

# PORTOFINO MARE S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	PORTOFINO
Codice Fiscale	02534950999
Numero Rea	GENOVA 493327
P.I.	02534950999
Capitale Sociale Euro	400.000 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	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Portofino
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.849.684	2.858.404
II - Immobilizzazioni materiali	172.084	123.720
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	3.021.768	2.982.124
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	500	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	708.253	494.747
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	3.524
imposte anticipate	15.491	689
Totale crediti	723.744	498.960
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	884.161	792.060
Totale attivo circolante (C)	1.608.405	1.291.020
D) Ratei e risconti	59.167	6.827
Totale attivo	4.689.340	4.279.971
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	400.000	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	347.022	457.216
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	553.274	389.806
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.308.966	875.692
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	74.147	57.602
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.347.628	667.038
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.894.611	2.657.825
Totale debiti	3.242.239	3.324.863
E) Ratei e risconti	63.988	21.814
Totale passivo	4.689.340	4.279.971

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.030.770	2.136.492
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	1.133
altri	19.839	16.431
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>19.839</b>	<b>17.564</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>3.050.609</b>	<b>2.154.056</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	112.904	61.161
7) per servizi	566.825	284.588
8) per godimento di beni di terzi	394.666	298.863
9) per il personale		
a) salari e stipendi	677.860	528.987
b) oneri sociali	217.931	165.930
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	49.591	35.716
c) trattamento di fine rapporto	45.791	35.716
e) altri costi	3.800	0
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>945.382</b>	<b>730.633</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	119.953	102.837
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	73.405	68.148
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	46.548	34.689
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>119.953</b>	<b>102.837</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(500)	0
14) oneri diversi di gestione	90.602	94.567
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.229.832</b>	<b>1.572.649</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>820.777</b>	<b>581.407</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	173
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>0</b>	<b>173</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>0</b>	<b>173</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	22.050	17.088
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>22.050</b>	<b>17.088</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	(22)	(22)
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(22.072)</b>	<b>(16.937)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>798.705</b>	<b>564.470</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	260.753	182.863
imposte relative a esercizi precedenti	169	(13.313)
imposte differite e anticipate	(15.491)	5.114

---

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	245.431	174.664
21) Utile (perdita) dell'esercizio	553.274	389.806

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

#### PREMESSA

Signor Socio Unico,

il bilancio chiuso al 31/12/2022 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. 2435-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; pertanto, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 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.

Essa è redatta in conformità dell'art. 2427 del codice civile e contiene tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

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.

Pertanto, si ritengono 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 31.12.2022 le disponibilità finanziarie ammontavano ad euro 884.161 e la società non ha fatto ricorso all'indebitamento operativo avendo, come noto, contratto nel 2020 un mutuo unicamente per poter procedere all'acquisto di 29 posti auto e 7 posti moto siti nei silos di Portofino dalla precedente concessionaria Assobello S.r.l.. Si tratta di un'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.

Non sono prospettabili particolari rischi economici che abbiano reso necessario lo stanziamento di fondi rischi specifici.

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

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 evidenzia un utile di esercizio di euro 553.274.

Il bilancio di esercizio, così come la presente nota integrativa sono stati redatti in unità di euro..

## Criteri di valutazione applicati

### Principi di redazione

#### PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del codice civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;

- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio.

Sono stati, altresì, rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui al Principio Contabile OIC 11, paragrafo 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) rilevanza;
- e) competenza.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto riguarda tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e, quindi, tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

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

#### **CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE**

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, quarto e quinto comma del codice civile.

### **Cambiamenti di principi contabili**

#### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis, comma 2, del codice civile.

### **Correzione di errori rilevanti**

#### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Nel corso dell'esercizio non vi sono state correzioni di errori rilevanti derivanti da esercizi precedenti.

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

#### **PROBLEMATICHE DI COMPARABILITA' E ADATTAMENTO**

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

### **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**

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendone i presupposti previsti dai Principi Contabili sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Si sottolinea che nel corso dell'esercizio non vi sono state alienazioni di alcuno dei cespiti iscritti in bilancio.

Diversamente da quanto avvenuto nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, la società non si avvalsa - non ricorrendone i presupposti - delle disposizioni di cui all'art. 60, commi da 7-bis a 7-quinquies, del D.L. n. 104 del 14 agosto 2020, e successive modifiche ed integrazioni.

Si è, di conseguenza, proceduto - come nell'esercizio 2021, allo stanziamento delle quote di ammortamento relative alla concessione dei posti auto e moto acquistati nell'anno 2020 da "Assobello S.r.l."

Non essendo stato possibile prolungare di un anno la vita utile dell'immobilizzazione, il differenziale della quota di ammortamento non effettuata è stato imputato agli esercizi successivi proporzionalmente alla durata residua della concessione, pari a 43 anni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

<b>Voce delle Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Costi di impianto e ampliamento	5 anni in quote costanti
Concessione posti auto	43 anni in quote costanti
Altri costi pluriennali (spese istruttoria mutuo)	43 anni in quote costanti
Consulenze da capitalizzare (estensione concessione)	13 anni in quote costanti
Manutenzioni e riparazioni da ammortizzare	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali

Da ultimo, si evidenzia che:



- i costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale.
- 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. Esse non sono oggetto di ammortamento.

### **Immobilizzazioni materiali**

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito

<b>Voce delle Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>Aliquote percentuali</b>
Impianti specifici	15%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Attrezzature	15%
Attrezzature diverse	15%
Autocarri - Piaggio Porter	20%
Autovetture - Fiat 500	25%
Impianto elettrico	15%
Costruzioni leggere	10%
Mobili e arredi	15%
Beni di costo inferiore a 516,46 euro	100%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'esercizio è maturato un credito d'imposta per l'acquisto di beni strumentali nuovi, ex Legge 178/2020, pari a complessivi euro 2.842.

La contabilizzazione di tale contributo ricevuto relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto, imputandolo al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi".

La Tabella sottostante riepiloga i contributi percepiti per le immobilizzazioni materiali:

<b>Contributo percepito</b>	<b>Ammontare (euro)</b>
Crediti d'imposta beni strumentali nuovi - ex Legge 178/2020	2.842

## **ATTIVO CIRCOLANTE**

### **I Rimanenze**

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

#### *Merci*

Il costo delle rimanenze delle merci di natura fungibile è stato calcolato con il metodo del costo medio ponderato in alternativa al costo specifico stante l'impossibilità tecnica o amministrativa di mantenere distinta ogni unità fisica in rimanenza.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Dal confronto tra costo di acquisto calcolato con il metodo del costo medio ponderato e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

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

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile, che consente di derogare al criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono classificati nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria.

La suddivisione degli importi esigibile entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della

realistica capacità del debitore ad adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

#### **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.

Essi contengono i ricavi/costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi/costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte, pertanto, esclusivamente le quote di costi e di ricavi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione a conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato differente alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Per i risconti passivi, egualmente, è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai ricavi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato differente alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Si fornisce il dettaglio delle singole voci:

<b>Tipologia</b>	<b>Importo</b>
Ratei attivi	50.000
Risconti attivi	9.167
Ratei passivi	33.281
Risconti passivi	30.707

#### **PATRIMONIO NETTO**

Le voci sono esposte 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 (art. 2120 del codice civile) 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.

Si fornisce il dettaglio delle movimentazioni del F.do TFR:

<b>Dettaglio</b>	<b>Movimentazione dell'esercizio</b>
Valore di inizio esercizio	57.602
Accantonamento dell'esercizio	45.791
Utilizzo dell'esercizio	29.246
Valore a fine esercizio	74.147

## **Debiti**

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

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere al periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

La suddivisione degli importi esigibile entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

## **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 €3.021.768 (€2.982.124 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	2.928.758	199.193	0	3.127.951
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	70.354	75.473		145.827
Valore di bilancio	2.858.404	123.720	0	2.982.124
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	64.685	95.033	0	159.718
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	10.800	0	10.800
Ammortamento dell'esercizio	73.405	46.548		119.953
Altre variazioni	0	10.679	0	10.679
Totale variazioni	(8.720)	48.364	0	39.644
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	2.993.443	284.657	0	3.278.100
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	143.759	112.573		256.332
Valore di bilancio	2.849.684	172.084	0	3.021.768

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.

### Operazioni di locazione finanziaria

Si attesta che la società alla chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

## 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.

<b>Dettaglio</b>	<b>Consistenza iniziale</b>	<b>Variazione annuale</b>	<b>Consistenza finale</b>
<i>Crediti verso clienti</i>	18.393	139.040	<b>157.433</b>
<i>Fatture da emettere</i>	447.484	82.131	<b>529.615</b>
<i>Crediti tributari</i>	22.622	3.737	<b>26.359</b>
<i>Acconti a fornitori</i>	2.955	110	<b>3.065</b>
<i>Crediti vari</i>	7.506	- 234	<b>7.272</b>

#### Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## 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 €1.308.966 (€875.692 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		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Riclassifiche		
Capitale	20.000	0	380.000		400.000
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	396.179	0	(110.194)		285.985
Varie altre riserve	61.037	0	0		61.037
Totale altre riserve	457.216	0	(110.194)		347.022
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	389.806	(389.806)	0	553.274	553.274
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>875.692</b>	<b>(389.806)</b>	<b>269.806</b>	<b>553.274</b>	<b>1.308.966</b>

#### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva ex L. 104/2020	61.037
<b>Totale</b>	<b>61.037</b>

#### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

In conformità a quanto disposto dal comma 7-ter, dell'art. 60 del D.L. 104/2020, in seguito alla sospensione delle quote di ammortamento operata nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, la società ha provveduto alla costituzione della "Riserva indisponibile", per un ammontare pari alle quote di ammortamento non stanziati, pari ad euro 61.037.

Detta "Riserva indisponibile" è stata così costituita:

<b>Voce di Patrimonio Netto utilizzata</b>	<b>Ammontare</b>
<i>Utile dell'esercizio chiuso al 31/12/2020</i>	38.672
<i>Riserva straordinaria</i>	22.365
<b>TOTALE</b>	<b>61.037</b>

Onde addivenire al rafforzamento patrimoniale della società, in data 30 luglio 2022, l'Assemblea dei soci ha deliberato l'aumento gratuito del capitale sociale, portandolo dai precedenti 20.000 euro agli attuali 400.000, utilizzando le riserve di utili accantonate dagli esercizi precedenti.

La Tabella sottostante evidenzia le movimentazioni del capitale sociale occorse nell'esercizio 2022

<b>Dettaglio capitale sociale</b>	<b>Ammontare</b>
<i>Valore di inizio esercizio</i>	20.000
<i>Variazioni dell'esercizio</i>	380.000
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>400.000</b>

### **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.

<b>Dettaglio</b>	<b>Consistenza 2022</b>
<i>Valore di inizio esercizio</i>	57.602
<i>Accantonamenti nell'esercizio</i>	45.791
<i>Utilizzo nell'esercizio</i>	29.246
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>74.147</b>

## **Debiti**

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### **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.

Le voci sono iscritte in bilancio secondo le indicazioni del Principio Contabile OIC n. 19.

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:

<b>Dettaglio</b>	<b>Consistenza iniziale</b>	<b>Variazione annuale</b>	<b>Consistenza finale</b>
<i>Debiti verso Banche</i>	2.657.961	- 380.342	<b>2.277.619</b>



<i>Debiti v/fornitori</i>	31.424	128.322	<b>159.746</b>
<i>Fatture da ricevere</i>	288.025	23.993	<b>312.018</b>
<i>Debiti tributari</i>	175.750	- 10.117	<b>165.633</b>
<i>Altri debiti</i>	141.075	30.247	<b>171.322</b>
<i>Debiti v/Istituti previdenziali</i>	30.628	5.274	<b>35.902</b>
<i>Debiti v/soci per dividendi</i>	0	120.000	<b>120.000</b>

Si precisa che con decisione dell'Assemblea dei soci, intervenuta in data 18 dicembre 2022, è stata deliberata la distribuzione al Socio Unico di dividendi per complessivi 120.000 euro.

## 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, all'inizio del 2020, ha sottoscritto un contratto di mutuo relativo all'acquisizione di nuovi posti auto, il quale, alla data del 31 dicembre 2022, è di durata residua superiore ai 5 anni.

In proposito, si vuole evidenziare che a seguito della pandemia da Covid-19, la società ha usufruito delle varie disposizioni normative che consentivano la sospensione dei mutui/finanziamenti.

In seguito alla sospensione:

- 1) la quota capitale è rimasta bloccata fino al 31 dicembre 2021, riprendendo i pagamenti da gennaio 2022;
- 2) la quota interessi è rimasta bloccata fino al 30 giugno 2021, riprendendo i pagamenti da luglio 2021.

<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>	<b>Durata</b>
Mutuo chirografario con Banca Passadore	2.700.000	84 mesi

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

## **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 distinti 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.

In armonia con il disposto dell'OIC 16, i contributi in conto impianti sono rilevati nel momento in cui esiste una ragionevole certezza che le condizioni previste per il riconoscimento del contributo sono soddisfatte e che i contributi saranno erogati.

I contributi in conto impianti imputati alla voce A5 del conto economico sono relativi al c.d. "Credito di imposta per investimenti in beni strumentali nuovi", di cui alla Legge n. 178/2020 (e successive modifiche ed integrazioni).

La Tabella sottostante riepiloga i contributi percepiti nell'esercizio:

<b>Contributo percepito</b>	<b>Ammontare (euro)</b>

Crediti d'imposta beni strumentali nuovi - ex Legge 178/2020	2.842
--	-------

### 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 n. 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 dei benefici.

Nel caso di acquisti 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.

### Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

### Importo dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

#### RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 13 del codice civile, si attesta che non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

#### COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 13 del codice civile, si attesta che non sono stati rilevati costi o altri componenti negativi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

### Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite, anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Esse ricomprendono anche lo storno ed il riassorbimento delle imposte anticipate stanziate nel precedente esercizio.

La Tabella sottostante riepiloga l'ammontare delle imposte correnti.

Descrizione	Ammontare
IRES dell'esercizio 2022	197.464
IRAP dell'esercizio 2022	62.601
IRES anticipata (riassorbimento)	592
IRAP anticipata (riassorbimento)	96
<b>TOTALE</b>	<b>260.753</b>

Le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di sanzioni ed interessi e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti.

Le attività per imposte anticipate, rappresentano gli ammontari delle imposte sul reddito recuperabili negli esercizi futuri, riferibili alle differenze temporanee deducibili.

Le imposte relative ad esercizi precedenti si riferiscono all'imposta IRES dovuta ed a credito emersa a seguito della presentazione del Modello Redditi Società di Capitali, rispettivamente per gli anni d'imposta 2018 e 2019.

La Tabella sottostante riepiloga l'ammontare delle imposte relative agli esercizi precedenti.

<b>Modello Redditi S.C. Integrativo</b>	<b>Esito Dichiarazione Integrativa</b>	<b>Importo IRES</b>
Periodo d'imposta 2018 - Redditi S.C. 2019	Minor imposta dovuta - credito	- 244
Periodo d'imposta 2019 - Redditi S.C. 2020	Maggior imposta dovuta - debito	+ 413
<b>TOTALE</b>		<b>169</b>

In conformità all'OIC 25, la società ha provveduto allo stanziamento delle imposte anticipate, dovute sulla base delle differenze temporanee deducibili che si sono create tra normativa civilistica e fiscale.

In dettaglio, le differenze sono imputabili ad alcune poste imputate a conto economico secondo il criterio di competenza, ma pagate nell'esercizio successivo.

La Tabella sottostante riepiloga le differenze temporanee manifestatesi ed i conseguenti effetti fiscali.

<b>Differenze temporanee</b>	<b>IRES (24%)</b>	<b>IRAP (3,9%)</b>
Differenze temporanee deducibili		
Compenso Amm.tore Unico - 10.400 euro	2.496	406
IMU - 28.250 euro	6.780	
TASI - 4.059 euro	974	158
TARI - 16.560 euro	3.974	646
Imposta di registro - 200 euro	48	8
Imposta di bollo sulle E-fatture IV° Trimestre 2022 - 4 euro	1	
<b>TOTALE</b>	<b>14.273</b>	<b>1.218</b>

## **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:

	<b>Numero medio</b>
<b>Impiegati</b>	3
<b>Operai</b>	24
<b>Totale Dipendenti</b>	27

## **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, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate::

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	20.000	7.000

## **Titoli emessi dalla società**

I compensi erogati agli organi sociali non sono variati rispetto a quelli dell'esercizio precedente.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

### **Informazioni sui patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che non esistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

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

## Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate.

Si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato

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	Crediti commerciali	Debiti commerciali
	Comune di Portofino	Controllante	514.484	355.545

	Ricavi vendite e prestazioni	Costi per godimento beni di terzi
	514.484	291.430

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Si precisa che i crediti sono esposti al netto dell'IVA, essendo l'operazione fatturata in regime di split-payment di cui all'art. 17-ter del D.P.R. 633/1972, per effetto del quale l'IVA viene versata direttamente dal cliente per conto del fornitore.

Ecco il dettaglio delle varie operazioni poste in essere;

### Operazioni attive:

Dettaglio voce	Importo
Affidamento per l'anno 2022 del servizio di pulizia locali e spazi di proprietà del Comune di Portofino	15.984 (oltre IVA)
Affidamento per l'anno 2022 di servizi di manutenzione sul territorio del Comune di Portofino	60.000 (oltre IVA)
Affidamento fino al mese di ottobre 2022 di servizi ausiliari alla gestione del parcheggio di Paraggi	90.000 (oltre IVA)
Affidamento per i mesi da gennaio a marzo 2022 di servizi ausiliari alla gestione del servizio IAT, della cabina elettrica e dell'Ufficio Porto	9.000 (oltre IVA)
Affidamento da aprile ad ottobre 2022 di servizi ausiliari alla gestione del servizio IAT	65.000 (oltre IVA)
Affidamento per l'anno 2022 di assistenza al personale comunale nei servizi tecnico-nautici	98.000 (oltre IVA)
Affidamento da aprile a dicembre 2022 dei servizi ausiliari alla gestione dell'Ufficio Porto	87.500 (oltre IVA)
Affidamento per l'anno 2022 di servizi di manutenzione delle colonnine di ricarica e della cabina elettrica di proprietà del Comune	74.000 (oltre IVA)

Affidamento per i mesi di novembre e dicembre 2022 di servizi ausiliari alla gestione del servizio IAT	7.500 (oltre IVA)
Affidamento per i mesi da gennaio a marzo 2022 di servizi ausiliari in favore del Comune per la gestione delle banchine e attività connesse	7.500 (oltre IVA)

**Operazioni passive:**

Dettaglio voce	Importo
Canoni concessori corrisposti dalla società al Comune di Portofino	291.430 (oltre IVA)

**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.

**Il perdurare del conflitto Russia-Ucraina e l'incremento del prezzo delle materie prime.**

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia ed il gas. La società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

Analogamente, la società si è adoperata anche per far fronte agli incrementi dei prezzi delle materie prime onde poterli contenere il più possibile.

**Incremento dei tassi di interesse sul mutuo chirografario stipulato con Banca Passadore**

Si segnala un significativo incremento del tasso d'interesse variabile applicato da Banca Passadore sul mutuo contratto nel 2020.

Al fine di ovviare a tale incremento, la società, sulla base di valutazioni economico/finanziarie, avendo notevole disponibilità di liquidità è fortemente intenzionata a versare una somma di circa 700.000 euro onde poter ridurre le rate future di mutuo abbattendone gli interessi.

Si ritiene, pertanto, che i fatti sopra riportati non abbiano inciso sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico della società, garantendone la continuità aziendale sancita dai principi contabili e dal codice civile.

**Altre informazioni**

La Società non ha effettuato attività di ricerca e sviluppo.

La Società non è una start-up o una PMI innovativa.

La Società non dispone di sedi secondarie.

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

### Strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

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 dall'Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Si segnala che l'ultimo bilancio approvato precedentemente alla redazione del presente progetto di bilancio è quello relativo all'anno 2021.

Non disponendo, alla data di redazione del progetto di bilancio, ancora del bilancio approvato dal Comune di Portofino, relativo all'anno 2022, nel seguente schema verranno riportati i dati dei bilanci chiusi per gli anni 2021 e 2020, in quanto approvati.

Per l'anno 2021 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
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	21.603.305	21.179.532
C) Attivo circolante	6.321.669	2.828.807
D) Ratei e risconti attivi	0	16.220
<b>Totale attivo</b>	<b>27.924.974</b>	<b>24.024.559</b>
A) Patrimonio netto		
Riserve	24.486.845	21.552.197
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>24.486.845</b>	<b>21.552.197</b>
B) Fondi per rischi e oneri	46.000	41.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	610	11.504
D) Debiti	3.391.519	2.414.508



E) Ratei e risconti passivi	0	5.350
<b>Totale passivo</b>	<b>27.924.974</b>	<b>24.024.559</b>

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

### Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

### Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi degli articoli 2435-bis e 2428, comma 3, n 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della controllante.

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

Con riferimento all'art. 1, comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

## 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:

<b>Utile d'esercizio al 31/12/2022</b>	<b>Euro 553.274</b>
a Riserva straordinaria	Euro 553.274

### 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 31.12.2022 assumendo le seguenti determinazioni:

- Destinazione dell'utile di Euro 553.274 a Riserva straordinaria.

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

## **Nota integrativa, parte finale**

Portofino, 31 marzo 2023

**L'Amministratore Unico**

**Dott. 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.