	955.021
Altri ricavi e proventi	12.576	12.576
Valore della produzione	967.598	967.598
Per materie prime...	25.506	25.506
Per servizi	187.370	187.370
Per godimento beni di terzi	175.165	175.165
Per il personale	372.865	372.865
<u>Amm.to imm.ni immateriali</u>	<u>62.257</u>	<u>1.220</u>
Amm.to imm.ni materiali	20.403	20.403
Oneri diversi di gestione	104.721	104.721
Costi della produzione	948.288	887.251
Proventi da partecipazione	508	392
Interessi ed altri oneri finanziari	18.685	18.685
Imposte sul reddito d'esercizio	4.924	23.498
<i>Ricavi</i>	<i>968.105</i>	<i>967.990</i>
<i>Costi</i>	<i>971.897</i>	<i>929.434</i>
Risultato d'esercizio	(3.791)	38.556

Conseguentemente a quanto riportato sopra, lo stato patrimoniale sarebbe stato il seguente:

Stato patrimoniale al 31.12.2020	Ammortamenti regolari	Sospensione ammortamenti
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I-Immobilizzazioni Immateriali	2.865.516	2.926.552
II-Immobilizzazioni Materiali	132.844	132.844
Totale immobilizzazioni (B)	2.998.359	3.059.396

C) Attivo circolante		
II-Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	153.767	153.641
imposte anticipate	879	5.803
Totale crediti	154.646	159.444
IV-Disponibilità liquide	277.385	277.385
Totale attivo circolante (C)	432.031	436.829
D) Ratei e risconti	4.363	4.363
Totale Attivo	3.434.753	3.500.588
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I-Capitale	20.000	20.000
IV-Riserva legale	8.670	8.670
VI-Altre riserve	418.544	418.544
IX-Utile (perdita) d'esercizio	(3.791)	38.672
Totale patrimonio netto	443.423	485.886
C) Trattamento di fine rapporto	34.256	34.256
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio	291.960	315.332
esigibili oltre l'esercizio	2.637.412	2.637.412
Totale debiti	2.929.372	2.952.744
E) Ratei e risconti	27.702	27.702
Totale Passivo	3.434.753	3.500.588

Con riferimento alla sospensione civilistica degli ammortamenti, disciplinati dall'art. 60 da comma 7-bis a 7-quinquies del D.L. n. 104 del 14 agosto 2020, altrettanto è stato fatto ai fini fiscali, non generandosi - di conseguenza - fiscalità differita.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

Utile d'esercizio al 31/12/2020	Euro 38.672
a Riserva ex L. 104/2020	Euro 38.672

Nota Integrativa - parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza. Sulla scorta delle indicazioni fornite, Vi invito ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2020 assumendo le seguenti determinazioni:

- Destinazione dell'utile di Euro 38.672 a riserva ex L. 104/2020.
- Trasferimento da riserva straordinaria a riserva ex L. 104 /2020 della somma di Euro 22.365.

Lo scrivente rimane a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Nota integrativa, parte finale

L'Amministratore Unico

Paolo Macchi

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa e tutti gli allegati in pdf/A sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Genova autorizzata con provv. prot. 17119 del 16 maggio 2002 dall'Agenzia delle Entrate di Genova.