

# G.I.T. GRADO IMPIANTI TURISTICI SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE DANTE ALIGHIERI 72 34073 GRADO GO
Codice Fiscale	01021090319
Numero Rea	Gorizia 64736
P.I.	01021090319
Capitale Sociale Euro	549.525 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	932920 Gestione di stabilimenti balneari: marittimi, lacuali e fluviali
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	PROMOTURISMOFVG
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	77.860	60.153
6) immobilizzazioni in corso e acconti	52.864	29.981
7) altre	254.242	228.518
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>384.966</b>	<b>318.652</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	54.931	67.870
2) impianti e macchinario	81.532	101.203
3) attrezzature industriali e commerciali	325.732	314.457
4) altri beni	83.708	107.359
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>545.903</b>	<b>590.889</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
b) imprese collegate	0	30.000
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>0</b>	<b>30.000</b>
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.720	1.720
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.720</b>	<b>1.720</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.720</b>	<b>1.720</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>1.720</b>	<b>31.720</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>932.589</b>	<b>941.261</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	103.957	105.671
<b>Totale rimanenze</b>	<b>103.957</b>	<b>105.671</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.506	71.275
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>55.506</b>	<b>71.275</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.557	360.855
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>29.557</b>	<b>360.855</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.876	15.275
esigibili oltre l'esercizio successivo	22.242	24.989
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>45.118</b>	<b>40.264</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>	<b>0</b>	<b>7.261</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.550	8.721
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.550</b>	<b>8.721</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>131.731</b>	<b>488.376</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	2.608.235	1.566.598

3) danaro e valori in cassa	13.974	12.304
Totale disponibilità liquide	2.622.209	1.578.902
Totale attivo circolante (C)	2.857.897	2.172.949
D) Ratei e risconti	81.433	152.750
Totale attivo	3.871.919	3.266.960
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	549.525	549.525
IV - Riserva legale	110.000	75.398
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.258.222	443.147
Varie altre riserve	(2)	0
Totale altre riserve	1.258.220	443.147
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	834.864	849.676
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(22.000)	(22.000)
Totale patrimonio netto	2.730.609	1.895.746
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	298	340
4) altri	188.000	188.000
Totale fondi per rischi ed oneri	188.298	188.340
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	78.901	74.089
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.449	210.756
Totale acconti	38.449	210.756
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	290.590	371.415
Totale debiti verso fornitori	290.590	371.415
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	139.280
Totale debiti verso controllanti	0	139.280
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	284.901	91.828
Totale debiti tributari	284.901	91.828
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	70.209	81.844
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	70.209	81.844
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.962	213.662
Totale altri debiti	189.962	213.662
Totale debiti	874.111	1.108.785
Totale passivo	3.871.919	3.266.960

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.924.534	6.911.037
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	23.655	0
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	182.683	162.504
altri	306.880	405.151
Totale altri ricavi e proventi	489.563	567.655
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>8.437.752</b>	<b>7.478.692</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.088.340	840.535
7) per servizi	1.897.985	1.859.864
8) per godimento di beni di terzi	347.978	341.742
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	2.586.060	2.253.338
b) oneri sociali	703.246	689.225
c) trattamento di fine rapporto	162.812	142.311
Totale costi per il personale	3.452.118	3.084.874
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	171.208	88.651
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	223.163	230.208
Totale ammortamenti e svalutazioni	394.371	318.859
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.714	7.785
14) oneri diversi di gestione	54.000	77.809
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>7.236.506</b>	<b>6.531.468</b>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.201.246	947.224
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	2.285	1.155
Totale proventi diversi dai precedenti	2.285	1.155
Totale altri proventi finanziari	2.285	1.155
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	1.221	2.477
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.221	2.477
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.064	(1.322)
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>19) svalutazioni</b>		
a) di partecipazioni	30.000	0
Totale svalutazioni	30.000	0
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(30.000)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.172.310	945.902
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	330.185	86.759
imposte differite e anticipate	7.261	9.467
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	337.446	96.226
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>834.864</b>	<b>849.676</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	834.864	849.676
Imposte sul reddito	337.446	96.226
Interessi passivi/(attivi)	(1.064)	1.322
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.171.246	947.224
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	394.371	318.859
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	150.783	129.634
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	545.154	448.493
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.716.400	1.395.717
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.714	758
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	15.769	34.879
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(80.825)	87.992
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	71.317	(87.560)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(10.226)	220.728
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.251)	256.797
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.714.149	1.652.514
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	1.064	(1.322)
(Imposte sul reddito pagate)	(140.193)	(3.081)
(Utilizzo dei fondi)	(42)	340
Altri incassi/(pagamenti)	(145.971)	(140.356)
Totale altre rettifiche	(285.142)	(144.419)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.429.007	1.508.095
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(178.177)	(130.479)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(237.522)	(127.368)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	30.000	961
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(385.699)	(256.886)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi propri</b>		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	(22.000)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	(22.000)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.043.307	1.229.209
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.566.598	341.085
Danaro e valori in cassa	12.304	8.608
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.578.902	349.693
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		

---

Depositi bancari e postali	2.608.235	1.566.598
Danaro e valori in cassa	13.974	12.304
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.622.209	1.578.902

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

#### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

---

Signori Azionisti,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, anche in considerazione dell'assenza di squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario e della sostenibilità dei debiti almeno per i 12 mesi successivi alla data di chiusura del bilancio.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

#### **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;

- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

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

## Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

---

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

Le immobilizzazioni, il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

In dettaglio:

- I **diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno** sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde ad un periodo di cinque esercizi. Sono i costi relativi all'acquisto di software per uso aziendale e dei costi sostenuti per la realizzazione del portale e del sito per gli acquisti on line.

- Le **altre immobilizzazioni immateriali** includono principalmente oneri relativi a spese effettuate su beni di terzi e sono ammortizzati in funzione della durata dei relativi contratti o, se inferiore, in base all'utilità riscontrata.

- Nelle **immobilizzazioni in corso e acconti** sono iscritti i costi sostenuti volti al prossimo ottenimento della concessione demaniale.

## **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi attivi.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto Economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti di proprietà cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali, tranne per le eccezioni di seguito evidenziate, sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fiscale del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992) e, per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti, sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Con riferimento alle sole immobilizzazioni materiali utilizzate specificatamente per lo svolgimento dell'attività stagionale ed in particolare per le attrezzature da spiaggia, che sono beni che vengono utilizzati solo per parte dell'anno, nel 2013 è stata riveduta la stima relativa alla vita utile residua degli stessi che è stata aumentata in funzione del loro ridotto utilizzo, in base ai riscontri effettivamente constatati, da 5 a 10 anni, con conseguente aliquota da applicare al costo storico dal 20% al 10%, durata che continua ad essere ritenuta dall'organo amministrativo economicamente congrua, anche in considerazione della durata delle concessioni in quanto il valore dei beni materiali si ritiene comunque recuperabile tramite la cessione degli stessi in quanto non inferiore a quello di mercato per beni con analoghe caratteristiche.

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

Descrizione	Aliquote applicate
Costruzioni leggere	da 10% a 12,50%
Impianti, macchinario	15%
Attrezzature industriali e commerciali	da 10% a 20%
Altri beni	da 12% a 25%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Si precisa che le immobilizzazioni non sono mai state oggetto di rivalutazioni.

Le immobilizzazioni destinate alla vendita sono classificate in apposita voce dell'attivo circolante, in quanto sono rispettate le condizioni previste dal P.C. OIC n. 16.

Alcune attrezzature industriali e commerciali, costantemente rinnovate e complessivamente di scarsa rilevanza in rapporto all'attivo di bilancio, sono state iscritte nell'attivo ad un valore costante in conformità alle disposizioni di cui all'OIC n. 16; di conseguenza non si procede all'ammortamento sistematico di tali beni e gli acquisti degli esercizi successivi vengono direttamente spesati a conto economico.

Le immobilizzazioni in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti al valore degli acconti corrisposti al fornitore in relazione agli acquisti di beni materiali che sono stati consegnati successivamente alla chiusura dell'esercizio.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

---

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile.

Le partecipazioni non destinate a una permanenza durevole nel portafoglio della società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto o a un minor valore, in presenza di riduzioni durevoli dello stesso rispetto al costo.

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato in quanto il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato oppure quando gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti rispetto al criterio adottato.

### **Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**

---

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

### **Crediti**

---

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

I crediti con scadenza oltre 12 mesi sono iscritti con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

### **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

### **Ratei e risconti**

---

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

### **Fondi per rischi e oneri**

---

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza.

### **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

### **Debiti**

---

I debiti sono iscritti secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale; le differenze derivanti da revisioni successive del valore del debito sono iscritte tra i proventi e oneri finanziari.

I debiti con scadenza entro 12 mesi sono tuttavia iscritti al valore nominale, in quanto gli effetti sono irrilevanti, rispetto al criterio del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile.

### **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## **Imposte sul Reddito**

---

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

## **Altre informazioni**

In relazione alla continuità aziendale si ritiene in questa sede di evidenziare che la società ha ottenuto il rilascio della concessione demaniale fino al 31 dicembre 2033 dal Comune di Grado, ma nel mese di Novembre 2021 con le sentenze n. 17 e 18 del 9 novembre il Consiglio di Stato ha disposto che tutte le concessioni demaniali turistico ricreative debbano tassativamente terminare al 31 dicembre 2023 e che debbano essere messe a gara con procedura selettiva di tipo concorsuale pubblica. In questo contesto si è inserita la legge "Concorrenza"

del 5 agosto 2022 n.118 , che affida al Governo la costituzione di un sistema informativo di mappatura delle concessioni di beni pubblici e all'art. 3 dispone che le concessioni demaniali e i rapporti di gestione continuano ad avere efficacia fino al 31 dicembre 2023, individuando pertanto il termine ultimo di validità delle concessioni vigenti al 31 dicembre 2023; è tuttavia previsto al comma 3 che, in presenza di ragioni oggettive che impediscano la conclusione della procedura selettiva entro il 31 dicembre 2023, l'autorità competente, con atto motivato, differisca il termine di scadenza delle concessioni entro e non oltre il 31 dicembre 2024.

Si segnala altresì che la prossima scadenza del contratto d'affitto d'azienda con PromoTurismoFVG è prevista per il 31 dicembre 2025.

Tanto premesso, gli amministratori ritengono che siano soddisfatti i requisiti sulla continuità aziendale e sulla capacità dell'impresa di continuare ad operare come un'entità in funzionamento per un periodo non inferiore ai dodici mesi, a partire dalla data di riferimento del bilancio.

Inoltre, sulla base dei risultati ottenuti dall'analisi di sensitività del piano industriale e del piano finanziario previsionale, gli amministratori ritengono che anche qualora la società non risultasse aggiudicataria della concessione demaniale oltre il 31.12.2023, con l'attuale dotazione patrimoniale e un adeguato intervento di rimodulazione della struttura dei costi, la continuità aziendale sarebbe garantita almeno per altri due anni, permettendo alla società di giungere almeno fino alla scadenza del contratto di affitto d'azienda stipulato con PromoTurismoFVG.

Per ulteriori dettagli sul complesso quadro normativo si rinvia alla relazione sulla gestione.

## Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

## Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	1.578.902	1.043.307	2.622.209
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide			
C) Altre attività finanziarie correnti			
Altre attività a breve			
D) Liquidità (A+B+C)	1.578.902	1.043.307	2.622.209
E) Debito finanziario corrente			
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente			
Altre passività a breve			
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)			
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-1.578.902	-1.043.307	-2.622.209
I) Debito finanziario non corrente			
J) Strumenti di debito			
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti			
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)			
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	-1.578.902	-1.043.307	-2.622.209

**Conto economico riepilogativo**

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	6.911.037		7.924.534	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni			23.655	0,30
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	848.320	12,27	1.090.054	13,76
Costi per servizi e godimento beni di terzi	2.201.606	31,86	2.245.963	28,34
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>3.861.111</b>	<b>55,87</b>	<b>4.612.172</b>	<b>58,20</b>
Ricavi della gestione accessoria	567.655	8,21	489.563	6,18
Costo del lavoro	3.084.874	44,64	3.452.118	43,56
Altri costi operativi	77.809	1,13	54.000	0,68
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>1.266.083</b>	<b>18,32</b>	<b>1.595.617</b>	<b>20,14</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	318.859	4,61	394.371	4,98
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>947.224</b>	<b>13,71</b>	<b>1.201.246</b>	<b>15,16</b>
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-1.322	-0,02	-28.936	-0,37
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>945.902</b>	<b>13,69</b>	<b>1.172.310</b>	<b>14,79</b>
Imposte sul reddito	96.226	1,39	337.446	4,26
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>849.676</b>	<b>12,29</b>	<b>834.864</b>	<b>10,54</b>

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	60.153	17.707		77.860
Immobilizzazioni in corso e acconti	29.981	22.883		52.864
Altre immobilizzazioni immateriali	228.518	25.724		254.242
<b>Totali</b>	<b>318.652</b>	<b>66.314</b>		<b>384.966</b>

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2022 ammontano a euro 384.966 (euro 318.652 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	383.805	29.981	856.858	1.270.644
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	323.652	-	628.340	951.992
<b>Valore di bilancio</b>	60.153	29.981	228.518	318.652
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	53.769	22.883	160.871	237.523
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	36.062	-	135.147	171.209
<b>Totale variazioni</b>	17.707	22.883	25.724	66.314
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	437.574	52.864	1.017.729	1.508.167
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	359.714	-	763.487	1.123.201
<b>Valore di bilancio</b>	77.860	52.864	254.242	384.966

#### Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Il saldo netto ammonta a euro 77.860 (euro 60.153 alla fine dell'esercizio precedente) e comprende i costi per lo sviluppo e l'implementazione di software in uso presso l'azienda oltre a quelli relativi ai siti della Società; nel corso dell'esercizio la voce è stata incrementata per euro 17.707 al netto degli ammortamenti.

### **Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti**

Il saldo ammonta a euro 52.864 (euro 29.981 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato dai costi sostenuti volti al prossimo ottenimento della concessione demaniale.

### **Altre immobilizzazioni immateriali**

Il saldo netto ammonta a euro 254.242 (euro 228.518 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da migliorie sui beni dell'azienda presa in affitto e sui beni detenuti in concessione dal demanio, che hanno utilità pluriennale, lo stesso è stato incrementato per somme pagate per manutenzioni straordinarie su beni di terzi da ammortizzare a quote costanti sulla base della durata residua dei relativi contratti di affitto e della durata della concessione demaniale.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	546.465	611.393	2.216.207	596.536	3.970.601
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	478.595	510.190	1.901.750	489.177	3.379.712
<b>Valore di bilancio</b>	67.870	101.203	314.457	107.359	590.889
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	9.500	152.044	16.634	178.178
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	12.939	29.170	140.769	40.285	223.163
<b>Totale variazioni</b>	(12.939)	(19.671)	11.275	(23.651)	(44.986)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	546.465	620.893	2.365.476	613.170	4.146.004
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	491.534	539.361	2.039.745	529.461	3.600.101
<b>Valore di bilancio</b>	54.931	81.532	325.732	83.708	545.903

### **Terreni e fabbricati**

Ammontano a euro 54.931 (euro 67.870 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono integralmente a costruzioni leggere, al netto dei relativi fondi di ammortamento.

### **Impianti e macchinari**

Ammontano a euro 81.532 (euro 101.203 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente al valore ammortizzabile residuo delle attrezzature di spiaggia, al netto dei relativi fondi di ammortamento.

### **Attrezzature industriali e commerciali**

Ammontano a euro 325.732 (euro 314.457 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente al valore ammortizzabile residuo delle attrezzature di spiaggia, al netto dei relativi fondi di ammortamento.

### **Altri beni**

Ammontano a euro 83.708 (euro 107.359 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente al valore ammortizzabile residuo degli arredi e delle macchine elettroniche d'ufficio, al netto dei relativi fondi di ammortamento.

## Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
b) Imprese collegate	30.000		30.000	
d-bis) Verso altri	1.720			1.720
<b>Totali</b>	<b>31.720</b>		<b>30.000</b>	<b>1.720</b>

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. La Società detiene una partecipazione del 30% della società Terme FVG S.r.l. per un valore di 30.000 euro. Come indicato successivamente, non essendoci garanzie in merito alla recuperabilità delle perdite pregresse, in via prudenziale, è stata svalutata l'intera quota di partecipazione per complessivi 30.000 euro. Il valore al 31/12/2022 ammonta pertanto ad euro zero (euro 30.000 alla fine dell'esercizio precedente).

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	30.000	30.000
<b>Valore di bilancio</b>	30.000	30.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	30.000	30.000
<b>Totale variazioni</b>	(30.000)	(30.000)
<b>Valore di fine esercizio</b>		

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
<b>Costo</b>	30.000	30.000
<b>Svalutazioni</b>	30.000	30.000
<b>Valore di bilancio</b>	0	0

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	1.720	1.720	1.720
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	1.720	1.720	1.720

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a depositi cauzionali versati a nostri fornitori e sono iscritti al valore nominale in quanto si ritiene non vi siano motivi per effettuare svalutazioni. Non si è ritenuto di applicare il criterio del costo ammortizzato in quanto per tali crediti non è possibile individuare la durata effettiva essendo legati a contratti di somministrazione.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Le partecipazioni in imprese collegate sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese collegate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %
<b>TERME DEL FRIULI VENEZIA GIULIA SRL</b>	TRIESTE, via Domenico Rossetti n. 6	01294690324	100.000	(129.377)	(82.696)	30.000	30,00%

Tale partecipazione è stata sottoscritta in sede di costituzione della società, trattandosi di un investimento strategico per il settore termale.

La partecipazione assunta in questa impresa, non comporta una responsabilità illimitata per le obbligazioni della medesima. L'esercizio chiuso al 31/12/2021, il cui bilancio è stato approvato nel corso dell'esercizio 2022, ha evidenziato un'ulteriore perdita di euro 129.377 ed una conseguente riduzione del patrimonio netto ad euro -82.696; poichè ad oggi non è ancora stato approvato il bilancio 2022 e la partecipata non è stata in grado di fornire sufficienti argomentazioni in merito alla recuperabilità delle perdite pregresse, in via prudenziale è stata svalutata l'intera quota di partecipazione.

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile si evidenzia che i crediti immobilizzati sono tutti riconducibili a soggetti nazionali.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	105.671	(1.714)	103.957
<b>Totale rimanenze</b>	105.671	(1.714)	103.957

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

Si precisa che i valori sono esposti al netto del fondo obsolescenza per euro 6.999.

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4) del Codice Civile, si precisa che non vi sono immobilizzazione materiali destinate alle vendita.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile), precisando che non vi sono crediti con durata superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	71.275	(15.769)	55.506	55.506	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	360.855	(331.298)	29.557	29.557	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	40.264	4.854	45.118	22.876	22.242
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	7.261	(7.261)	0		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	8.721	(7.171)	1.550	1.550	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	488.376	(356.645)	131.731	109.489	22.242

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

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	55.506	55.506
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	29.557	29.557
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	45.118	45.118
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.550	1.550
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>131.731</b>	<b>131.731</b>

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che non vi sono posizioni di credito relative ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

### Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Crediti commerciali verso Clienti	78.931	57.506	-21.425
Fatture da emettere	11.579		-11.579
F.do rischi su crediti verso clienti	-2.000	-2.000	
F.do rischi su crediti verso clienti tassato	-17.235		17.235
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>71.275</b>	<b>55.506</b>	<b>-15.769</b>

### Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
PROMOTURISMOFVG	360.855	29.557	-331.298
<b>Totale crediti verso imprese controllanti</b>	<b>360.855</b>	<b>29.557</b>	<b>-331.298</b>

Sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo e comprendono le somme dovute dalla Controllante, proprietaria dei beni detenuti dalla Società sulla base di un contratto di affitto d'azienda che prevede, oltre al pagamento del canone annuale anche il rimborso degli oneri sostenuti dal conduttore per la manutenzione degli stessi.

### Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	300	6.294	6.594
Crediti IVA	9.307	6.295	15.602
Altri crediti tributari	30.657	-7.735	22.922
<b>Totali</b>	<b>40.264</b>	<b>4.854</b>	<b>45.118</b>

### Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	8.721	1.550	-7.171
Depositi cauzionali in denaro	1.850		-1.850
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori	6.270		-6.270
- altri	601	1.550	949
Totale altri crediti	8.721	1.550	-7.171

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

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	19.235		-17.235	2.000

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si evidenzia che non sono iscritte in bilancio attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

### Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.566.598	1.041.637	2.608.235
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	12.304	1.670	13.974
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.578.902	1.043.307	2.622.209

L'incremento di 1.043.30 euro dei depositi bancari rispetto allo scorso anno è dovuto all'ottimo andamento dei risultati economici e finanziari raggiunti dalla Società a partire dall'esercizio 2021.

### **Ratei e risconti attivi**

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	152.750	(71.317)	81.433
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	152.750	(71.317)	81.433

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	152.750	81.433	-71.317
- su polizze assicurative	87.312	16.296	-71.016
- su canoni di locazione	3.140	2.307	-833
- su spese amministrative	48.215	25.451	-22.764
- su licenze e sito web		16.716	16.716
- altri	10.196	10.198	2
Totali	152.750	81.433	-71.317

Il decremento di 71.317 euro dei risconti attivi rispetto allo scorso anno è dovuto principalmente alle polizze assicurative il cui pagamento è stato fatto prevalentemente dell'esercizio 2023.

## Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 2.730.609 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	549.525	-	-		549.525
Riserva legale	75.398	-	34.602		110.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	443.147	-	815.075		1.258.222
Varie altre riserve	0	-	(2)		(2)
Totale altre riserve	443.147	-	815.073		1.258.220
Utile (perdita) dell'esercizio	849.676	849.676	-	834.864	834.864
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(22.000)	-	-		(22.000)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.895.746</b>	<b>849.676</b>	<b>849.675</b>	<b>834.864</b>	<b>2.730.609</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	549.525	C		549.525	-
Riserva legale	110.000	U	A, B	110.000	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.258.222	U	A, B, C	1.258.222	451.840
Varie altre riserve	(2)			(2)	-
Totale altre riserve	1.258.220			1.258.220	451.840
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(22.000)			(22.000)	-
<b>Totale</b>	<b>1.895.745</b>			<b>1.895.745</b>	<b>451.840</b>
Quota non distribuibile				659.525	
Residua quota distribuibile				1.236.220	

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

Al 31/12/2022 il capitale sociale di euro 549.525 risulta composto da n. 549.525 azioni ordinarie del valore nominale di euro 1,00 ciascuna ed è interamente sottoscritto e versato.

Si precisa che al 31/12/2022 la riserva legale, pari a 110.000 euro, è superiore al 20% del capitale sociale.

La "Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio", iscritta a bilancio per 22.000 euro, è relativa all'acquisto di azioni proprie dal socio ITUR - Consorzio tra Imprese Turistiche Isola di Grado avvenuta nel corso del precedente esercizio.

## Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	340	188.000	188.340
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	42	-	42
Totale variazioni	(42)	-	(42)
Valore di fine esercizio	298	188.000	188.298

Il decremento di 42 euro rispetto al periodo precedente è legato al fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili.

L'accantonamento per rischi e oneri futuri non ha subito variazioni, poichè ritenuto adeguato.

Si fa inoltre presente che il Gestore dei Servizi Energetici – GSE Spa con due provvedimenti del 2019 ha annullato dei benefici economici precedentemente riconosciuti alla Società con riferimento al periodo 2010-2016, intimandone la restituzione per un valore complessivo di euro 53.584,96. La Società ha presentato ricorso ordinario innanzi al Tar per il Lazio – Roma, ma ad oggi non è ancora stata fissata l'udienza pubblica per la discussione della causa. Con riguardo all'esito finale, si ritiene che il rischio di soccombenza non sia probabile, anche se possibile. Al momento, non ci sono pertanto i presupposti per la definizione di uno stanziamento specifico a fondo rischi.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	74.089
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	162.812
Utilizzo nell'esercizio	158.000
Totale variazioni	4.812
Valore di fine esercizio	78.901

Il debito TFR dei contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima della chiusura dell'esercizio o che scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce "14) Altri debiti" dello stato patrimoniale.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	210.756	(172.307)	38.449	38.449
Debiti verso fornitori	371.415	(80.825)	290.590	290.590
Debiti verso controllanti	139.280	(139.280)	0	0
Debiti tributari	91.828	193.073	284.901	284.901
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	81.844	(11.635)	70.209	70.209
Altri debiti	213.662	(23.700)	189.962	189.962
<b>Totale debiti</b>	<b>1.108.785</b>	<b>(234.674)</b>	<b>874.111</b>	<b>874.111</b>

### Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	210.756	38.449	-172.307
Anticipi da clienti	162.561		-162.561
Altri anticipi:			
Cauzioni	48.195	38.449	-9.746
Totale acconti	210.756	38.449	-172.307

Riguardano le cauzioni ricevute in deposito per le consegne dei badge di entrata.

Rispetto al 2021, nel corso del 2022 non sono state incassate somme a titolo di anticipo da clienti per prenotazioni relative alla stagione successiva.

### Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	371.415	290.590	-80.825
Fornitori entro esercizio:	170.873	111.110	-59.763
Fatture da ricevere entro esercizio:	200.542	179.480	-21.062
Totale debiti verso fornitori	371.415	290.590	-80.825

**Debiti verso controllanti**

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
PROMOTURISMOFVG	139.280		-139.280
Totale debiti verso imprese controllanti	139.280		-139.280

**Debiti tributari**

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRES	20.613	202.790	223.403
Debito IRAP	26.827	-6.504	20.323
Erario c.to ritenute dipendenti	28.580	-315	28.265
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	11.055	-6.955	4.100
Addizionale comunale	209	223	432
Addizionale regionale	1.616	165	1.781
Debiti per altre imposte	2.928	3.669	6.597
Totale debiti tributari	91.828	193.073	284.901

**Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale**

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	76.298	61.816	-14.482
Debiti verso Inail	715	3.460	2.745
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	4.831	4.934	103
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti previd. e assicurativi	81.844	70.209	-11.635

**Altri debiti**

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	213.662	189.962	-23.700
Debiti verso dipendenti/assimilati	63.234	37.522	-25.712
Debiti verso amministratori e sindaci	1.811	2.137	326
Altri debiti:			
Dipendenti c/ratei maturati	129.371	141.970	12.599
- altri	19.246	8.333	-10.913
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Totale Altri debiti	213.662	189.962	-23.700

**Suddivisione dei debiti per area geografica**

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Acconti	38.449	38.449
Debiti verso fornitori	290.590	290.590
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti tributari	284.901	284.901
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	70.209	70.209
Altri debiti	189.962	189.962
Debiti	874.111	874.111

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, si precisa che non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6-ter), del Codice Civile, si precisa che non vi sono debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi dell' art. 2427, comma 1, numero 19-bis), del Codice Civile), si precisa che non vi sono finanziamenti effettuati dai soci della società.

## **Ratei e risconti passivi**

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4 del Codice Civile, si evidenzia che tale voce non risulta essere presente.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	6.911.037	7.924.534	1.013.497	14,66
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni		23.655	23.655	
Altri ricavi e proventi	567.655	489.563	-78.092	-13,76
<b>Totali</b>	<b>7.478.692</b>	<b>8.437.752</b>	<b>959.060</b>	

Il valore della produzione ha registrato un ulteriore incremento di 959.060 euro rispetto al precedente esercizio che aveva già beneficiato del graduale ritorno alla normalità operativa dopo le chiusure straordinarie del 2020 per l'emergenza da Covid-19.

L'incremento delle immobilizzazioni per lavori interni riguarda il rinnovo delle capanne in legno della spiaggia che è stato eseguito durante l'inverno tramite l'acquisto diretto dei materiali e l'utilizzo di manodopera interna per i svolgere i lavori di falegnameria e di pittura.

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>RICAVI SPIAGGIA</b>	4.821.892
<b>RICAVI TERME</b>	851.814
<b>GESTIONE BAR</b>	2.102.323
<b>PARCHEGGI</b>	37.892
<b>RICAVI GESTIONI MINORI</b>	110.613
<b>Totale</b>	<b>7.924.534</b>

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>ITALIA</b>	7.924.534
<b>Totale</b>	<b>7.924.534</b>

La voce "Altri ricavi e proventi" comprende euro 182.683 di contributi in conto esercizio ed euro 306.880 di altri ricavi, così suddivisi.

<b>a) Contributi in conto esercizio:</b>	
Contributo per GSE	euro 21.955
Credito di imposta investimenti beni nuovi 2022	euro 8.623
Contributi regione FVG gestione terme	euro 150.000
Credito di imposta spese di pubblicità	euro 2.105
Totale	euro 182.683
<b>b) Altri ricavi e proventi:</b>	
Fitti attivi fabbricati strumentali	euro 228.514
Rimborsi spese manutenzioni	euro 49.000
Rilascio fondo svalutazione crediti	euro 17.235
Sopravvenienze attive	euro 936
Altri ricavi	euro 11.195
Totale	euro 306.880

## Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	840.535	1.088.340	247.805	29,48
Per servizi	1.859.864	1.897.985	38.121	2,05
Per godimento di beni di terzi	341.742	347.978	6.236	1,82
Per il personale:				
a) salari e stipendi	2.253.338	2.586.060	332.722	14,77
b) oneri sociali	689.225	703.246	14.021	2,03
c) trattamento di fine rapporto	142.311	162.812	20.501	14,41
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	88.651	171.208	82.557	93,13
b) immobilizzazioni materiali	230.208	223.163	-7.045	-3,06
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	7.785	1.714	-6.071	-77,98
Oneri diversi di gestione	77.809	54.000	-23.809	-30,60
<b>Totali</b>	<b>6.531.468</b>	<b>7.236.506</b>	<b>705.038</b>	

<b>La voce "Oneri diversi di gestione" comprende</b>	
Iva su acquisti indetraibile	28.050
Sopravvenienze passive	6.210
Imposte tasse e valori bollati	15.444

La voce "Oneri diversi di gestione" comprende	
Sanzioni	1.176
Altri costi	3.120
Totali	54.000

L'incremento dei costi della produzione per euro 705.038 è diretta conseguenza dell'incremento del valore della produzione a seguito della maggior operatività aziendale. Contribuiscono maggiormente all'aumento dei costi produttivi, in ordine di rilevanza: le spese del personale, i servizi e le materie prime.

## Proventi e oneri finanziari

### Composizione dei proventi da partecipazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 11) dell'art. 2427 del Codice Civile si evidenzia che nel corso dell'esercizio non sono stati conseguiti proventi da partecipazione di nessun genere.

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e ad altre fattispecie.

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	1.221
<b>Totale</b>	<b>1.221</b>

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					2.285	2.285
<b>Totali</b>					<b>2.285</b>	<b>2.285</b>

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie".

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Rivalutazioni:			
Svalutazioni:			
a) di partecipazioni		30.000	30.000
<b>Totali</b>		<b>-30.000</b>	<b>-30.000</b>

La svalutazione si riferisce all'intera quota di partecipazione nella società Terme del Friuli Venezia Giulia S.r.l.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi e proventi	49.000	Riaddebiti per manutenzioni straordinarie alla Controllante
Altri ricavi e proventi	936	Sopravvenienze attive
Altri ricavi e proventi	17.235	Rilascio fondo svalutazione crediti
Altri ricavi e proventi	-	Proventi diversi
Proventi da partecipazioni	-	Proventi e plusvalenze da partecipazioni - Part. Exemp.
<b>Totale</b>	<b>67.171</b>	

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali, con indicazione dell'importo e della relativa natura.

Voce di costo	Importo	Natura
Altri accantonamenti	-	Accantonamento a fondo oneri
Oneri diversi di gestione	-	Minusvalenze da alienazioni
Oneri diversi di gestione	-	Minusvalenze non deducibili
Oneri diversi di gestione	6.210	Sopravvenienze passive
Oneri diversi di gestione	-	Oneri diversi di gestione
Oneri diversi di gestione	-	Oneri diversi di gestione indeducibili
<b>Totale</b>	<b>6.210</b>	

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	86.759	243.426	280,58	330.185
Imposte anticipate	9.467	-2.206	-23,30	7.261
<b>Totali</b>	<b>96.226</b>	<b>241.220</b>		<b>337.446</b>

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(7.261)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	7.261

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Aliquota IRES	Aliquota IRAP
Fondo Sval. Crediti tassato	(17.235)	17.235	24,00%	2,98%
Perdite fiscali esercizi precedenti	13.021	(13.021)	24,00%	2,98%

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente		
	Aliquota fiscale	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali				
di esercizi precedenti		13.021		
Totale perdite fiscali		13.021		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	13.021	24,00%	3.125

### Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	1.172.310	
Onere fiscale teorico %	24	281.354
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo perdite fiscali pregresse	13.021	
- adeguamento fondo svalutazione crediti	17.235	
Totale	30.256	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- spese per mezzi di trasporto	1.252	
- sopravvenienze passive	423	
- spese telefoniche	4.132	
- multe e ammende	1.176	
- svalutazione partecipazioni	30.000	
- contributi non imponibili	-8.623	
- deduzione IRAP	-44.125	

Descrizione	Valore	Imposte
- quota super ammortamento	-28.144	
- TFR versato a fondi di previdenza complementari	-6.031	
- altre variazioni in diminuzione	-2.369	
- ACE	-14.814	
Totale	-67.123	
Imponibile IRES	1.074.931	
IRES corrente per l'esercizio		257.983

## Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP ( A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	4.653.364	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	48.959	
- altre voci	423	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- contributi non imponibili	8.623	
- altre voci	17.235	
Totale	4.676.888	
Onere fiscale teorico %	2,98	139.371
Deduzioni:		
- INAIL	9.853	
- deduzione costo del lavoro	2.232.206	
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo	11.935	
Totale	2.253.994	
Imponibile IRAP	2.422.894	
IRAP corrente per l'esercizio		72.202

Con riferimento all'aliquota Irap, si evidenzia che nell'esercizio 2022 la Società ha rispettato i requisiti di cui all'art. 2, comma 2, lettere a) e b) della L.R. 2/2006, in materia di "imprese virtuose", che prevede l'applicazione dell'aliquota ridotta al 2,98% anzichè quella ordinaria del 3,90%.

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio si è registrato un incremento/decremento della liquidità per euro 1.043.307.

I flussi finanziari più rilevanti sono commentati di seguito:

- Flusso finanziario dell'attività operativa: +1.429.007 euro
- Flusso finanziario dell'attività di investimento: -385.699 euro
- Flusso finanziario dell'attività di finanziamento: -1 euro

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	23
Operai	65
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>90</b>

A commento, si evidenzia che rispetto all'esercizio precedente il numero medio dei dipendenti è aumentato di 12 unità in relazione al maggior ricorso all'assunzione di personale stagionale a seguito dell'aumento dell'attività svolta. Essendo la società con prevalenza di attività stagionale si ritiene poco significativo il dato medio richiesto dalla normativa e si ritiene quindi di integrare detto dato con il numero massimo di dipendenti raggiunto nei mesi di luglio e agosto che risultava essere rispettivamente di 183 unità in forza per entrambi i mesi contro le 175 e 177 del precedente esercizio.

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	41.550	29.652

A commento si evidenzia che la Società non ha concesso anticipazioni o prestiti agli Amministratori o ai Sindaci e non ha assunto impegni o prestato garanzie in loro favore ed i compensi sia dell'organo amministrativo sia di quello di controllo non hanno subito variazioni rilevanti.

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	<b>9.672</b>

	Valore
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	9.672

## Categorie di azioni emesse dalla società

Come prescritto dal punto 17 dell'art. 2427 del Codice Civile, i dati sulle azioni che compongono il capitale sociale e il numero ed il valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dal prospetto che segue.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie	549.525	549.525	549.525	549.525
<b>Totale</b>	549.525	549.525	549.525	549.525

## Titoli emessi dalla società

In relazione a quanto richiesto dal punto 18 dell'art. 2427 del Codice Civile, si precisa che la Società non ha mai emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, altri titoli o valori simili.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Ai sensi del punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile, si evidenzia che la Società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di quest'ultime sono distintamente indicate.

	Importo
<b>di cui nei confronti di imprese controllanti</b>	405.144

A commento si evidenzia che la Società ha assunto impegni:

- verso PROMOTURISMOFVG (società controllante) per il contratto di affitto di azienda in relazione alle rate di euro 135.048 annue fino a fine contratto previsto per il 2025; l'impegno risulta essere quindi di complessivi euro 405.144.

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

A i sensi dell'art. 2427 del Codice Civile punto 20) del Codice Civile, si precisa che la Società non ha costituito all'interno del patrimonio della Società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a) del Codice Civile e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2477-bis, lettera b) del Codice Civile.

Non sussistono inoltre finanziamenti destinati ad uno specifico affare ai sensi dell'art. 2447-decies.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-bis) del Codice Civile, di seguito si espongono le operazioni realizzate con parti correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni anche se le stesse sono avvenute a normali condizioni di mercato.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata evidenziazione è necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

In merito all'obbligo di indicare le operazioni con parti correlate qualora le stesse siano rilevanti e non siano state concluse a condizioni di mercato normali, si ritiene utile in questa sede precisare che l'attività della società G.I.T. SPA è esercitata sulla base di un contratto d'affitto d'azienda pluriennale, con scadenza 2025, stipulato con L' Azienda PROMOTURISMOFVG che risulta essere anche l'azionista di maggioranza.

Suddetto contratto prevede da parte della GIT la corresponsione di un canone annuo pari ad euro 135.048 euro mentre per quanto riguarda i ricavi, gli stessi sono determinati dal rimborso degli oneri di manutenzioni riconosciuti dall'ente controllante sui beni di sua proprietà che in base alle previsioni contrattuali devono essere rimborsate. Ai fini di una completa informativa di seguito si dettaglia l'ammontare delle operazioni intervenute con l'ente controllante, avvenute in ogni caso a normali condizioni di mercato mentre non sono state poste in essere operazioni economiche con la collegata Terme del Friuli FVG.

Voce	Soc. controll.	Soc. colleg.
	PROMOTURISMOFVG	Terme del Friuli Venezia Giulia Srl
Ricavi	49.000	0
Costi	135.048	0
Crediti finanziari	29.557	0
Debiti finanziari	0	0

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. n. 22-quinquies e n.22-sexies si riportano di seguito le informazioni dell'impresa che redige il Bilancio Consolidato del gruppo che include la società.

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	PROMOTURISMOFVG
Città (se in Italia) o stato estero	Sede legale in Trieste, via Locchi n. 19 e sede operativa in Cervignano del friuli (UD), Villa Chioz
Codice fiscale (per imprese italiane)	01218220323
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Cervignano del Friuli (UD), Villa Chiozza, via Carso 3

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati.

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 2 del Codice Civile, si evidenzia che non vi sono immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4 del Codice Civile, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento è esercitata dall'Ente "PROMOTURISMOFVG", avente sede legale in Trieste, via Locchi n. 19 e sede operativa in Cervignano del Friuli (UD), Villa Chiozza, via Carso n. 3, cod. fisc. 01218220323 in quanto lo stesso detiene l'86,21% del capitale sociale.

Di seguito si riportano i dati dell'ultimo bilancio disponibile che risulta essere quello chiuso al 31/12/2021 in quanto quello dell'esercizio 2022 non risulta essere ancora disponibile al momento della redazione del presente documento.

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

Ultimo esercizio

Esercizio precedente

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	184.354.464	192.630.782
C) Attivo circolante	82.607.411	60.053.882
D) Ratei e risconti attivi	314.000	1.033.660
<b>Totale attivo</b>	<b>267.275.875</b>	<b>253.718.324</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	13.466.712	14.615.044
Riserve	1.012.176	1.012.173
Utile (perdita) dell'esercizio	(527.575)	(1.148.332)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>13.951.313</b>	<b>14.478.885</b>
B) Fondi per rischi e oneri	72.967	72.967
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.539.503	1.562.117
D) Debiti	89.054.702	84.342.923
E) Ratei e risconti passivi	162.657.390	153.261.432
<b>Totale passivo</b>	<b>267.275.875</b>	<b>253.718.324</b>

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	53.758.390	48.356.659
B) Costi della produzione	54.280.131	49.352.142
C) Proventi e oneri finanziari	(5.834)	(33.545)
Imposte sul reddito dell'esercizio	-	119.304
Utile (perdita) dell'esercizio	(527.575)	(1.148.332)

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

Contributo	Importo	Ente
Credito di imposta per investimenti in beni nuovi 2022 ex art.1, c. 1051-1067 L.178/2020 come modificati dal c. 44, art. 1, L. 234/2021	8.623	Stato
Credito di imposta per investimenti pubblicitari ex art. 7-bis D.L. 50/2017	2.105	Stato
Contributo Regione FVG - L.R. 13/2022, DGR 1819/2022	150.000	Regione FVG

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

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva straordinaria	834.864
Totale	834.864

### **Tempi di pagamento delle transazioni commerciali**

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 30 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

GRADO, 28 marzo 2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

MARIN ROBERTO

Il sottoscritto dott. Alessandro Ceretti, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.