

**ENTE BACINI SRL**

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

**Bilancio al 31/12/2024****Stato patrimoniale attivo****31/12/2024****31/12/2023**

|                                                           |                |                |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b> | <b>785.941</b> | <b>785.941</b> |
| (di cui già richiamati )                                  |                |                |

**B) Immobilizzazioni***I. Immateriali*

|                                                                                        |                  |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1) Costi di impianto e di ampliamento                                                  |                  |                  |
| 2) Costi di sviluppo                                                                   |                  |                  |
| 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno |                  |                  |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                       | 28.435           | 23.096           |
| 5) Avviamento                                                                          |                  |                  |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti                                                 |                  |                  |
| 7) Altre ...                                                                           | 3.031.623        | 3.529.538        |
|                                                                                        | <u>3.060.058</u> | <u>3.552.634</u> |

*II. Materiali*

|                                           |                  |                |
|-------------------------------------------|------------------|----------------|
| 1) Terreni e fabbricati                   |                  |                |
| 2) Impianti e macchinario                 | 8.827            | 17.507         |
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 871.512          | 727.601        |
| 4) Altri beni                             | 133.234          | 159.477        |
| 5) Immobilizzazioni in corso e acconti    |                  |                |
|                                           | <u>1.013.573</u> | <u>904.585</u> |

*III. Finanziarie*

|                                                       |              |              |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 1) Partecipazioni in:                                 |              |              |
| a) imprese controllate                                |              |              |
| b) imprese collegate                                  |              |              |
| c) imprese controllanti                               |              |              |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti |              |              |
| d bis) altre imprese                                  | 4.000        | 4.000        |
|                                                       | <u>4.000</u> | <u>4.000</u> |
| 2) Crediti                                            |              |              |
| a) Verso imprese controllate                          |              |              |
| - entro l'esercizio                                   |              |              |
| - oltre l'esercizio                                   |              |              |
| b) Verso imprese collegate                            |              |              |
| - entro l'esercizio                                   |              |              |
| - oltre l'esercizio                                   |              |              |
| c) Verso controllanti                                 |              |              |
| - entro l'esercizio                                   |              |              |
| - oltre l'esercizio                                   |              |              |
| d) Verso imprese sottoposte al controllo delle        |              |              |

|                                         |  |                  |                  |
|-----------------------------------------|--|------------------|------------------|
| controllanti                            |  |                  |                  |
| - entro l'esercizio                     |  |                  |                  |
| - oltre l'esercizio                     |  |                  |                  |
| d bis) Verso altri                      |  |                  |                  |
| - entro l'esercizio                     |  |                  |                  |
| - oltre l'esercizio                     |  |                  |                  |
| 3) Altri titoli                         |  |                  |                  |
| 4) Strumenti finanziari derivati attivi |  |                  |                  |
|                                         |  | 4.000            | 4.000            |
| <b>Totale immobilizzazioni</b>          |  | <b>4.077.631</b> | <b>4.461.219</b> |

**C) Attivo circolante***I. Rimanenze*

|                                                    |  |         |         |
|----------------------------------------------------|--|---------|---------|
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo         |  | 136.210 | 143.377 |
| 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati |  |         |         |
| 3) Lavori in corso su ordinazione                  |  |         |         |
| 4) Prodotti finiti e merci                         |  |         |         |
| 5) Acconti                                         |  |         |         |
|                                                    |  | 136.210 | 143.377 |

*II. Crediti*

|                                                             |           |           |           |
|-------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 1) Verso clienti                                            |           |           |           |
| - entro l'esercizio                                         | 5.618.694 |           | 4.653.776 |
| - oltre l'esercizio                                         |           |           |           |
|                                                             |           | 5.618.694 | 4.653.776 |
| 2) Verso imprese controllate                                |           |           |           |
| - entro l'esercizio                                         |           |           |           |
| - oltre l'esercizio                                         |           |           |           |
| 3) Verso imprese collegate                                  |           |           |           |
| - entro l'esercizio                                         |           |           |           |
| - oltre l'esercizio                                         |           |           |           |
| 4) Verso controllanti                                       |           |           |           |
| - entro l'esercizio                                         |           |           |           |
| - oltre l'esercizio                                         |           |           |           |
| 5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti |           |           |           |
| - entro l'esercizio                                         |           |           |           |
| - oltre l'esercizio                                         |           |           |           |
| 5 bis) Per crediti tributari                                |           |           |           |
| - entro l'esercizio                                         | 1.079.526 |           | 396.619   |
| - oltre l'esercizio                                         | 14.813    |           | 14.813    |
|                                                             |           | 1.094.339 | 411.432   |
| 5 ter) Per imposte anticipate                               |           |           |           |
| - entro l'esercizio                                         | 2.111     |           | 1.724     |
| - oltre l'esercizio                                         |           |           |           |
|                                                             |           | 2.111     | 1.724     |
| 5 quater) Verso altri                                       |           |           |           |
| - entro l'esercizio                                         | 8.404     |           | 4.288     |
| - oltre l'esercizio                                         | 86.657    |           | 73.207    |
|                                                             |           | 95.061    | 77.495    |
|                                                             |           | 6.810.205 | 5.144.427 |

*III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*

- 1) Partecipazioni in imprese controllate
- 2) Partecipazioni in imprese collegate
- 3) Partecipazioni in imprese controllanti
- 3 bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti
- 4) Altre partecipazioni
- 5) Strumenti finanziari derivati attivi
- 6) Altri titoli
- 7) Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

#### *IV. Disponibilità liquide*

|                               |                  |                  |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 1) Depositi bancari e postali | 3.424.303        | 4.134.373        |
| 2) Assegni                    |                  |                  |
| 3) Denaro e valori in cassa   | 695              | 2.231            |
|                               | <u>3.424.998</u> | <u>4.136.604</u> |

|                                 |                   |                  |
|---------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Totale attivo circolante</b> | <b>10.371.413</b> | <b>9.424.408</b> |
|---------------------------------|-------------------|------------------|

|                            |               |                |
|----------------------------|---------------|----------------|
| <b>D) Ratei e risconti</b> | <b>99.488</b> | <b>228.276</b> |
|----------------------------|---------------|----------------|

|                      |                   |                   |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Totale attivo</b> | <b>15.334.473</b> | <b>14.899.844</b> |
|----------------------|-------------------|-------------------|

**Stato patrimoniale passivo****31/12/2024****31/12/2023****A) Patrimonio netto**

|                                                                       |           |           |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| I. Capitale                                                           | 1.071.211 | 1.071.211 |
| II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni                              |           |           |
| III. Riserve di rivalutazione                                         |           |           |
| IV. Riserva legale                                                    | 158.810   | 41.632    |
| V. Riserve statutarie                                                 |           |           |
| <i>VI. Altre riserve</i>                                              |           |           |
| Riserva straordinaria                                                 | 3.017.409 | 791.018   |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro                        | 4         | 1         |
| Altre ...                                                             |           |           |
|                                                                       | <hr/>     | <hr/>     |
|                                                                       | 4         | 1         |
|                                                                       | 3.017.413 | 791.019   |
| VII. Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi |           |           |
| VIII. Utili (perdite) portati a nuovo                                 |           |           |
| IX. Utile d'esercizio                                                 | 959.661   | 2.343.569 |
| IX. Perdita d'esercizio                                               |           |           |
| Acconti su dividendi                                                  |           |           |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                      |           |           |
| X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 |           |           |

|                                |                  |                  |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Totale patrimonio netto</b> | <b>5.207.095</b> | <b>4.247.431</b> |
|--------------------------------|------------------|------------------|

**B) Fondi per rischi e oneri**

|                                                         |        |         |
|---------------------------------------------------------|--------|---------|
| 1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili |        |         |
| 2) Fondi per imposte, anche differite                   |        |         |
| 3) Strumenti finanziari derivati passivi                |        |         |
| 4) Altri                                                | 14.813 | 714.813 |

|                                        |               |                |
|----------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>Totale fondi per rischi e oneri</b> | <b>14.813</b> | <b>714.813</b> |
|----------------------------------------|---------------|----------------|

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato****1.349.017****1.306.445****D) Debiti***1) Obbligazioni*

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

---



---

*2) Obbligazioni convertibili*

- entro l'esercizio
- oltre l'esercizio

---



---

*3) Verso soci per finanziamenti*

- entro l'esercizio

|                                                                        |                  |           |                  |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------|------------------|
| - oltre l'esercizio                                                    |                  |           |                  |
| <b>4) Verso banche</b>                                                 |                  |           |                  |
| - entro l'esercizio                                                    |                  |           |                  |
| - oltre l'esercizio                                                    |                  |           |                  |
| <b>5) Verso altri finanziatori</b>                                     |                  |           |                  |
| - entro l'esercizio                                                    |                  |           |                  |
| - oltre l'esercizio                                                    |                  |           |                  |
| <b>6) Acconti</b>                                                      |                  |           |                  |
| - entro l'esercizio                                                    |                  |           |                  |
| - oltre l'esercizio                                                    |                  |           |                  |
| <b>7) Verso fornitori</b>                                              |                  |           |                  |
| - entro l'esercizio                                                    | 3.845.813        |           | 3.071.555        |
| - oltre l'esercizio                                                    | 108.387          |           | 108.387          |
|                                                                        |                  | 3.954.200 | 3.179.942        |
| <b>8) Rappresentati da titoli di credito</b>                           |                  |           |                  |
| - entro l'esercizio                                                    |                  |           |                  |
| - oltre l'esercizio                                                    |                  |           |                  |
| <b>9) Verso imprese controllate</b>                                    |                  |           |                  |
| - entro l'esercizio                                                    |                  |           |                  |
| - oltre l'esercizio                                                    |                  |           |                  |
| <b>10) Verso imprese collegate</b>                                     |                  |           |                  |
| - entro l'esercizio                                                    |                  |           |                  |
| - oltre l'esercizio                                                    |                  |           |                  |
| <b>11) Verso controllanti</b>                                          |                  |           |                  |
| - entro l'esercizio                                                    | 512.942          |           | 573.380          |
| - oltre l'esercizio                                                    |                  |           | 504.764          |
|                                                                        |                  | 512.942   | 1.078.144        |
| <b>11 bis Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b> |                  |           |                  |
| - entro l'esercizio                                                    |                  |           |                  |
| - oltre l'esercizio                                                    |                  |           |                  |
| <b>12) Tributari</b>                                                   |                  |           |                  |
| - entro l'esercizio                                                    | 278.705          |           | 758.162          |
| - oltre l'esercizio                                                    |                  |           |                  |
|                                                                        |                  | 278.705   | 758.162          |
| <b>13) Verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>         |                  |           |                  |
| - entro l'esercizio                                                    | 144.434          |           | 160.575          |
| - oltre l'esercizio                                                    |                  |           |                  |
|                                                                        |                  | 144.434   | 160.575          |
| <b>14) Altri debiti</b>                                                |                  |           |                  |
| - entro l'esercizio                                                    | 193.021          |           | 175.466          |
| - oltre l'esercizio                                                    | 3.449.267        |           | 3.093.141        |
|                                                                        |                  | 3.642.288 | 3.268.607        |
| <b>Totale debiti</b>                                                   | <b>8.532.569</b> |           | <b>8.445.430</b> |

|                     |         |         |
|---------------------|---------|---------|
| E) Ratei e risconti | 230.979 | 185.725 |
|---------------------|---------|---------|

|                       |                   |                   |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Totale passivo</b> | <b>15.334.473</b> | <b>14.899.844</b> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|

**Conto economico****31/12/2024****31/12/2023****A) Valore della produzione**

|                                                                                               |                |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                   | 15.423.191     | 15.254.425       |
| 2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti      |                |                  |
| 3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione                                              |                |                  |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                                          |                |                  |
| 5) <i>Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio</i> |                |                  |
| a) Vari                                                                                       | 646.323        | 1.545.392        |
| b) Contributi in conto esercizio                                                              |                |                  |
|                                                                                               | <u>646.323</u> | <u>1.545.392</u> |

**Totale valore della produzione****16.069.514****16.799.817****B) Costi della produzione**

|                                                                                           |                  |                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 278.148          | 312.649          |
| 7) Per servizi                                                                            | 6.450.563        | 6.159.022        |
| 8) Per godimento di beni di terzi                                                         | 645.921          | 703.074          |
| 9) <i>Per il personale</i>                                                                |                  |                  |
| a) Salari e stipendi                                                                      | 2.588.667        | 2.219.835        |
| b) Oneri sociali                                                                          | 949.249          | 907.760          |
| c) Trattamento di fine rapporto                                                           | 159.422          | 144.505          |
| d) Trattamento di quiescenza e simili                                                     |                  |                  |
| e) Altri costi                                                                            | <u>125.571</u>   | <u>134.797</u>   |
|                                                                                           | 3.822.909        | 3.406.897        |
| 10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>                                                    |                  |                  |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                        | 3.066.630        | 1.805.125        |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                          | 224.080          | 153.763          |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                              |                  |                  |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide |                  |                  |
|                                                                                           | <u>3.290.710</u> | <u>1.958.888</u> |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | 7.167            | 2.677            |
| 12) Accantonamento per rischi                                                             |                  | 600.000          |
| 13) Altri accantonamenti                                                                  |                  |                  |
| 14) Oneri diversi di gestione                                                             | 449.998          | 625.582          |

**Totale costi della produzione****14.945.416****13.768.789****Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)****1.124.098****3.031.028****C) Proventi e oneri finanziari***15) Proventi da partecipazioni*

da imprese controllate  
da imprese collegate  
da imprese controllanti  
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti  
altri

**16) Altri proventi finanziari**

|                                                                                                                                                                                          |        |        |        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|
| a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni<br>da imprese controllate<br>da imprese collegate<br>da controllanti<br>da imprese sottoposte al controllo delle controllanti<br>altri ... |        |        |        |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni                                                                                                        |        |        |        |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni                                                                                                        |        |        |        |
| d) Proventi diversi dai precedenti<br>da imprese controllate<br>da imprese collegate<br>da controllanti<br>da imprese sottoposte al controllo delle controllanti<br>altri                |        |        |        |
|                                                                                                                                                                                          | 20.849 |        | 23.644 |
|                                                                                                                                                                                          |        | 20.849 | 23.644 |
|                                                                                                                                                                                          |        | 20.849 | 23.644 |

**17) Interessi e altri oneri finanziari**

|                                                          |       |       |     |
|----------------------------------------------------------|-------|-------|-----|
| verso imprese controllate                                |       |       |     |
| verso imprese collegate                                  |       |       |     |
| verso imprese controllanti                               |       |       |     |
| verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti |       |       |     |
| altri                                                    | 9.090 |       | 653 |
|                                                          |       | 9.090 | 653 |

17 bis) Utili e perdite su cambi

|                                           |               |               |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Totale proventi e oneri finanziari</b> | <b>11.759</b> | <b>22.991</b> |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|

**D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie****18) Rivalutazioni**

|                                                                                     |  |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
| a) di partecipazioni                                                                |  |  |  |
| b) di immobilizzazioni finanziarie (che non costituiscono partecipazioni)           |  |  |  |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni) |  |  |  |
| d) di strumenti finanziari derivati                                                 |  |  |  |
| e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria               |  |  |  |

**19) Svalutazioni**

|                                                                                     |  |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|
| a) di partecipazioni                                                                |  |  |  |
| b) di immobilizzazioni finanziarie                                                  |  |  |  |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante (che non costituiscono partecipazioni) |  |  |  |
| d) di strumenti finanziari derivati                                                 |  |  |  |
| e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria               |  |  |  |

|                                                                        |  |  |
|------------------------------------------------------------------------|--|--|
| <b>Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b> |  |  |
|------------------------------------------------------------------------|--|--|

|                                                |                  |                  |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)</b> | <b>1.135.857</b> | <b>3.054.019</b> |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

|                                                                                           |         |         |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|
| a) Imposte correnti                                                                       | 176.583 |         | 711.625 |
| b) Imposte di esercizi precedenti                                                         |         |         |         |
| c) Imposte differite e anticipate                                                         |         |         |         |
| imposte differite                                                                         |         |         |         |
| imposte anticipate                                                                        | (387)   |         | (1.175) |
|                                                                                           |         | (387)   | (1.175) |
| d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato<br>fiscale / trasparenza fiscale |         |         |         |
|                                                                                           |         | 176.196 | 710.450 |

|                                           |                |                  |
|-------------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>21) Utile (Perdita) dell'esercizio</b> | <b>959.661</b> | <b>2.343.569</b> |
|-------------------------------------------|----------------|------------------|

Genova, 28 marzo 2025

Il Presidente del Consiglio di amministrazione  
(Dott.ssa Daniela Boccadoro)

| Dati anagrafici                                                    |                                          |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
| denominazione                                                      | ENTE BACINI SRL                          |
| sede                                                               | 16126 GENOVA (GE) VIA AL MOLO GIANO      |
| capitale sociale                                                   | 1.071.211                                |
| capitale sociale interamente versato                               | no                                       |
| codice CCIAA                                                       | GE                                       |
| partita IVA                                                        | 00263800104                              |
| codice fiscale                                                     | 00263800104                              |
| numero REA                                                         | 2494                                     |
| forma giuridica                                                    | SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR) |
| società in liquidazione                                            | no                                       |
| società con socio unico                                            | no                                       |
| società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no                                       |
| appartenenza a un gruppo                                           | no                                       |

|                                                            | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                                  |            |            |
| <b>Attivo</b>                                              |            |            |
| <b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>  |            |            |
| Parte da richiamare                                        | 785.941    | 785.941    |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 785.941    | 785.941    |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                                 |            |            |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>                    |            |            |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili           | 28.435     | 23.096     |
| 7) altre                                                   | 3.031.623  | 3.529.538  |
| Totale immobilizzazioni immateriali                        | 3.060.058  | 3.552.634  |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>                     |            |            |
| 2) impianti e macchinario                                  | 8.827      | 17.507     |
| 3) attrezzature industriali e commerciali                  | 871.512    | 727.601    |
| 4) altri beni                                              | 133.234    | 159.477    |
| Totale immobilizzazioni materiali                          | 1.013.573  | 904.585    |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>                  |            |            |
| <b>1) partecipazioni in</b>                                |            |            |
| d-bis) altre imprese                                       | 4.000      | 4.000      |
| Totale partecipazioni                                      | 4.000      | 4.000      |
| Totale immobilizzazioni finanziarie                        | 4.000      | 4.000      |
| Totale immobilizzazioni (B)                                | 4.077.631  | 4.461.219  |
| <b>C) Attivo circolante</b>                                |            |            |
| <b>I - Rimanenze</b>                                       |            |            |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo                 | 136.210    | 143.377    |
| Totale rimanenze                                           | 136.210    | 143.377    |
| <b>II - Crediti</b>                                        |            |            |
| <b>1) verso clienti</b>                                    |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                     | 5.618.694  | 4.653.776  |
| Totale crediti verso clienti                               | 5.618.694  | 4.653.776  |
| <b>5-bis) crediti tributari</b>                            |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                     | 1.079.526  | 396.619    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                     | 14.813     | 14.813     |
| Totale crediti tributari                                   | 1.094.339  | 411.432    |
| 5-ter) imposte anticipate                                  | 2.111      | 1.724      |
| <b>5-quater) verso altri</b>                               |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                     | 8.404      | 4.288      |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                     | 86.657     | 73.207     |
| Totale crediti verso altri                                 | 95.061     | 77.495     |
| Totale crediti                                             | 6.810.205  | 5.144.427  |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>                          |            |            |
| 1) depositi bancari e postali                              | 3.424.303  | 4.134.373  |
| 3) danaro e valori in cassa                                | 695        | 2.231      |

|                                                                       |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Totale disponibilità liquide                                          | 3.424.998  | 4.136.604  |
| Totale attivo circolante (C)                                          | 10.371.413 | 9.424.408  |
| D) Ratei e risconti                                                   | 99.488     | 228.276    |
| Totale attivo                                                         | 15.334.473 | 14.899.844 |
| <b>Passivo</b>                                                        |            |            |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                                            |            |            |
| I - Capitale                                                          | 1.071.211  | 1.071.211  |
| IV - Riserva legale                                                   | 158.810    | 41.632     |
| <b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>                     |            |            |
| Riserva straordinaria                                                 | 3.017.409  | 791.018    |
| Varie altre riserve                                                   | 4          | 1          |
| Totale altre riserve                                                  | 3.017.413  | 791.019    |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                   | 959.661    | 2.343.569  |
| Totale patrimonio netto                                               | 5.207.095  | 4.247.431  |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                                    |            |            |
| 4) altri                                                              | 14.813     | 714.813    |
| Totale fondi per rischi ed oneri                                      | 14.813     | 714.813    |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                 | 1.349.017  | 1.306.445  |
| <b>D) Debiti</b>                                                      |            |            |
| <b>7) debiti verso fornitori</b>                                      |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                | 3.845.813  | 3.071.555  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                | 108.387    | 108.387    |
| Totale debiti verso fornitori                                         | 3.954.200  | 3.179.942  |
| <b>11) debiti verso controllanti</b>                                  |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                | 512.942    | 573.380    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                |            | 504.764    |
| Totale debiti verso controllanti                                      | 512.942    | 1.078.144  |
| <b>12) debiti tributari</b>                                           |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                | 278.705    | 758.162    |
| Totale debiti tributari                                               | 278.705    | 758.162    |
| <b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b> |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                | 144.434    | 160.575    |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale     | 144.434    | 160.575    |
| <b>14) altri debiti</b>                                               |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                | 193.021    | 175.466    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                | 3.449.267  | 3.093.141  |
| Totale altri debiti                                                   | 3.642.288  | 3.268.607  |
| Totale debiti                                                         | 8.532.569  | 8.445.430  |
| E) Ratei e risconti                                                   | 230.979    | 185.725    |
| Totale passivo                                                        | 15.334.473 | 14.899.844 |

|                                                |            |            |
|------------------------------------------------|------------|------------|
| Varie altre riserve                            | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 4          | 1          |

|                                                          |            |            |
|----------------------------------------------------------|------------|------------|
|                                                          | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
| <b>Conto economico</b>                                   |            |            |
| <b>A) Valore della produzione</b>                        |            |            |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni              | 15.423.191 | 15.254.425 |
| <b>5) altri ricavi e proventi</b>                        |            |            |
| altri                                                    | 646.323    | 1.545.392  |
| Totale altri ricavi e proventi                           | 646.323    | 1.545.392  |
| Totale valore della produzione                           | 16.069.514 | 16.799.817 |
| <b>B) Costi della produzione</b>                         |            |            |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 278.148    | 312.649    |
| 7) per servizi                                           | 6.450.563  | 6.159.022  |
| 8) per godimento di beni di terzi                        | 645.921    | 703.074    |
| <b>9) per il personale</b>                               |            |            |
| a) salari e stipendi                                     | 2.588.667  | 2.219.835  |
| b) oneri sociali                                         | 949.249    | 907.760    |
| c) trattamento di fine rapporto                          | 159.422    | 144.505    |

|                                                                                   |            |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| e) altri costi                                                                    | 125.571    | 134.797    |
| Totale costi per il personale                                                     | 3.822.909  | 3.406.897  |
| <b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>                                            |            |            |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                | 3.066.630  | 1.805.125  |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                  | 224.080    | 153.763    |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                | 3.290.710  | 1.958.888  |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci  | 7.167      | 2.677      |
| 12) accantonamenti per rischi                                                     |            | 600.000    |
| 14) oneri diversi di gestione                                                     | 449.998    | 625.582    |
| Totale costi della produzione                                                     | 14.945.416 | 13.768.789 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                            | 1.124.098  | 3.031.028  |
| <b>C) Proventi e oneri finanziari</b>                                             |            |            |
| <b>16) altri proventi finanziari</b>                                              |            |            |
| <b>d) proventi diversi dai precedenti</b>                                         |            |            |
| altri                                                                             | 20.849     | 23.644     |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                            | 20.849     | 23.644     |
| Totale altri proventi finanziari                                                  | 20.849     | 23.644     |
| <b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>                                     |            |            |
| altri                                                                             | 9.090      | 653        |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                         | 9.090      | 653        |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                      | 11.759     | 22.991     |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                 | 1.135.857  | 3.054.019  |
| <b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>   |            |            |
| imposte correnti                                                                  | 176.583    | 711.625    |
| imposte differite e anticipate                                                    | (387)      | (1.175)    |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 176.196    | 710.450    |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                | 959.661    | 2.343.569  |

|                                                                                                                     |             |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                                                                                     | 31/12/2024  | 31/12/2023  |
| <b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>                                                                     |             |             |
| <b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>                                    |             |             |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                      | 959.661     | 2.343.569   |
| Imposte sul reddito                                                                                                 | 176.196     | 710.450     |
| Interessi passivi/(attivi)                                                                                          | (11.759)    | (22.991)    |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 1.124.098   | 3.031.028   |
| <b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>         |             |             |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni                                                                                 | 3.290.710   | 1.958.888   |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto         | 3.290.710   | 1.958.888   |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto                                          | 4.414.808   | 4.989.916   |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>                                                                     |             |             |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze                                                                             | 7.167       | 2.678       |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti                                                                   | (964.918)   | (1.622.054) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori                                                                  | 774.258     | (1.838.956) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi                                                                 | 128.788     | (81.591)    |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi                                                                | 45.254      | (649)       |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto                                                   | (211.938)   | 2.401.450   |
| Totale variazioni del capitale circolante netto                                                                     | (221.389)   | (1.139.122) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto                                              | 4.193.419   | 3.850.794   |
| <b>Altre rettifiche</b>                                                                                             |             |             |
| Interessi incassati/(pagati)                                                                                        | 11.759      | 22.991      |
| (Imposte sul reddito pagate)                                                                                        | (1.352.237) | (82.061)    |
| (Utilizzo dei fondi)                                                                                                | (657.428)   | 555.147     |
| Totale altre rettifiche                                                                                             | (1.997.906) | 496.077     |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)                                                                      | 2.195.513   | 4.346.871   |
| <b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>                                                  |             |             |
| <b>Immobilizzazioni materiali</b>                                                                                   |             |             |

|                                                                      |             |             |
|----------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| (Investimenti)                                                       | (306.136)   | (544.032)   |
| Disinvestimenti                                                      | (26.932)    | (26.932)    |
| <b>Immobilizzazioni immateriali</b>                                  |             |             |
| (Investimenti)                                                       | (2.240.478) | (1.840.314) |
| Disinvestimenti                                                      | (333.577)   | (333.577)   |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)                 | (2.907.123) | (2.744.855) |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b> |             |             |
| <b>Mezzi di terzi</b>                                                |             |             |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche                  |             | (4.378)     |
| <b>Mezzi propri</b>                                                  |             |             |
| Aumento di capitale a pagamento                                      | 3           |             |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                | 3           | (4.378)     |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)      | (711.607)   | 1.597.638   |
| <b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>                      |             |             |
| Depositi bancari e postali                                           | 4.134.373   | 2.538.689   |
| Danaro e valori in cassa                                             | 2.231       | 277         |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                      | 4.136.604   | 2.538.966   |
| <b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>                        |             |             |
| Depositi bancari e postali                                           | 3.424.303   | 4.134.373   |
| Danaro e valori in cassa                                             | 695         | 2.231       |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                        | 3.424.998   | 4.136.604   |

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2024

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 959.661.

### Attività svolte

La Vostra Società svolge la propria attività nel settore della gestione di bacini di carenaggio all'interno dell'area portuale di Genova.

### Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE.

Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.

Inoltre, nella redazione del bilancio si è tenuto, laddove richiesto, delle modifiche apportate ai principi contabili con gli emendamenti approvati nel marzo 2024 agli OIC 16/31 (obblighi di smantellamento e ripristino), 25 (secondo pilastro OCSE), 12/15/19 (trattamento degli sconti sui ricavi), oltreché del Documento Interpretativo 11 in tema di "Aspetti contabili relativi alla valutazione dei titoli non immobilizzati".

Per i bilanci relativi agli esercizi in corso all'1/1/2024, si rende applicabile il nuovo principio contabile OIC 34, in tema di rilevazione e valutazione dei ricavi e di esposizione delle informazioni da fornire con la nota integrativa.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

## Principi di redazione

(Rif. art. 2423 e art. 2423-bis C.c.)

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza, non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

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

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

## Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili applicati. Considerata l'intervenuta proroga nei passati esercizi della concessione demaniale scadente ora al 31/12/2025, la società ha modificato nell'esercizio 2021 l'orizzonte temporale dell'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali costituite da spese di manutenzione pluriennali sostenute sugli impianti in concessione, parametrando la durata dell'ammortamento sulla base del nuovo termine di scadenza della concessione.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non sussistono particolari problematiche di comparabilità

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi (demaniale) sono ammortizzate secondo il piano di ammortamento adottato nell'esercizio 2011, il quale tiene conto della durata residua della concessione. Si è tenuto conto della proroga della vigente concessione demaniale la quale avrà scadenza il 31/12/2025 ed è di conseguenza stato modificato il piano di ammortamento a decorrere dal 2021, utilizzando quale orizzonte temporale la conclusione dell'esercizio 2025.

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

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della

svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

Per effetto dell'emendamento all'OIC 16 del marzo 2024, deve essere incluso nel valore di iscrizione del bene anche il costo di smantellamento e rimozione del cespite e/o ripristino del sito se e nel momento in cui è assunta l'obbligazione a smantellare il cespite e/o ripristinare il sito in cui il cespite è ubicato, in contropartita ad un fondo rischi e oneri.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

| Tipo Bene             | % Ammortamento |
|-----------------------|----------------|
| Impianti e macchinari | 12,50%         |
| Attrezzature          | 12,50-25%      |
| Altri beni            | 10-20%         |

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

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

#### **Crediti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui siano stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

#### **Debiti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

## Ratei e risconti

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

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

## Rimanenze magazzino

Materie prime, sussidiarie e di consumo, semilavorati, merci e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando, in alternativa al costo specifico, il

- metodo del costo medio ponderato.

## Fondi per rischi e oneri

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

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

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

## Fondo TFR

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

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

## Imposte sul reddito

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

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

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali, esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

## Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Si fa presente che, a decorrere dall'esercizio 2024, si rendono applicabili il nuovo OIC 34 e gli emendamenti ai principi contabili approvati nel marzo 2024.

Ai sensi del nuovo OIC 34, i ricavi per prestazione di servizi sono rilevati a conto economico in base allo stato di avanzamento se sono rispettate entrambe le seguenti condizioni:

- l'accordo tra le parti prevede che il diritto al corrispettivo per il venditore maturi via via che la prestazione è eseguita;
- l'ammontare del ricavo di competenza può essere misurato attendibilmente.

## Altre informazioni

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

## Nota integrativa, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

|                                              | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|
| Crediti per versamenti dovuti non richiamati | 785.941                    | 785.941                  |
| Totale crediti per versamenti dovuti         | 785.941                    | 785.941                  |

Alla data di chiusura dell'esercizio non sono stati ancora richiamati i decimi di capitale sottoscritti e non ancora versati.

Il saldo rappresenta residue parti non richiamate a seguito delle delibere della assemblea straordinaria del 11/09/2020 e del 16/11/2020.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.060.058           | 3.552.634           | (492.576)  |

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

|                                                                   | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                                               |                                    |                                     |
| Costo                                                             | 48.451                                        | 12.742.380                         | 12.790.831                          |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 25.355                                        | 9.212.842                          | 9.238.197                           |
| Valore di bilancio                                                | 23.096                                        | 3.529.538                          | 3.552.634                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                                               |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 11.240                                        | 2.562.815                          | 2.574.055                           |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) |                                               |                                    |                                     |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 5.901                                         | 3.060.730                          | 3.066.630                           |
| Totale variazioni                                                 | 5.339                                         | (497.915)                          | (492.576)                           |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                                               |                                    |                                     |
| Costo                                                             | 41.473                                        | 15.307.620                         | 15.349.093                          |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 13.038                                        | 12.275.997                         | 12.289.035                          |
| Valore di bilancio                                                | 28.435                                        | 3.031.623                          | 3.060.058                           |

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

**Contributi in conto capitale**

Non è stata richiesta l'erogazione di contributi in conto capitale.

**Immobilizzazioni materiali**

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.013.573           | 904.585             | 108.988    |

**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

|                                                                   | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                      |                        |                                        |                                  |                                   |
| Costo                                                             | 114.097              | 3.597.296              | 1.884.274                              | 455.022                          | 6.050.689                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 114.097              | 3.579.789              | 1.156.673                              | 295.545                          | 5.146.104                         |
| Valore di bilancio                                                |                      | 17.507                 | 727.601                                | 159.477                          | 904.585                           |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                      |                        |                                        |                                  |                                   |
| Incrementi per acquisizioni                                       |                      |                        | 151.232                                | 181.835                          | 333.067                           |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) |                      |                        |                                        |                                  |                                   |
| Ammortamento dell'esercizio                                       |                      | 8.681                  | 7.321                                  | 208.078                          | 224.080                           |
| Totale variazioni                                                 |                      | (8.680)                | 143.911                                | (26.243)                         | 108.988                           |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                      |                        |                                        |                                  |                                   |
| Costo                                                             | 114.097              | 3.597.297              | 2.201.965                              | 470.399                          | 6.383.758                         |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 114.097              | 3.588.470              | 1.330.453                              | 337.165                          | 5.370.185                         |
| Valore di bilancio                                                |                      | 8.827                  | 871.512                                | 133.234                          | 1.013.573                         |

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

**Immobilizzazioni finanziarie**

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.000               | 4.000               |            |

**Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati**

|                                   | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                                 |                       |
| Costo                             | 4.000                           | 4.000                 |
| Valore di bilancio                | 4.000                           | 4.000                 |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                                 |                       |

|                    |       |       |
|--------------------|-------|-------|
| Costo              | 4.000 | 4.000 |
| Valore di bilancio | 4.000 | 4.000 |

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

### Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
|                                 | Valore contabile |
| Partecipazioni in altre imprese | 4.000            |

### Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| Descrizione                           | Valore contabile |
| Altre partecipazioni in altre imprese | 4.000            |
| Totale                                | 4.000            |

## Attivo circolante

### Rimanenze

|                     |                     |            |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
| 136.210             | 143.377             | (7.167)    |

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

|                                         |                            |                           |                          |
|-----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
|                                         | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 143.377                    | (7.167)                   | 136.210                  |
| Totale rimanenze                        | 143.377                    | (7.167)                   | 136.210                  |

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

|                     |                     |            |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
| 6.810.205           | 5.144.427           | 1.665.778  |

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

|                                                       |                            |                           |                          |                                  |                                  |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 4.653.776                  | 964.918                   | 5.618.694                | 5.618.694                        |                                  |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 411.432                    | 682.907                   | 1.094.339                | 1.079.526                        | 14.813                           |
| Attività per imposte anticipate iscritte              | 1.724                      | 387                       | 2.111                    |                                  |                                  |

|                                                     |           |           |           |           |         |
|-----------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
| nell'attivo circolante                              |           |           |           |           |         |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 77.495    | 17.566    | 95.061    | 8.404     | 86.657  |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante      | 5.144.427 | 1.665.778 | 6.810.205 | 6.706.624 | 101.470 |

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto tendenzialmente a breve scadenza.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti verso altri, al 31/12/2024, pari a Euro 95.061 sono così costituiti:

- crediti per depositi cauzionali Euro 86.657
- crediti previdenziali Euro 8.404

Le imposte anticipate per Euro 2.111 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

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

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante |
|-----------------|-------------------------------------------------------|
| Italia          | 5.618.694                                             |
| Totale          | 5.618.694                                             |

| Area geografica | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|-----------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Italia          | 1.094.339                                         | 2.111                                                           | 95.061                                              | 6.810.205                                      |
| Totale          | 1.094.339                                         | 2.111                                                           | 95.061                                              | 6.810.205                                      |

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| Descrizione                | F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986 | Totale         |
|----------------------------|-----------------------------------------------|----------------|
| Saldo al 31/12/2023        | 497.392                                       | 497.392        |
| <b>Saldo al 31/12/2024</b> | <b>497.392</b>                                | <b>497.392</b> |

#### Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.424.998           | 4.136.604           | (711.606)  |

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali     | 4.134.373                  | (710.070)                 | 3.424.303                |
| Denaro e altri valori in cassa | 2.231                      | (1.536)                   | 695                      |
| Totale disponibilità liquide   | 4.136.604                  | (711.606)                 | 3.424.998                |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

#### Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 99.488              | 228.276             | (128.788)  |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

|                            | Risconti attivi | Totale ratei e risconti attivi |
|----------------------------|-----------------|--------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 228.276         | 228.276                        |
| Variazione nell'esercizio  | (128.788)       | (128.788)                      |
| Valore di fine esercizio   | 99.488          | 99.488                         |

La composizione della voce è costituita principalmente da risconti da polizze di assicurazione (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.207.095           | 4.247.431           | 959.664    |

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente<br>Altre destinazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale                       | 1.071.211                  |                                                                            |                       | 1.071.211                |
| Riserva legale                 | 41.632                     | 117.178                                                                    |                       | 158.810                  |
| Riserva straordinaria          | 791.018                    | 2.226.391                                                                  |                       | 3.017.409                |
| Varie altre riserve            | 1                          | 3                                                                          |                       | 4                        |
| Totale altre riserve           | 791.019                    | 2.226.394                                                                  |                       | 3.017.413                |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 2.343.569                  | (2.343.569)                                                                | 959.661               | 959.661                  |
| Totale patrimonio netto        | 4.247.431                  | 3                                                                          | 959.661               | 5.207.095                |

### Dettaglio delle altre riserve

| Descrizione                                    | Importo |
|------------------------------------------------|---------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 4       |
| Totale                                         | 4       |

**Perdite esercizi in corso al 31/12/2020, al 31/12/2021 e al 31/12/2022– sospensione degli effetti di legge cui agli artt. 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, 2482-ter, 2484, primo comma, numero 4) del codice civile**

L'art. 6 del DL 23/2020, convertito dalla L. 5 giugno 2020, n. 40, modificato dall'art. 1 della L. n. 178 del 30/12/2020, dall'art. 3, comma 1-ter del D.L. 228/2021 e dall'art.3, comma 9 del D.L. 198/2022, ha previsto la sospensione degli effetti previsti dai citati articoli di legge in caso di perdite sociali di entità tale da richiedere provvedimenti urgenti da parte della società.

Tale norma ha l'evidente finalità di evitare che diverse società siano costrette ad assumere provvedimenti straordinari quali la riduzione e l'aumento del capitale sociale, la trasformazione societaria o addirittura si trovino nella condizione di doversi sciogliere a causa di perdite generatesi nel periodo della pandemia da Covid-19.

Al fine di rendere la necessaria informativa alle parti interessate, il comma 4 del citato art. 6, prevede che "Le perdite di cui ai commi da 1 a 3 devono essere distintamente indicate nella nota integrativa con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine nonché delle movimentazioni intervenute nell'esercizio".

Il prospetto che segue dà evidenza dell'entità delle perdite formatesi negli esercizi 2020, 2021 e 2022 che beneficiano del regime di sospensione dei provvedimenti di legge inerenti al patrimonio netto della società:

|                                                                                                     | Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Capitale sociale                                                                                    | 1.071.211           | 1.071.211           |
| Riserva legale                                                                                      | 158.810             | 41.632              |
| Altre Riserve                                                                                       | 3.017.413           | 791.019             |
| Utili (perdite) di esercizi precedenti                                                              |                     |                     |
| Utili (perdita) dell'esercizio                                                                      | 959.661             | 2.343.569           |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                                                                      | <b>5.207.095</b>    | <b>4.247.431</b>    |
| di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo) |                     |                     |
| <b>Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione</b>                                    |                     |                     |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

|                       | Importo          | Possibilità di utilizzazione |
|-----------------------|------------------|------------------------------|
| Capitale              | 1.071.211        | B                            |
| Riserva legale        | 158.810          | A,B                          |
| <b>Altre riserve</b>  |                  |                              |
| Riserva straordinaria | 3.017.409        | A,B,C,D                      |
| Varie altre riserve   | 4                |                              |
| Totale altre riserve  | 3.017.413        |                              |
| <b>Totale</b>         | <b>4.247.434</b> |                              |

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

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

| Descrizione                                    | Importo  | Possibilità di utilizzazioni |
|------------------------------------------------|----------|------------------------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 4        | A,B,C,D                      |
| <b>Totale</b>                                  | <b>4</b> |                              |

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

|                                             | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva straordinaria | Risultato d'esercizio | Totale    |
|---------------------------------------------|------------------|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------|
| <b>All'inizio dell'esercizio precedente</b> | 1.071.211        | 5.627          | 106.922               | 720.102               | 1.903.862 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio   |                  |                |                       |                       |           |

|                                                |           |         |           |             |           |
|------------------------------------------------|-----------|---------|-----------|-------------|-----------|
| altre destinazioni                             |           | 36.005  | 684.097   | (720.102)   |           |
| Risultato dell'esercizio precedente            |           |         |           | 2.343.569   |           |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b> | 1.071.211 | 41.632  | 791.019   | 2.343.569   | 4.247.431 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio      |           |         |           |             |           |
| altre destinazioni                             |           | 117.178 | 2.226.394 | (2.343.569) | 3         |
| Risultato dell'esercizio corrente              |           |         |           | 959.661     |           |
| <b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>   | 1.071.211 | 158.810 | 3.017.413 | 959.661     | 5.207.095 |

### Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 14.813              | 714.813             | (700.000)  |

|                                  | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio       | 714.813     | 714.813                         |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |             |                                 |
| Utilizzo nell'esercizio          | 700.000     | 700.000                         |
| Totale variazioni                | (700.000)   | (700.000)                       |
| Valore di fine esercizio         | 14.813      | 14.813                          |

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Il fondo rischi è stato utilizzato rispetto ai seguenti accantonamenti effettuati nei precedenti esercizi:

- Euro 100.000 riferito agli oneri probabili per spese legali relative a controversie legali in corso (a fronte del contenzioso S/Y Nero);
- Euro 600.000 riferito agli oneri stimati per far fronte alla definizione della controversia relativa al cd. "S/Y NERO".

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.349.017           | 1.306.445           | 42.572     |

|                                  | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio       | 1.306.445                                          |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |                                                    |
| Utilizzo nell'esercizio          | (42.572)                                           |
| Totale variazioni                | 42.572                                             |
| Valore di fine esercizio         | 1.349.017                                          |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2024, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

**Debiti**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 8.532.569           | 8.445.430           | 87.139     |

**Variazioni e scadenza dei debiti**

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

|                                                            | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori                                     | 3.179.942                  | 774.258                   | 3.954.200                | 3.845.813                        | 108.387                          |
| Debiti verso controllanti                                  | 1.078.144                  | (565.202)                 | 512.942                  | 512.942                          |                                  |
| Debiti tributari                                           | 758.162                    | (479.457)                 | 278.705                  | 278.705                          |                                  |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 160.575                    | (16.141)                  | 144.434                  | 144.434                          |                                  |
| Altri debiti                                               | 3.268.607                  | 373.681                   | 3.642.288                | 193.021                          | 3.449.267                        |
| Totale debiti                                              | 8.445.430                  | 87.139                    | 8.532.569                | 4.974.915                        | 3.557.654                        |

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto tendenzialmente a breve scadenza.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

**Suddivisione dei debiti per area geografica**

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Debiti verso fornitori |
|-----------------|------------------------|
| Italia          | 3.954.200              |
| Totale          | 3.954.200              |

| Area geografica | Debiti verso imprese controllanti | Debiti tributari | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | Altri debiti | Debiti    |
|-----------------|-----------------------------------|------------------|------------------------------------------------------------|--------------|-----------|
| Italia          | 512.942                           | 278.705          | 144.434                                                    | 3.642.288    | 8.532.569 |
| Totale          | 512.942                           | 278.705          | 144.434                                                    | 3.642.288    | 8.532.569 |

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

Non sussistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

|                                                            | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale    |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------|
| Debiti verso fornitori                                     | 3.954.200                              | 3.954.200 |
| Debiti verso controllanti                                  | 512.942                                | 512.942   |
| Debiti tributari                                           | 278.705                                | 278.705   |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 144.434                                | 144.434   |
| Altri debiti                                               | 3.642.288                              | 3.642.288 |
| Totale debiti                                              | 8.532.569                              | 8.532.569 |

**Ratei e risconti passivi**

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 230.979             | 185.725             | 45.254     |

|                            | Ratei passivi | Risconti passivi | Totale ratei e risconti passivi |
|----------------------------|---------------|------------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 158.469       | 27.256           | 185.725                         |
| Variazione nell'esercizio  | 35.729        | 9.524            | 45.254                          |
| Valore di fine esercizio   | 194.198       | 36.780           | 230.979                         |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione                                                            | Importo        |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|
| ratei per ferie e permessi non fruiti dal personale dipendente - altri | 230.979        |
|                                                                        | <b>230.979</b> |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.  
Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

**Nota integrativa, conto economico****Valore della produzione**

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 16.069.514          | 16.799.817          | (730.303)  |

| Descrizione                  | 31/12/2024        | 31/12/2023        | Variazioni       |
|------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 15.423.191        | 15.254.425        | 168.766          |
| Altri ricavi e proventi      | 646.323           | 1.545.392         | (899.069)        |
| <b>Totale</b>                | <b>16.069.514</b> | <b>16.799.817</b> | <b>(730.303)</b> |

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Categoria di attività                                                       | Valore esercizio corrente |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Attività caratteristiche – servizi di bacino – ormeggi – ricavi immobiliari | 15.423.191                |
| <b>Totale</b>                                                               | <b>15.423.191</b>         |

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Area geografica | Vendite | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------|---------------------------|
|-----------------|---------|---------------------------|

|               |                   |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|
| Italia        | 15.423.191        | 15.423.191        |
| <b>Totale</b> | <b>15.423.191</b> | <b>15.423.191</b> |

## Costi della produzione

|                     |                     |            |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
| 14.945.416          | 13.768.789          | 1.176.627  |

| Descrizione                               | 31/12/2024        | 31/12/2023        | Variazioni       |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci        | 278.148           | 312.649           | (34.501)         |
| Servizi                                   | 6.450.563         | 6.159.022         | 291.541          |
| Godimento di beni di terzi                | 645.921           | 703.074           | (57.153)         |
| Salari e stipendi                         | 2.588.667         | 2.219.835         | 368.832          |
| Oneri sociali                             | 949.249           | 907.760           | 41.489           |
| Trattamento di fine rapporto              | 159.422           | 144.505           | 14.917           |
| Altri costi del personale                 | 125.571           | 134.797           | (9.226)          |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 3.066.630         | 1.805.125         | 1.261.505        |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali   | 224.080           | 153.763           | 70.317           |
| Variazione rimanenze materie prime        | 7.167             | 2.677             | 4.490            |
| Accantonamento per rischi                 |                   | 600.000           | (600.000)        |
| Oneri diversi di gestione                 | 449.998           | 625.582           | (175.584)        |
| <b>Totale</b>                             | <b>14.945.416</b> | <b>13.768.789</b> | <b>1.176.627</b> |

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

Si tratta, in larga parte, di costi sostenuti per l'acquisizione di materiali di consumo e di manutenzione, di prestazioni di servizi da parte di terzi (energia elettrica, acqua, servizi di pulizia e di vigilanza e servizi operativi diversi), di costi per la remunerazione dell'organo amministrativo e di controllo e di premi assicurativi.

## Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

## Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

## Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non si è proceduto alla svalutazione di crediti commerciali.

## Accantonamento per rischi

Si richiama quanto riferito nel paragrafo relativo ai fondi rischi.

## Oneri diversi di gestione

Si tratta, in larga parte, di IMU per l'esercizio corrente e altre imposte e tasse.

## Proventi e oneri finanziari

|                     |                     |            |
|---------------------|---------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
| 11.759              | 22.991              | (11.232)   |

| Descrizione                          | 31/12/2024    | 31/12/2023    | Variazioni      |
|--------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| Proventi diversi dai precedenti      | 20.849        | 23.644        | (2.795)         |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (9.090)       | (653)         | (8.437)         |
| <b>Totale</b>                        | <b>11.759</b> | <b>22.991</b> | <b>(11.232)</b> |

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

|                     |                                    |
|---------------------|------------------------------------|
|                     | Interessi e altri oneri finanziari |
| Debiti verso banche | 9.090                              |
| <b>Totale</b>       | <b>9.090</b>                       |

| Descrizione   | Altre        | Totale       |
|---------------|--------------|--------------|
| Interessi     | 9.090        | 9.090        |
| <b>Totale</b> | <b>9.090</b> | <b>9.090</b> |

### Altri proventi finanziari

| Descrizione                   | Altre         | Totale        |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Interessi su depositi bancari | 20.849        | 20.849        |
| <b>Totale</b>                 | <b>20.849</b> | <b>20.849</b> |

### Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sono state operate rettifiche di attività e passività finanziarie.

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

| Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 176.196             | 710.450             | (534.254)  |

| Imposte                               | Saldo al 31/12/2024 | Saldo al 31/12/2023 | Variazioni       |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>Imposte correnti:</b>              | 176.583             | 711.625             | (535.042)        |
| IRES                                  | 145.144             | 578.237             | (433.093)        |
| IRAP                                  | 31.439              | 133.388             | (101.949)        |
| <b>Imposte differite (anticipate)</b> | (387)               | (1.175)             | 788              |
| IRES                                  | (387)               | (1.175)             | 788              |
| <b>Totale</b>                         | <b>176.196</b>      | <b>710.450</b>      | <b>(534.254)</b> |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

### Fiscalità differita / anticipata

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base delle aliquote medie attese in vigore nel momento in cui tali differenze temporanee si riverseranno sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

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

Non sono state conteggiate imposte differite in mancanza dei presupposti di legge.

Le imposte anticipate sono state conteggiate su alcuni contributi associativi non dedotti poiché non pagati nell'esercizio.

### **Informativa sulle perdite fiscali**

|                                                               | Esercizio corrente |                  |                             | Esercizio precedente |                  |                             |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|-----------------------------|----------------------|------------------|-----------------------------|
|                                                               | Ammontare          | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate | Ammontare            | Aliquota fiscale | Imposte anticipate rilevate |
| Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza |                    | 24               |                             |                      | 24               |                             |

## **Nota integrativa, altre informazioni**

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate, ad eccezione di quelle intercorrenti con Autorità di sistema Portuale.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

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

Le informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio sono riportati nella relazione sulla gestione nel paragrafo "evoluzione della gestione". Non si sono verificati fatti che possano in qualche modo compromettere la continuità aziendale né che impattino sul processo di sviluppo aziendale.

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

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

|                                            |             |                |
|--------------------------------------------|-------------|----------------|
| <b>Risultato d'esercizio al 31/12/2024</b> | <b>Euro</b> | <b>959.661</b> |
| 5% (20%) a riserva legale                  | Euro        | 47.983         |
| a riserva straordinaria                    | Euro        | 911.678        |
| a dividendo                                | Euro        |                |
|                                            | Euro        |                |

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

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

Genova, 28 marzo 2025

Il Presidente del Consiglio di amministrazione  
(Dott.ssa Daniela Boccadoro)

**ENTE BACINI S.r.l.**

**Capitale Sociale Euro 1.071.211**

**(Versato per Euro 285.270,48)**

**Sede Legale: Genova – Via al Molo Giano**

**Codice Fiscale/Registro Imprese di Genova 00263800104**

**Relazione del Sindaco Unico**

**sul Bilancio al 31/12/2024**

## **RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI**

All'Assemblea dei Soci dell'Ente Bacini S.r.l.

### **Premessa**

Il sottoscritto Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-*bis* c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "*Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39*" e nella sezione B) la "*Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.*".

### **A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39**

#### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

#### **Giudizio**

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società Ente Bacini S.r.l., redatto in forma ordinaria e costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2024 e dal conto economico, per l'esercizio chiuso a tale data, dalla nota integrativa, dal rendiconto finanziario, dalla relazione sulla gestione e dalla relazione sul Governo Societario.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2024, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne

disciplinano i criteri di redazione, tenuto conto di quanto si dirà in seguito in merito alla continuità aziendale.

### ***Elementi alla base del giudizio***

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio

### ***Responsabilità dell'Organo Amministrativo e del Sindaco Unico per il bilancio d'esercizio***

L'Organo Amministrativo è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dello Stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il Consiglio di Amministrazione è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Il Consiglio di Amministrazione ha utilizzato il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio ed a tal riguardo il Consiglio ha correttamente posto l'accento sull'ipotesi che la Società si trovi nella impossibilità di continuare la propria attività soggiacendo la gestione dei bacini al rinnovo della concessione da parte dell'Autorità Portuale.

Va da sé che senza la concessione dei bacini viene meno qualsiasi attività ed il presupposto stesso della vita dell'Ente.

Ma allo stato delle cose, l'attività risulta ben avviata e gestita e non è neppure ipotizzabile che il socio di assoluta maggioranza non conceda il rinnovo, cosa d'altronde preannunciata, in occasione della ricorrenza del centenario dell'Ente, in pubblica manifestazione, dall'attuale Commissario che presiede l'Autorità Portuale, e ribadita in successivi atti interni di cui si è avuta conoscenza

Inoltre la odierna struttura patrimoniale e finanziaria dell'Ente può tranquillamente concludere il corrente esercizio 2025 anche laddove dovesse impattare a conto economico l'intera svalutazione

delle immobilizzazioni immateriali. Per quanto precede, si ritiene corretta l'impostazione del bilancio di esercizio quale impresa in regime di continuità.

Il sottoscritto Sindaco Unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

***Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.***

Gli obiettivi del revisore sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Organo Amministrativo, inclusa la relativa informativa;
- il bilancio è stato redatto sul principio della continuità aziendale, come ampiamente già riferito.

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

## **B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.**

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle assemblee dei soci ed a riunioni del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dal Consiglio di Amministrazione durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile tenuto in service presso primario Studio Professionale, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di

gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dal responsabile e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci *ex art.* 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non ho rilasciato pareri previsti dalla legge, salvo esprimere le mie osservazioni sulle situazioni periodiche presentate.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, si sono avuti taluni eventi di cui il Consiglio vi ha riferito nella propria relazione riguardante tra l'altro la sostituzione in corso del Presidente del Consiglio cui è subentrato il Consigliere più anziano integrando successivamente il Consiglio di Amministrazione con la nomina dell'Ing. Pais.

Un formale rilievo va indicato sul rinvio della adozione del bilancio ai 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, e sua conseguente sottoposizione alla assemblea dei soci, giustificato dalla attesa del rinnovo della concessione dei bacini.

Non si ritiene che tale motivazione possa essere ricompresa nelle fattispecie codicistiche di cui all'art. 2364 2° c., e loro interpretazioni giurisprudenziali, fermo restando che non si è arrecato pregiudizio ad alcuno.

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Per quanto a mia conoscenza nella redazione del bilancio, non si è derogato ad altre norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

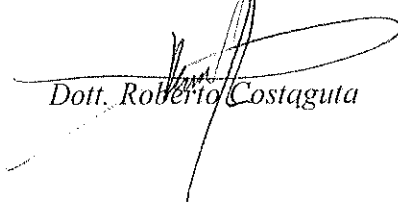
I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

## **B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta propongo alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 così come redatto dagli Amministratori, concordando altresì sulla proposta di destinazione del risultato di esercizio.

*Genova, 4 giugno 2025*

Il Sindaco Unico

  
Dott. Roberto Costaguta



**ENTE BACINI SRL**

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

**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2024**

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2024 riporta un risultato positivo pari a Euro 959.661.

**Condizioni operative e sviluppo dell'attività**

La Vostra Società svolge la propria attività nel settore della gestione di bacini di carenaggio all'interno dell'area portuale di Genova.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Genova, Via al Molo Giano all'interno di un compendio ricevuto in concessione demaniale da parte di Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale. Attualmente la scadenza della concessione demaniale è fissata al 31/12/2025.

Sotto il profilo giuridico la società ENTE BACINI s.r.l. è controllata da Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale e non controlla direttamente e/o indirettamente altre società.

**Andamento della gestione****Andamento economico generale**

Nel corso dell'esercizio 2024, dopo un periodo di continuo aumento dei tassi di interesse, le dinamiche inflazionistiche hanno iniziato a rallentare e permesso una inversione della politica monetaria che dovrebbe anche nel corrente esercizio 2025 vedere una diminuzione dei tassi.

I risultati macroeconomici rilevati sono quasi tutti di segno positivo.

**Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società**

Il mercato della costruzione, riparazione e manutenzione navale risulta in crescita, sia nel settore navale che in quello della nautica da diporto in particolare per i c.d. maxi yacht.

L'evoluzione del mercato è confermata dal positivo tasso di occupazione dei bacini e delle banchine di ormeggio per l'anno 2024 e dall'andamento delle prenotazioni per l'anno 2025.

L'esercizio 2024 ha confermato la competitività dei bacini di carenaggio gestiti da Ente Bacini nel settore dei traghetti, dei maxi yacht, e delle navi da crociera di taglia medio-piccola.

Le limitazioni dimensionali dei bacini rischiano nel prossimo futuro di costituire un serio ostacolo, considerata l'evoluzione del naviglio.

Si conferma essenziale per lo sviluppo dell'attività la disponibilità di adeguate banchine e specchi acquei ove ormeggiare le navi per lavori da effettuarsi prima e dopo l'immissione in bacino, in conformità ad una tendenza di riduzione dei giorni di lavorazione in bacino, e di incremento della lavorazione in ormeggio.

Sotto questo profilo, costituisce una forte limitazione dell'operatività la necessità di liberare la banchina del pontile esterno ogni qual volta una nave c.d. "fuori sagoma" faccia ingresso al Terminal PSA Sech al fine di rispettare le ordinanze dell'Autorità Marittima.

**Clima sociale, politico e sindacale**

Il 2 aprile 2024 sono stati assunti con contratto a tempo determinato di 12 mesi sei marinai gruisti, che nel corso dell'anno hanno completato il percorso formativo, e hanno preso regolarmente servizio. La società ha 48 lavoratori dipendenti, 7 dei quali assunti a tempo determinato.

**Andamento della gestione nei settori in cui opera la società**

L'esercizio trascorso deve considerarsi molto positivo, e ha segnato il record storico di ricavi, con una lieve crescita rispetto all'esercizio precedente.

Nell'anno 2024 sono state immesse nei cinque bacini 58 navi per un'occupazione di 1.374 giorni, in lieve crescita sul 2023.

Hanno ormeggiato alle banchine in concessione 112 navi, per una presenza di 3.003 giornate di ormeggio, in lieve flessione rispetto al 2023.

Sono cresciuti rispetto all'esercizio precedenti i ricavi derivanti dalla gestione dei bacini e dalle subconcessioni.

I punti salienti che hanno caratterizzato l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 e che occorre considerare per comprendere la situazione attuale sono:

- In data 9 aprile 2024 è stata inoltrata a ADSPMLO istanza di rinnovo della concessione demaniale con contestuale estensione temporale fino a tutto il 31.12.2029. Il periodo quadriennale richiesto è stato calcolato in ragione del tempo previsto di esecuzione degli "Interventi infrastrutturali sulle aree delle riparazioni navali" (P. 3166) inseriti nel Programma Straordinario ex art. 9-bis D.L. 109/2018. In data 16 aprile 2024 ADSPMLO ha comunicato l'avvio del procedimento n. 132/2024, la cui istruttoria è tuttora in corso.
- In data 25 giugno 2024 è stato sottoscritto con la società Terminal Contenitori Porto di Genova S.p.A. gestore del terminal contenitori PSA SECH un accordo che prevede il riconoscimento a favore di Ente Bacini a titolo di oneri di coordinamento e di liberazione banchina l'importo di Euro 4.000,00 oltre IVA per ciascuna nave "fuori sagoma" per il cui ormeggio al Terminal PSA SECH sia necessario mantenere libera la banchina ex OARN esterno.
- In data 15 novembre 2024 l'Assemblea dei soci ha nominato la consigliera ing. Tatiana Pais in sostituzione del consigliere Mauro Vianello. Nello stesso giorno il Consiglio di Amministrazione ha eletto Presidente della società Daniela Boccadoro Ameri.
- Nel corso dell'anno 2024 Ente Bacini ha proseguito importanti interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria non rinviabili al fine di mantenere in esercizio le infrastrutture e gli impianti collegati all'esercizio dei bacini di carenaggio e per assicurare la tutela della salute pubblica e la sicurezza dei lavoratori, sostenendo oneri per manutenzione ordinaria e investimenti complessivamente per oltre 4 milioni di Euro. I lavori hanno interessato in particolare:
  - l'avanzamento del revamping degli impianti della centrale di pompaggio del bacino 5;
  - l'adeguamento dell'impianto per la depurazione delle acque, mediante acquisto e installazione di una filtropressa;
  - la manutenzione straordinaria degli scali dei cinque bacini;
  - la manutenzione straordinaria degli scalandroni per accesso a bordo nave;
  - la manutenzione straordinaria della barcaporta del bacino 3;
  - la manutenzione straordinaria delle aree esterne (banchine e piazzali);
  - la manutenzione straordinaria delle gru in concessione;
  - l'adeguamento alle normative antincendio dei locali tecnici in concessione;
  - la manutenzione straordinaria degli impianti elettrici (cabine, trasformatori, quadri) e la sostituzione degli impianti di illuminazione con luci a led;

- l'adeguamento alle norme di sicurezza delle aree, dei locali e degli arredi di banchina in concessione.
  - l'automazione dei varchi di accesso con sistema di videosorveglianza e lettura targhe.
- In data 29 luglio 2024 è stata definita in via transattiva la vertenza giudiziale radicata nanti il Tribunale di Genova (RG 7267/2020) relativa al sinistro avvenuto il 10 settembre 2019 nel bacino n. 1 che ha coinvolto il M/Y NERO. La richiesta di risarcimento comprensiva di rivalutazione e interessi ammontava ad Euro 41.920.118,19. La transazione ha previsto la definizione tombale della lite, contro un esborso di Euro 600.000,00 da parte di Ente Bacini e di ulteriori 1.101.000,00 da parte dei garanti di Ente Bacini (Assicurazioni Generali e Barracuda Sub). Il pagamento è avvenuto nel mese di settembre, e nello stesso mese è stato abbandonato il giudizio nanti il Tribunale di Genova. Le risorse necessarie al pagamento della transazione erano state accantonate in sede di approvazione del bilancio 2023.

### **Adeguato assetto organizzativo, contabile, amministrativo (D.Lgs. n. 14/2019)**

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

### **Sintesi del bilancio (dati in Euro)**

|                                           | 31/12/2024 | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-------------------------------------------|------------|------------|------------|
| Ricavi                                    | 15.423.191 | 15.254.425 | 11.676.305 |
| Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda) | 4.414.808  | 5.589.916  | 1.352.829  |
| Margine operativo netto (MON o Ebit)      | 1.124.098  | 3.031.028  | 184.847    |
| Utile (perdita) d'esercizio               | 959.661    | 2.343.569  | 720.102    |
| Attività fisse                            | 4.179.101  | 4.549.239  | 3.769.572  |
| Patrimonio netto complessivo              | 5.207.095  | 4.247.431  | 1.903.862  |
| Posizione finanziaria netta               | 3.424.997  | 4.136.604  | 2.516.487  |

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

|                               | 31/12/2024 | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-------------------------------|------------|------------|------------|
| valore della produzione       | 16.069.514 | 16.799.817 | 12.494.450 |
| margine operativo lordo       | 4.414.808  | 5.589.916  | 1.352.829  |
| Risultato prima delle imposte | 1.135.857  | 3.054.019  | 801.352    |

### **Principali dati economici**

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

|                                                                | 31/12/2024        | 31/12/2023        | Variazione         |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Ricavi delle vendite                                           | 15.423.191        | 15.254.425        | 168.766            |
| Produzione interna                                             |                   |                   |                    |
| Altri ricavi e proventi (al netto dei componenti straordinari) | 646.323           | 1.545.392         | (899.069)          |
| <b>Valore della produzione operativa (VP)</b>                  | <b>16.069.514</b> | <b>16.799.817</b> | <b>(730.303)</b>   |
| Costi esterni operativi                                        | 7.381.799         | 7.177.422         | 204.377            |
| Costo del personale                                            | 3.822.909         | 3.406.897         | 416.012            |
| Oneri diversi tipici                                           | 449.998           | 625.582           | (175.584)          |
| <b>Costo della produzione operativa</b>                        | <b>11.654.706</b> | <b>11.209.901</b> | <b>444.805</b>     |
| <b>Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)</b>                  | <b>4.414.808</b>  | <b>5.589.916</b>  | <b>(1.175.108)</b> |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti             | 3.290.710         | 2.558.888         | 731.822            |

|                                                                         |                  |                  |                    |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| <b>Margine Operativo netto (MON o EBIT)</b>                             | <b>1.124.098</b> | <b>3.031.028</b> | <b>(1.906.930)</b> |
| Risultato dell'area finanziaria                                         | 11.759           | 22.991           | (11.232)           |
| <b>Risultato corrente</b>                                               | <b>1.135.857</b> | <b>3.054.019</b> | <b>(1.918.162)</b> |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie<br>Componenti straordinari |                  |                  |                    |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>                                    | <b>1.135.857</b> | <b>3.054.019</b> | <b>(1.918.162)</b> |
| Imposte sul reddito                                                     | 176.196          | 710.450          | (534.254)          |
| <b>Risultato netto</b>                                                  | <b>959.661</b>   | <b>2.343.569</b> | <b>(1.383.908)</b> |

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

|     | <b>31/12/2024</b> | <b>31/12/2023</b> | <b>31/12/2022</b> |
|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| ROE | 18,43             | 55,18             | 37,82             |
| ROS | 7,29              | 19,87             | 1,58              |

### Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

|                                                                                                                                | <b>31/12/2024</b>  | <b>31/12/2023</b> | <b>Variazione</b>  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Immobilizzazioni immateriali nette                                                                                             | 3.060.058          | 3.552.634         | (492.576)          |
| Immobilizzazioni materiali nette                                                                                               | 1.013.573          | 904.585           | 108.988            |
| Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie ( <i>esclusi cred. imm. entro l'es.; inclusi crediti BT oltre l'es.</i> ) | 891.411            | 877.961           | 13.450             |
| <b>Capitale immobilizzato</b>                                                                                                  | <b>4.965.042</b>   | <b>5.335.180</b>  | <b>(370.138)</b>   |
| Rimanenze di magazzino                                                                                                         | 136.210            | 143.377           | (7.167)            |
| Crediti verso Clienti                                                                                                          | 5.618.694          | 4.653.776         | 964.918            |
| Altri crediti                                                                                                                  | 1.090.041          | 402.631           | 687.410            |
| Ratei e risconti attivi                                                                                                        | 99.488             | 228.276           | (128.788)          |
| <b>Attività d'esercizio a breve termine</b>                                                                                    | <b>6.944.433</b>   | <b>5.428.060</b>  | <b>1.516.373</b>   |
| Debiti verso fornitori                                                                                                         | 3.845.813          | 3.071.555         | 774.258            |
| Acconti                                                                                                                        |                    |                   |                    |
| Debiti tributari e previdenziali                                                                                               | 423.139            | 918.737           | (495.598)          |
| Altri debiti                                                                                                                   | 705.963            | 748.846           | (42.883)           |
| Ratei e risconti passivi                                                                                                       | 230.979            | 185.725           | 45.254             |
| <b>Passività d'esercizio a breve termine</b>                                                                                   | <b>5.205.894</b>   | <b>4.924.863</b>  | <b>281.031</b>     |
| <b>Capitale d'esercizio netto</b>                                                                                              | <b>1.738.539</b>   | <b>503.197</b>    | <b>1.235.342</b>   |
| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato                                                                             | 1.349.017          | 1.306.445         | 42.572             |
| Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)                                                                |                    |                   |                    |
| Altre passività a medio e lungo termine                                                                                        | 3.572.467          | 4.421.105         | (848.638)          |
| <b>Passività a medio lungo termine</b>                                                                                         | <b>4.921.484</b>   | <b>5.727.550</b>  | <b>(806.066)</b>   |
| <b>Capitale investito</b>                                                                                                      | <b>1.782.097</b>   | <b>110.827</b>    | <b>1.671.270</b>   |
| Patrimonio netto                                                                                                               | (5.207.095)        | (4.247.431)       | (959.664)          |
| Debiti di natura finanziaria a lungo termine                                                                                   |                    |                   |                    |
| Debiti di natura finanziaria a breve termine                                                                                   | 3.424.998          | 4.136.604         | (711.606)          |
| <b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>                                                                          | <b>(1.782.097)</b> | <b>(110.827)</b>  | <b>(1.671.270)</b> |

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

|                                   | 31/12/2024 | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|
| Margine primario di struttura     | 1.027.994  | (301.808)  | (966.381)  |
| Quoziente primario di struttura   | 1,25       | 0,93       | 0,55       |
| Margine secondario di struttura   | 5.949.478  | 4.920.978  | 856.637    |
| Quoziente secondario di struttura | 2,42       | 2,08       | 1,40       |

I seguenti indici di bilancio (indici di rotazione) completano l'informativa riguardo all'efficienza patrimoniale:

|                                  | 31/12/2024 | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|----------------------------------|------------|------------|------------|
| Rotazione delle rimanenze        | 174        | 166        | 155        |
| Rotazione dei crediti            | 133        | 111        | 95         |
| Rotazione dei debiti             | 221        | 217        | 261        |
| <i>indici espressi in giorni</i> |            |            |            |

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2024, era la seguente (in Euro):

|                                                                                 | 31/12/2024       | 31/12/2023       | Variazione       |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Disponibilità liquide                                                           | 3.424.998        | 4.136.604        | (711.606)        |
| Altre attività finanziarie correnti (C3)                                        |                  |                  |                  |
| Crediti finanziari correnti (B3 II entro 12 mesi)                               |                  |                  |                  |
| Debiti bancari correnti (D4 entro 12 mesi)                                      |                  |                  |                  |
| Altre passività finanziarie correnti (D, rapporti finanziari entro 12 mesi)     | 0                | 0                | 0                |
| Debiti per leasing finanziario correnti                                         |                  |                  |                  |
| <b>Indebitamento finanziario corrente netto</b>                                 | <b>3.424.998</b> | <b>4.136.604</b> | <b>(711.606)</b> |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)                        |                  |                  |                  |
| Debiti verso banche (D4 oltre 12 mesi)                                          |                  |                  |                  |
| Altre passività finanziarie non correnti (D, rapporti finanziari oltre 12 mesi) |                  |                  |                  |
| Debiti per leasing finanziario non correnti                                     |                  |                  |                  |
| <b>Indebitamento finanziario non corrente</b>                                   |                  |                  |                  |
| <b>Posizione finanziaria netta</b>                                              | <b>3.424.997</b> | <b>4.136.604</b> | <b>(711.607)</b> |

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

|                                      | 31/12/2024 | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------------------|------------|------------|------------|
| Liquidità primaria                   | 2,20       | 1,94       | 1,16       |
| Liquidità secondaria                 | 2,23       | 1,96       | 1,19       |
| Indebitamento                        | 1,90       | 2,30       | 4,36       |
| Tasso di copertura degli immobilizzi | 2,39       | 1,90       | 1,18       |

L'indice di liquidità primaria è pari a 2,20. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 2,23. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente

soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 1,90.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 2,39, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. I mezzi propri unitamente ai debiti consolidati sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

### Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione della gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

#### Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

#### Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

### Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

| Immobilizzazioni                       | Acquisizioni dell'esercizio |
|----------------------------------------|-----------------------------|
| Terreni e fabbricati                   |                             |
| Impianti e macchinari                  | 772                         |
| Attrezzature industriali e commerciali | 134.841                     |
| Altri beni                             | 170.523                     |

### Attività di ricerca e sviluppo

Non sono state svolte attività in materia di ricerca e sviluppo.

### Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Non sussistono imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle.

### Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Si segnala che la società non detiene azioni proprie e/o azioni e quote di società controllanti.

### Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

### **Rischio di credito**

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia. La società non ha garanzie collaterali ottenute e altri strumenti di sostanziale garanzia.

### **Rischio di liquidità**

Si segnala che:

- la società non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- Non esistono strumenti di indebitamento e non sono utilizzate linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- la società non possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido ma dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- la società possiede depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- Non esistono differenti fonti di finanziamento;
- Non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

### **Rischio di mercato**

Il rischio di mercato viene valutato e tenuto sotto stretto monitoraggio rispetto ai seguenti rischi:

- Rischio economico generale;
- Rischio di settore;
- Andamento dei prezzi e dei tassi di interesse;
- Mercato dell'energia;
- Mercato degli approvvigionamenti.

## **Evoluzione prevedibile della gestione**

L'andamento positivo delle prenotazioni di bacini e ormeggi consente di prevedere una tenuta dell'operatività per l'anno 2025.

I costi e i ricavi del primo trimestre 2025 sono sostanzialmente in linea con quelli dello stesso periodo del 2024.

Il mancato rinnovo della concessione demaniale in scadenza al 31 dicembre 2025 costituisce un relevantissimo fattore di rischio, sia sotto il profilo degli equilibri di bilancio sia sotto il profilo della continuità aziendale.

Ed infatti, in assenza di un rinnovo della concessione l'ammortamento degli investimenti effettuati nel periodo 2022-2024 inciderà in modo rilevante sul bilancio 2025, per effetto della necessità di concludere il periodo di ammortamento entro il periodo di concessione demaniale, con il rischio concreto di non poter garantire l'equilibrio di bilancio pur in presenza di costi e ricavi in linea con il biennio precedente.

Né può ipotizzarsi una rilevante contrazione di spese per manutenzione e investimenti per l'anno 2025, in ragione della vetustà delle strutture e degli impianti in concessione che richiedono una continua attività manutentiva.

Pur non essendosi concluso il procedimento di esame dell'istanza di rinnovo della concessione, attivato con istanza di Ente Bacini del 9 aprile 2024, in data 26 maggio 2025 Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale ha trasmesso alla società ai sensi dell'art. 10 bis l. 241/1990 il Verbale di conferenza delle direzioni e servizi del 10 aprile 2025, nel quale premessa l'evidenza che *"il rilascio del titolo a favore di Ente Bacini garantirebbe un più proficuo utilizzo del demanio evitando [...] il verificarsi di frammentazioni gestorie che comporterebbero gravi limitazioni nella flessibilità di utilizzo dei bacini stessi"* la Conferenza conclude *"di sottoporre al Comitato di Gestione di ADSPMLO la proposta di rilasciare a favore di Ente Bacini S.r.l. titolo concessorio fino al 31 dicembre 2029."*

La predetta comunicazione integra una sufficiente assicurazione circa la continuità aziendale, potendosi prevedere che entro il 31 dicembre 2025 si concluda il procedimento e si perfezioni il rinnovo della concessione fino al 31 dicembre 2029.

### **Compensi degli amministratori e dell'organo di controllo**

Con deliberazione del 29 aprile 2022 l'Assemblea dei soci ha deliberato di attribuire un emolumento annuale lordo al Consiglio di amministrazione di Euro 88.000,00, parametrato secondo il criterio del pro rata temporis legato alla durata dell'incarico.

Con deliberazione del 29 aprile 2022 il Consiglio di amministrazione ha ripartito l'emolumento in senso al Consiglio come segue:

|                         |                    |                      |
|-------------------------|--------------------|----------------------|
| Presidente              | Mauro Vianello     | rinuncia al compenso |
| Amministratore delegato | Alessandro Terrile | Euro 73.000,00       |
| Consigliere             | Daniela Boccadoro  | Euro 5.000,00        |
| Consigliere             | Davide Gaggero     | Euro 5.000,00        |
| Consigliere             | Sarah Garabello    | Euro 5.000,00        |

Con deliberazione del 15 novembre 2024, e con decorrenza dalla stessa data, il Consiglio di amministrazione ha modificato la ripartizione dell'emolumento in senso al Consiglio come segue:

|                         |                    |                |
|-------------------------|--------------------|----------------|
| Presidente              | Daniela Boccadoro  | Euro 4.800,00  |
| Amministratore delegato | Alessandro Terrile | Euro 68.800,00 |
| Consigliere             | Davide Gaggero     | Euro 4.800,00  |
| Consigliere             | Sarah Garabello    | Euro 4.800,00  |
| Consigliere             | Tatiana Pais       | Euro 4.800,00  |

Con deliberazione del 29 aprile 2022 l'Assemblea dei soci ha deliberato di attribuire al sindaco unico Dott. Roberto Costaguta un emolumento annuo lordo pari ad euro 14.000,00.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il progetto bilancio chiuso al 31/12/2024 così come presentato.

Genova, 27 maggio 2025

L'Amministratore delegato  
Avv. Alessandro Terrile

**RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO**  
**al sensi dell'articolo 6 commi 2 e 4 del Dlgs 175/2016**

**PREMESSA**

La presente Relazione ottempera alle incombenze previste dall'art. 6 cc. 2, 3, 4 e 5 del D.Lgs 175/2016 essendo Ente Bacini srl. una società a partecipazione pubblica, il cui capitale è detenuto al 96,759% dall'Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale.

L'art. 14 cc 2 del D. Lgs. 175/2016 dispone che, qualora emergano, nell'ambito dei programmi di valutazione del rischio, uno o più indicatori di crisi aziendale, l'organo amministrativo della società a controllo pubblico adotta senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminare le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento.

**1. PROFILO DELLA SOCIETA'**

La Società Ente Bacini S.r.l. è stata costituita nel 1925 e ha sede legale in Via al Molo Giano, in Genova. L'attività principale della Società è la costruzione e l'esercizio di bacini di carenaggio ed aree accessorie e l'attività di prestazione di servizi connessi.

La struttura di governo societario prevede attualmente un Consiglio di Amministrazione composto da cinque membri, nominato dall'Assemblea dei soci, come prevede lo Statuto che recepisce gli ultimi aggiornamenti della Legge 124/2015 (Legge Madia).

L'Assemblea Ordinaria dei Soci è l'organo competente a deliberare sulle seguenti materie:

- 1) approvazione del bilancio;
- 2) nomina e revoca dei componenti l'organo amministrativo;
- 3) nomina del sindaco unico (organo monocratico di controllo) a è demandata anche la revisione legale dei conti;
- 4) determinazione del compenso spettante ai componenti l'organo amministrativo e il collegio sindacale;
- 5) deliberazione sulla responsabilità dei componenti l'organo amministrativo e del sindaco unico

L'Assemblea Straordinaria dei Soci è l'organo competente a deliberare sulle seguenti materie:

- 1) modifica dello statuto sociale;
- 2) nomina, sostituzione e determinazione dei poteri dei liquidatori;
- 3) altre materie ad essa attribuite dalla legge e dal vigente statuto.

Il Sindaco Unico è nominato dall'Assemblea per un periodo di tre anni, è l'organo che ha il compito di vigilare sull'osservanza della legge e dello Statuto, rispetto dei principi di corretta amministrazione ed in particolare sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo amministrativo e contabile adottato dalla società, e sul suo concreto funzionamento.

Ad esso sono inoltre demandate le funzioni relative al controllo contabile, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili. Verifica altresì l'effettiva corrispondenza dei dati esposti nel bilancio d'esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti, nonché la conformità dei documenti contabili alle norme che li disciplinano.

Le attribuzioni e le modalità di funzionamento degli organi sociali sono disciplinate dalla legge, dallo Statuto e dalle deliberazioni assunte dagli organi competenti.

## **2. INFORMAZIONI SUGLI ASSETTI PROPRIETARI ALLA DATA DEL 31.12.2024**

Struttura del capitale sociale: l'ammontare del capitale sociale sottoscritto è, alla data di approvazione della Relazione, pari ad euro 1.071.211 che risulta versato per euro 258.270,48.

## **3. SISTEMA DI CONTROLLO INTERNO E GESTIONE RISCHI**

Il sistema di controllo interno e di gestione dei rischi è costituito dall'insieme delle regole, delle procedure e delle strutture organizzative volte a consentire l'identificazione, la misurazione, la gestione e il monitoraggio dei principali rischi.

All'interno del processo di identificazione dei rischi, del monitoraggio e della gestione degli stessi rischi, operano:

- il Presidente del Consiglio di Amministrazione;
- il Consiglio di Amministrazione;
- il Sindaco Unico, che vigila sull'efficacia del sistema di controllo interno e di gestione dei rischi;
- l'Organismo di Vigilanza ex D.lgs 231/01 nominato dal Consiglio di Amministrazione;
- il Responsabile Prevenzione Corruzione e Trasparenza nominato dal Consiglio di Amministrazione;
- i consulenti amministrativi.

L'Organismo di Vigilanza relaziona con regolarità in ordine alla attività di competenza svolta, così come il Responsabile della Prevenzione Corruzione e Trasparenza.

Per entrambi si rinvia al sito *internet* della società, sezione "*Società Trasparente*".

La Società, essendo a controllo pubblico, deve istituire adeguati strumenti di controllo di gestione che consentono, anche attraverso il confronto con gli obiettivi di pianificazione, una costante verifica sulle performance economico-finanziarie in corso d'anno, nonché su ulteriori variabili considerate rilevanti nell'ambito dell'attività aziendale.

Si tratta della preconditione ineludibile all'efficace attività di prevenzione della crisi, posto che solo ove l'azienda si doti di idonei strumenti di programmazione e controllo (i cui contenuti non possono che essere definiti dalla singola realtà in base alle specifiche caratteristiche relative a dimensioni, tipologia dell'attività esercitata, mercato di riferimento, rigidità dei meccanismi di determinazione dei prezzi di vendita, e così via) potranno essere rilevati con sufficiente anticipo eventuali segnali premonitori di possibili situazioni di difficoltà.

La Società utilizza strumenti di valutazione economico-finanziario di tipo previsionale (budget di esercizio), mentre a consuntivo approva, in conformità alle norme ad essa applicabili, con cadenza annuale un Bilancio di Esercizio

La Società redige una situazione contabile con relativa relazione sull'andamento della gestione e sulla prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo al 30 giugno di ogni anno, per rappresentare l'andamento economico patrimoniale ricompreso nel 1° semestre.

La Società ha adottato, secondo le prescrizioni e i termini previsti dalla normativa, tutte le misure minime necessarie per il rispetto del nuovo Regolamento Europeo sulla protezione ed Trattamento dei

Dati Personali 2016/679, noto come "General Data Protection Regulation" (GDPR), entrato in vigore il 25 maggio 2018.

#### **4. CODICI DI CONDOTTA**

La Società Ente Bacini s.r.l. si è dotata di un Codice Etico, approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione e pubblicato sul sito *internet* della Società, nella sezione "*Società Trasparente*"; tale documento enuncia l'insieme dei diritti, dei doveri e delle responsabilità della Società.

Il Codice etico è stato aggiornato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 22 novembre 2023.

La Società, in ottemperanza al D. Lgs. 231/2001, si è dotata di un proprio modello organizzativo (M.O.G.), anch'esso approvato dal Consiglio di Amministrazione ed aggiornato nel corso dell'anno 2021 a seguito dell'introduzione dei nuovi rischi tributari e di contrabbando e pubblicato sul sito *internet*, nella sezione "*Società Trasparente*"; il modello ha previsto una mappatura delle aree a rischio reato ed una contestuale analisi circa le fattispecie astrattamente integrabili a cui ha fatto seguito la predisposizione di un sistema di controlli e di monitoraggio e di adozioni di procedure.

Il modello di organizzazione gestione e controllo ex D. Lgs. 231/2001 è stato aggiornato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 22 novembre 2023.

La Società, in data 31 gennaio 2025, ha adottato le Misure di prevenzione della corruzione integrative del modello 231 e promozione della trasparenza, per gli anni 2025 -2027 anch'esse pubblicate sul sito *internet*, nella sezione "*Società Trasparente*".

Con deliberazione del Consiglio di amministrazione del 22 novembre 2023 è stata adottata la procedura di Whistleblowing ex D. Lgs. n. 24/2023, e contestualmente è stato attivato il relativo portale telematico per la ricezione delle segnalazioni anonime.

#### **5. VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE**

Per "crisi aziendale" s'intende un avvenimento straordinario che pregiudichi la continuità aziendale dell'impresa; la crisi può manifestarsi con caratteristiche diverse, assumendo i connotati di una:

- *crisi finanziaria*, allorché l'azienda - pur economicamente sana - risenta di uno squilibrio finanziario e quindi abbia difficoltà a far fronte con regolarità alle proprie posizioni debitorie. Secondo il documento OIC 19, Debiti, "la situazione di difficoltà finanziaria è dovuta al fatto che il debitore non ha, né riesce a procurarsi, i mezzi finanziari adeguati, per quantità e qualità, a soddisfare le esigenze della gestione e le connesse obbligazioni di pagamento";

- *crisi economica*, allorché l'azienda non sia in grado, attraverso la gestione operativa, di remunerare congruamente i fattori produttivi impiegati.

Questo rischio genera la necessità di attivare con urgenza procedure di salvaguardia e prevenzione.

Individuazione dei rischi

I rischi particolari cui è sottoposta la Società possono riguardare:

1. rischi derivanti da contenziosi legali con terze parti;
2. rischi derivanti dal rispetto della normativa sulla sicurezza ambientale e del lavoro;

3. rischi legati alle risorse pubbliche destinate alla società e rischi economico-finanziari in genere;
4. rischi legati al recupero del credito;
5. rischi relativi alla normativa 231/2001;
6. altri rischi non rientranti nelle categorie precedenti.

In tutti i casi, l'accadimento sfavorevole di un rischio ha riflessi sulla liquidità aziendale e sul patrimonio netto. Pertanto, la Società fronteggia il rischio di crisi aziendale in un'ottica globale, cioè sia dal punto di vista delle singole componenti di rischio sia sui riflessi che qualunque fatto interno ed esterno possa impattare sulla solvibilità complessiva (insolvenza) e sul livello del patrimonio netto (perdita del capitale sociale ex art 2447 del codice civile).

Indicatori ed azioni per fronteggiare i rischi di liquidità e di perdita del capitale sociale

Il livello della liquidità aziendale è costantemente monitorato su base mensile, con valutazione prospettica di breve e medio periodo sulla base delle scadenze dei crediti e dei debiti.

Il livello del patrimonio netto aziendale è monitorato periodicamente mediante report trimestrali; tali strumenti di controllo di gestione consentono una costante verifica sulle performance economico finanziarie in corso d'anno.

A seguito del novello D. Lgs. 14/2019 in tema di crisi d'impresa e di insolvenza, ed in particolare dell'articolo 13 del suddetto Codice, tenendo conto della singola realtà aziendale — dimensioni, tipologia dell'attività esercitata, mercato di riferimento, ecc — e soprattutto del principio della proporzionalità dei presidi adottati rispetto a caratteristiche, dimensioni e complessità dell'impresa, la Società redige, per procedure interne, anche strumenti prospettici quali budget annuali, e verifica delle situazioni di disponibilità finanziaria con cadenza mensile; attraverso questi strumenti la Società è in grado di dare evidenza della sostenibilità dei debiti e delle prospettive di continuità aziendale per l'esercizio in corso.

Come richiamato nella relazione sulla gestione, una particolare ipotesi di rischio può derivare dalla scadenza della concessione demaniale in assenza di rinnovo e/o proroga dell'esistente o di rilascio di una nuova concessione.

Genova, 28 marzo 2025

La Presidente

Daniela Boccadoro Ameri