

# PORTOFINO MARE S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	PIAZZA DELLA LIBERTA' 13B - 16034 PORTOFINO (GE)
<b>Codice Fiscale</b>	02534950999
<b>Numero Rea</b>	GE 000000493327
<b>P.I.</b>	02534950999
<b>Capitale Sociale Euro</b>	20.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' a responsabilita' limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	522150
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	16.691	0
II - Immobilizzazioni materiali	51.189	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>67.880</b>	<b>0</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.178	0
imposte anticipate	4.185	0
<b>Totale crediti</b>	<b>28.363</b>	<b>0</b>
IV - Disponibilità liquide	314.783	0
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>343.146</b>	<b>0</b>
D) Ratei e risconti	4.813	0
<b>Totale attivo</b>	<b>415.839</b>	<b>0</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	20.000	0
VI - Altre riserve	(1)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	173.392	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>193.391</b>	<b>0</b>
B) Fondi per rischi e oneri	15.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.359	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	201.089	0
<b>Totale debiti</b>	<b>201.089</b>	<b>0</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>415.839</b>	<b>0</b>

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	722.939	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	(235)	0
Totale altri ricavi e proventi	(235)	0
Totale valore della produzione	722.704	0
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.597	0
7) per servizi	113.143	0
8) per godimento di beni di terzi	123.823	0
9) per il personale		
a) salari e stipendi	120.235	0
b) oneri sociali	42.544	0
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.491	0
c) trattamento di fine rapporto	6.491	0
Totale costi per il personale	169.270	0
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.556	0
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	188	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.368	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.556	0
14) oneri diversi di gestione	43.332	0
Totale costi della produzione	462.721	0
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	259.983	0
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	123	0
Totale proventi diversi dai precedenti	123	0
Totale altri proventi finanziari	123	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.184	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.184	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.061)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	258.922	0
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	89.715	0
imposte differite e anticipate	(4.185)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	85.530	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	173.392	0

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31.12.2018 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 della 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. 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 ter 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 del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

L'attività di gestione del parcheggio è stata sospesa a far data dal 30 ottobre 2018 sino al termine dell'esercizio per effetto degli eventi meteo marini che hanno causato il crollo e la conseguente l'interruzione dell'unica via di accesso al Borgo.

Nonostante il parcheggio non abbia prodotto ricavi negli ultimi 2 mesi dell'anno l'esercizio chiude con un utile significativo prossimo agli obiettivi di piano che non sono stati centrati solo per effetto del citato evento straordinario. Si evidenzia invece che la situazione finanziaria della società risulta a consuntivo migliore rispetto a quella di piano.

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

Al 31.12.2018 le disponibilità finanziarie ammontavano ad Euro/000 315 e per tutto l'esercizio la società non ha fatto ricorso all'indebitamento.

Nel bilancio chiuso al 31.12.2018 (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. In conformità con il piano la società ha provveduto a stanziare un apposito fondo manutenzioni cicliche relative al rinnovamento eventuale 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.

I crediti indicati in bilancio riguardano principalmente poste relative al Comune di Portofino, regolarmente impegnate, per servizi svolti dalla società in supporto all'Ente per fronteggiare l'emergenza che ha colpito il Borgo il 30 ottobre.

Le nuove attività affidate nei primi mesi del 2019 nonché l'imminente riapertura della strada di collegamento tra Santa Margherita Ligure e Portofino, prevista per il 7 aprile p.v., fanno ritenere ormai prossima la ripresa dell'attività con la conseguente ampia possibilità di centrare gli obiettivi del piano pluriennale posto alla base dell'affidamento.

Ciò, unitamente alla salda posizione finanziaria e patrimoniale della società, fa ritenere che nessuna preoccupazione possa sorgere in merito alla continuità aziendale.

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 nello svolgimento dei compiti affidati dall'Ente.

### Sez.1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

#### B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

1. 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.
2. Le **immobilizzazioni immateriali in corso** iscritte nello stato patrimoniale si riferiscono all' acquisto del progetto fattibilità tecnica, trasformazione del piano attualmente destinato a sede comunale in parcheggio autovetture

#### B) II - 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%
Attrezzatura	15%
Autocarri	20%
Autovetture	25%

#### C) ATTIVO CIRCOLANTE

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

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

##### C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

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

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

##### 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.

##### 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.

## **Nota integrativa abbreviata, attivo**

### **Immobilizzazioni**

#### **Movimenti delle immobilizzazioni**

	<b>Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Immobilizzazioni materiali</b>	<b>Totale immobilizzazioni</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Valore di bilancio	0	0	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	16.879	56.557	73.436
Ammortamento dell'esercizio	188	5.368	5.556
<b>Totale variazioni</b>	<b>16.691</b>	<b>51.189</b>	<b>67.880</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	16.879	56.557	73.436
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	188	5.368	5.556
<b>Valore di bilancio</b>	<b>16.691</b>	<b>51.189</b>	<b>67.880</b>

## Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

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

<b>Utile d'esercizio al 31/12/2018</b>	<b>EURO 173.392</b>
5% a Riserva legale	Euro 8.670
95% a Riserva straordinaria	Euro 164.722
I	

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. 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.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessario.

#### *Informazioni generali*

La società è stata costituita in data 12.04.2018 ed ha iniziato ad operare in data 1 giugno 2018.

L'attività di gestione del parcheggio è stata sospesa a far data dal 30 ottobre 2018 sino al termine dell'esercizio per effetto degli eventi meteo marini che hanno causato il crollo e la conseguente l'interruzione dell'unica via di accesso al Borgo.

Nonostante il parcheggio non abbia prodotto ricavi negli ultimi 2 mesi dell'anno l'esercizio chiude con un utile significativo prossimo agli obiettivi di piano che non sono stati centrati solo per effetto del citato evento straordinario. Si evidenzia invece che la situazione finanziaria della società risulta a consuntivo migliore rispetto a quella di piano.

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

Al 31.12.2018 le disponibilità finanziarie ammontavano ad Euro/000 315 e per tutto l'esercizio la società non ha fatto ricorso all'indebitamento.

Nel bilancio chiuso al 31.12.2018 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. In conformità con il piano approvato dal socio concedente, in sede di affidamento, la società ha provveduto a stanziare un apposito fondo manutenzioni cicliche relative al rinnovamento eventuale 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.

I crediti indicati in bilancio riguardano principalmente poste relative al Comune di Portofino, regolarmente impegnate, per servizi svolti dalla società in supporto all'Ente medesimo per fronteggiare l'emergenza che ha colpito il Borgo il 30 ottobre.

Le nuove attività affidate nei primi mesi del 2019 nonché l'imminente riapertura della strada di collegamento tra Santa Margherita Ligure e Portofino, prevista per il 7 aprile p.v., fanno ritenere ormai prossima la ripresa dell'attività con la conseguente ampia possibilità di centrare gli obiettivi del piano pluriennale posto alla base dell'affidamento.

Ciò, unitamente alla salda posizione finanziaria e patrimoniale della società, fa ritenere che nessuna preoccupazione possa sorgere in merito alla continuità aziendale.

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 nello svolgimento dei compiti affidati dall'Ente.

## **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 31.12.2018 rimanendo ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

15 Marzo 2019

L'Amministratore Unico

Paolo Macchi



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Paolo Macchi, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali tenuti della società ai sensi di legge.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese.

Dichiara inoltre che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.