

BAGNI MARINA GENOVESE S.p.A.

000227/2006

## Nota integrativa al bilancio al 31/12/2012

## Premessa

Signori Soci,

il bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 riporta una perdita di Euro 109.254, dopo avere effettuato ammortamenti per Euro 136.583 ed aver stanziato imposte per Euro 19.025.

Nel corso dell'esercizio 2011 i ricavi della gestione caratteristica sono diminuiti rispetto all'anno precedente, sia per motivi climatici e sia per la grave crisi economica italiana, passando da Euro/mila 1.203 a Euro/mila 999. La Società ha cercato di contrapporre una politica di controllo dei costi con particolare riferimento ad i costi del personale che sono passati da Euro/mila 796 a Euro/mila 726. La riduzione dei costi del personale e dei costi generali ha permesso di contenere il valore negativo del Margine Operativo Lordo in Euro/mila 83, solo di poco inferiore al valore negativo di Euro/mila 67 dell'esercizio precedente, ma notevolmente inferiore ai MOL negativi degli esercizi 2010 e 2009, rispettivamente di Euro/mila 134 e di Euro/mila 249; va segnalato che detta politica di risparmio dei costi ha comunque permesso di chiudere l'esercizio 2012 con un EBITDA positivo di Euro/mila 53, di poco inferiore all'EBITDA 2011 pari ad Euro/mila 84, ma migliore rispetto all'anno 2010 nel quale l'EBITDA segnava un valore positivo per Euro/mila 10 e dell'anno 2009 in cui l'EBITDA era negativo per Euro/mila 94.

Nel corso dell'esercizio 2012 la Società ha prestato servizi gratuiti in favore di categorie di utenti indicate dal Comune di Genova; l'importo complessivo di tali prestazioni può essere quantificato in circa Euro/mila 50.

La perdita dell'esercizio di Euro/mila 109 determina la riduzione del Patrimonio Netto al valore di Euro/mila 13, inferiore al minimo legale, configurando la situazione di cui all'art. 2447 C.C..

Le informazioni contenute nella presente Nota Integrativa svolgono anche la funzione informativa relativa alla relazione sulla situazione patrimoniale di cui all'art. 2446 e 2447 C.C..

## Criteri di formazione e struttura del bilancio

Il presente bilancio, chiuso al 31 dicembre 2012, che viene sottoposto alla Vostra approvazione, costituito da Stato Patrimoniale, Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa, è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti C.C. ed ai Principi Contabili predisposti dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili. Lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico sono redatti secondo gli schemi obbligatori previsti dal Codice Civile nella versione successiva alle modifiche apportate dal D. Lgs. 17 gennaio 2003 n. 6.

In particolare, sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 C.C.), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis C.C.), i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 C.C.), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423 comma 4 C.C.. Non si sono quindi verificati casi eccezionali tali da imporre:

1. la disapplicazione dei criteri di redazione del bilancio;
2. la deroga ai criteri di valutazione, che verranno illustrati al paragrafo successivo.

La Nota Integrativa ha la funzione di fornire l'illustrazione, l'analisi ed un'integrazione dei dati di bilancio e contiene tutte le informazioni richieste dall'art. 2427 C.C..

Il presente bilancio è stato redatto in Euro; i dati provenienti dalla contabilità ed esposti nel bilancio d'esercizio sono stati arrotondati all'unità di Euro, così come prescritto dall'art. 2423 C.C.; non sono emerse differenze significative relative a detto arrotondamento. Gli importi dei prospetti di dettaglio sono comunque espressi in centesimi di Euro, onde consentire una comprensione precisa dei dati e dei relativi arrotondamenti.

BAGNI MARINA GENOVESE S.p.A.

000228 / 2006

### Convenzioni di classificazione

Nella redazione del bilancio al 31 dicembre 2012 sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

1. le voci della sezione attiva dello Stato Patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre nella sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro, ovvero oltre, l'esercizio successivo, si è seguito il criterio della esigibilità giuridica (negoziale o di legge), prescindendo da previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
2. il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione, e precisamente:
  - la suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate dallo schema di legge;
  - il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
  - la necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

### Comparabilità con l'esercizio precedente

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423 - ter C.C., è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

### Bilancio in forma abbreviata

La Società, non avendo superato i limiti di cui all'articolo 2435 bis C.C., può redigere il bilancio in **forma abbreviata**; pertanto nella redazione dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa vengono espresse le parti esplicitamente richieste dal citato articolo. Sono riportate comunque di seguito tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

### Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2012 non si discostano dai medesimi impiegati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi. 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 valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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 compensi 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).

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo laddove esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria ove non

BAGNI MARINA GENOVESE S.p.A.

000229 / 2006

espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

### **Deroghe**

Non sono state effettuate deroghe a quanto sopra esposto.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

### **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. Le quote di ammortamento sono state calcolate in modo sistematico ed in misura costante in relazione alla residua possibilità di utilizzazione; il periodo di ammortamento è di cinque anni.

#### *Materiali*

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri di diretta imputazione ed al netto di ammortamenti.

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:

- fabbricati: 3 %
- costruzioni leggere: 10%
- mobili ed arredi: 12%
- impianti elettrici: 15%
- attrezzatura minuta: 15%
- attrezzatura spiaggia: 20%
- macchine d'ufficio elettroniche: 20 %
- impianti sportivi: 20%

I singoli coefficienti d'ammortamento utilizzati sono indicati anche nell'allegato alla nota integrativa. I costi di manutenzione ordinaria su beni propri e di terzi sono addebitati integralmente al conto economico nell'esercizio di sostenimento.

Non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Con riferimento ai fabbricati "strumentali" si ricorda che la Società, nell'esercizio 2008, si è avvalsa della rivalutazione di cui all'art. 15, del DL 185/2008 (convertito nella Legge 2/2009).

### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

### **Ratei e risconti**

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

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2012

Pagina 3

BAGNI MARINA GENOVESE S.p.A.

000230 / 2006



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

### **Fondi per Trattamento di Fine Rapporto**

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, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono stanziare 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.

Non sono state conteggiate né imposte anticipate e né imposte differite.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, 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.

### **Commenti alle principali voci del Bilancio**

#### **Attività**

#### **B) Immobilizzazioni**

Per le varie classi di immobilizzazioni sono stati predisposti appositi prospetti, riportati nelle pagine seguenti, che indicano per ciascuna voce i costi storici, i precedenti ammortamenti, i movimenti intercorsi nell'esercizio ed i saldi finali.

Si ricorda che tra gli incrementi delle immobilizzazioni sono compresi anche gli oneri del personale a seguito di interventi/lavori di costruzione e ripristino effettuati in economia dal personale della società.

#### **1. Immobilizzazioni immateriali**

Per la composizione dei saldi delle immobilizzazioni immateriali si rimanda al prospetto analitico allegato.

BAGNI MARINA GENOVESE S.p.A.

000231 / 2006



Sono stati inclusi in questa voce gli oneri sostenuti per la ristrutturazione dei locali ammortizzati in cinque anni.  
 I costi sostenuti sono stati ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi e sono stati ammortizzati sistematicamente in base alla loro residua possibilità di utilizzazione.  
 Gli ammortamenti ordinari, calcolati in quote costanti, sono stati conteggiati in base ad aliquote rappresentative della residua vita utile dei beni, come sopra determinate.  
 L'ammortamento totale imputato all'esercizio è pari a Euro 81.192.

## II. Immobilizzazioni materiali

Per la composizione dei saldi delle immobilizzazioni materiali si rimanda al prospetto analitico allegato.  
 Nella sezione degli ammortamenti si rileva l'ammortamento totale imputato all'esercizio pari a Euro 55.391.

Gli ammortamenti ordinari, calcolati in quote costanti, sono stati conteggiati in base ad aliquote rappresentative della residua vita utile dei beni e della loro funzione economica.  
 Per lo sviluppo analitico delle movimentazioni avvenute nelle singole categorie di cespiti e per l'indicazione delle aliquote applicate si rimanda al prospetto analitico allegato.  
 Precisiamo inoltre che con riferimento alla voce B) II "Fabbricati Bagni San Nazaro Genova", in base ad una puntuale applicazione del principio contabile OIC n. 16, riletto alla luce delle novità fiscali introdotte dal D.L. 223/2006, si è provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree sottostanti.

Il valore attribuito al terreno ai fini del suddetto scorporo, è stato individuato sulla base del criterio forfetario di ripartizione del costo unitario, così come stabilito dal legislatore fiscale, che si ritiene congruo, e dunque applicando il 20% al costo dell'immobile al netto di eventuali costi incrementativi e rivalutazioni. Pertanto a partire dal 2007, non si procede conseguentemente ad effettuare l'ammortamento relativamente al valore dei suddetti terreni, in quanto ritenuti, così come anche richiesto dal legislatore fiscale, beni patrimoniali non soggetti a degrado e aventi vita utile illimitata. L'intero ammontare degli ammortamenti iscritti fino all'esercizio chiuso il 31 dicembre 2005 è stato imputato al valore del solo fabbricato, in quanto unico cespite soggetto ad ammortamento, in linea con quanto richiesto dalle nuove disposizioni fiscali.  
 Per i fabbricati "strumentali" dei Bagni San Nazaro di Genova, si ricorda che la società nell'esercizio 2008, si è avvalsa della rivalutazione di cui all'art. 15, c. 16 del DL 185/2008 (convertito in Legge 2/2009).

La rivalutazione è stata effettuata sulla base di perizia di stima del valore del fabbricato; il valore indicato dal perito, pari a complessivi Euro 261.500,00, è stato prudenzialmente ridotto di un 10% ad Euro 235.350,00 e pertanto la rivalutazione complessivamente effettuata per determinare tale valore è stata di Euro 181.707,00.

Ai fini della rivalutazione è stata utilizzata sia la tecnica della riduzione del fondo ammortamento accantonato a tutto il 31 dicembre 2008 sia, per la differenza, mediante l'incremento del costo storico del cespite.

Si ricorda altresì che la rivalutazione è stata effettuata sia ai fini civilistici sia ai fini fiscali, mediante l'accantonamento dell'imposta sostitutiva calcolata sul saldo attivo di rivalutazione sulla base delle aliquote indicate dal DL 185/2008; l'imposta sostitutiva pari a complessivi Euro 3.895,00, come previsto dalla legge di rivalutazione, è stata scomputata direttamente dalla riserva di rivalutazione.

## C) Attivo circolante

## II. Crediti

BAGNI MARINA GENOVESE S.p.A.

000232 / 2006



Si riportano in allegato i prospetti relativi alle variazioni intervenute nella consistenza dell'attivo circolante.

Nella determinazione della scadenza dei crediti iscritti, si è tenuto conto delle condizioni e, ove del caso, della situazione di fatto. Si segnala altresì che non risultano crediti nel circolante a durata superiore a cinque anni.

In allegato sono presenti inoltre i dettagli relativi alla scadenza dei crediti e la ripartizione geografica dei crediti commerciali.

#### **Crediti verso clienti**

I crediti verso clienti, comprensivi di fatture da emettere, riguardano crediti esigibili entro l'esercizio, derivanti da normali operazioni di prestazione di servizi.

I crediti verso clienti per fatture emesse riguardano i crediti commerciali della Società, relativi a fatture non ancora incassate al 31 dicembre 2012.

Le fatture da emettere riguardano ricavi dell'esercizio, le cui fatture sono state emesse successivamente al 31 dicembre 2012.

I relativi importi sono stati determinati analiticamente, in conformità al principio della competenza temporale.

#### **Crediti tributari**

Trattasi di crediti verso l'Erario per Ires, Irap, Iva e per ritenute versate in eccesso.

#### **Crediti verso altri**

Trattasi di crediti diversi per anticipi verso fornitori e depositi cauzionali. Si rimanda al prospetto di dettaglio.

#### **IV. Disponibilità liquide**

Sono costituite dalle disponibilità temporanee generatesi nell'ambito della gestione di tesoreria alla data di chiusura dell'esercizio.

Le disponibilità liquide rappresentano le disponibilità dei conti correnti bancari – incluse le relative competenze – e di cassa al 31 dicembre 2012.

#### **D) Ratei e risconti**

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.

Non sussistono, al 31 dicembre 2012, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce Risconti attivi è dettagliata in allegato.

#### **Passività**

##### **A) Patrimonio netto**

BAGNI MARINA GENOVESE S.p.A.

000233 / 2006



Il Capitale Sociale, interamente sottoscritto e versato dal Socio Unico Comune di Genova, al 31 dicembre 2012 è pari a Euro 171.870,00.

L'assemblea del 26 giugno 2012, con la quale è stato approvato il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, ha deliberato di riportare a nuovo la perdita dell'esercizio 2011 di Euro 49.662.

La movimentazione delle voci del Patrimonio Netto, anche con riferimento ai due precedenti esercizi, la sua composizione, la disponibilità delle riserve per operazioni sul Capitale Sociale e la distribuibilità delle riserve, risultano da apposito allegato.

Non sono state sottoscritte nuove azioni nell'esercizio.

Il capitale sociale è così composto:

Azioni	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Totale	171.870	171.870
	171.870	171.870

Non sono state emesse nell'esercizio né azioni di godimento, né strumenti finanziari, né obbligazioni convertibili.

Non sussistono al 31 dicembre 2012 patrimoni dedicati ad uno specifico affare ex art. 2447 bis C.C..

#### C) Fondo per Trattamento di Fine Rapporto

Il Trattamento di Fine Rapporto per lavoro dipendente è costituito dalle quote maturate nel presente e nei precedenti periodi amministrativi, calcolate in base al disposto di cui all'art. 2120 C.C., nonché al contratto nazionale collettivo di lavoro vigente alla data di chiusura dell'esercizio.

Il Fondo rappresenta il debito della Società nei confronti dei dipendenti alla data del 31 dicembre 2012.

#### D) Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale.

Per la composizione di questa voce di bilancio si rimanda al prospetto analitico di dettaglio.

In allegato sono presenti inoltre i dettagli relativi alla scadenza dei debiti e la ripartizione geografica dei debiti commerciali.

##### Debiti verso banche

I debiti verso banche rappresentano le passività dei conti correnti al 31 dicembre 2012, ivi comprese le competenze maturate a quella data.

##### Debiti verso fornitori

I debiti verso i fornitori incluse le fatture da ricevere e le note di credito da ricevere riguardano debiti pagabili entro l'esercizio, derivanti da normali operazioni di vendita o di prestazioni di servizi.

I debiti verso fornitori riguardano i debiti della Società nei confronti dei fornitori di merci e servizi non ancora estinti alla chiusura dell'esercizio.

La voce fatture da ricevere riguarda l'onere relativo servizi utilizzati nel 2012, la cui documentazione di spesa non era ancora pervenuta al 31 dicembre 2012.

Il dettaglio viene fornito in allegato.

BAGNI MARINA GENOVESE S.p.A.

000234 / 2008

**Debiti tributari**

I debiti tributari riguardano principalmente i debiti per le ritenute sulle retribuzioni per dipendente ed assimilato di competenza dell'esercizio e non ancora versate al 31 dicembre 2012, ma regolarmente versate a scadenza.

**Debiti verso Istituti di Previdenza**

I debiti verso gli Enti Previdenziali sono costituiti dai debiti verso l'Inps relativi ai contributi afferenti agli stipendi ed alle altre competenze maturate nell'anno 2012 e dai debiti verso l'Inail per le competenze dell'esercizio.

**Altri debiti**

I debiti verso altri sono dettagliati in allegato.

**Conti d'ordine**

Non risultano garanzie, impegni, beni di terzi e rischi che debbano essere inseriti nei conti d'ordine.

**Conto economico****A) Valore della produzione****Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

Si riferiscono prevalentemente a fatture emesse a fronte di servizi prestati nel corso dell'esercizio.

**Altri ricavi e proventi**

Trattasi tutti di ricavi da gestione caratteristica.

**Ricavi per categoria di attività**

La Società ha svolto, per la quasi totalità, prestazioni di servizi.

**B) Costi della produzione**

In particolare:

**Costi d'acquisto per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

Rappresentano essenzialmente costi d'acquisto di materiali di consumo ed in via generale di forniture di beni necessari allo svolgimento dell'attività aziendale.

**Costi per servizi**

Concernono in massima parte gli oneri sostenuti per l'ottenimento delle prestazioni professionali e

BAGNI MARINA GENOVESE S.p.A.

000235/2006



dei servizi necessari alla realizzazione dello scopo sociale.  
Il dettaglio viene fornito in allegato.

**Costi per godimento di beni di terzi**

Riguardano per la maggior parte le spese sostenute per i canoni comunali di concessione.

**Ammortamenti e svalutazioni**

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. Si rimanda al paragrafo relativo alle immobilizzazioni per quanto concerne le aliquote applicate.

**Oneri diversi di gestione**

Comprendono costi di natura eterogenea non altrimenti classificabili nelle altre voci.

**C) Proventi e oneri finanziari**

I Proventi finanziari si sostanziano in interessi attivi bancari.

Gli Interessi ed altri oneri finanziari includono gli interessi passivi bancari e le commissioni di massimo scoperto.

**Imposte sul reddito d'esercizio****Imposte correnti**

Ammontano ad Euro 19.025 e sono relative al carico fiscale per Ires ed Irap di competenza dell'esercizio.

La società non ha effettuato operazioni che determinano rilevanti differenze temporanee imponibili tra reddito civilistico e reddito fiscale e, pertanto, non ha rilevato né imposte differite, né imposte anticipate.

**Altre informazioni****Riduzione di valore delle immobilizzazioni (art. 2427 co.1 n. 3-bis)**

Le immobilizzazioni immateriali e materiali sono state sistematicamente ammortizzate, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione, come evidenziato in precedenza.

**Crediti e debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427 co.1 n. 6)**

Non risultano iscritti nello stato patrimoniale al 31 dicembre 2012 crediti e/o debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Non sussistono al 31 dicembre 2012 debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

**Criteri di conversione dei valori espressi in valuta. Variazioni significative dei cambi valutari**

BAGNI MARINA GENOVESE S.p.A.

000236/2000



(art. 2427 co.1 n. 6-bis)

Non sono presenti nell'esercizio importi significativi in valute diverse dall'Euro, per cui non è stato effettuato alcun adeguamento significativo per cambi alla data di chiusura dell'esercizio.

**Operazioni con retrocessione a termine (art. 2427 co.1 n. 6-ter)**

La società non ha effettuato operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

**Oneri finanziari imputati a voci dell'attivo (art. 2427 co.1 n. 8)**

Non sono stati imputati nel corso dell'esercizio 2012 oneri finanziari in alcuno dei valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

**Impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale. Strumenti finanziari derivati (art. 2427 co. 1 n. 9)**

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 bis C.C. si precisa che la Vostra Società, alla data di chiusura del presente bilancio, non ha sottoscritto impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

**Ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche (art. 2427 co. 1 n. 10)**

La ripartizione in oggetto non è significativa.

**Proventi da partecipazione (art. 2427 co.1 n. 11)**

La Società, nel corso dell'esercizio 2012, non ha posseduto partecipazioni in portafoglio; non sono pertanto stati conseguiti proventi da partecipazione.

**Dati sull'occupazione (art. 2427 co.1 n. 15)**

L'organico aziendale ha subito le seguenti variazioni rispetto al precedente esercizio:

Organico	2012	2011	Variazioni
Dipendenti	46	51	-5
	46	51	-5

**Compensi ad amministratori e sindaci (art. 2427 co.1 n. 16)**

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti ad amministratori e sindaci.

Qualifica	Compenso
Amministratori	64.000
Sindaci	25.480

BAGNI MARINA GENOVESE S.p.A.

000237/2006

**Finanziamento soci (art. 2427 co.1 n. 19-bis)**

Non sussistono al 31 dicembre 2012 finanziamenti da parte dell'unico azionista.

**Contratti di locazione finanziaria (art. 2427 co.1 n. 22)**

Non sono stati stipulati contratti di locazione finanziaria.

**Operazioni con parti correlate (art. 2427 co.1 n. 22-bis)**

La Società non ha effettuato operazioni con parti correlate (nell'accezione prevista dall'art. 2427, comma 2 del Codice Civile) a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

**Operazioni fuori bilancio (art. 2427 co.1 n. 22-ter)**

Non esistono accordi non risultanti dal bilancio i cui rischi e benefici da essi derivanti risultino significativi e necessari per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società.

**Comunicazioni ex art. 10 legge n. 72/83 e legge n. 342/2000**

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si evidenzia che, come già evidenziato nei paragrafi precedenti e come riportato negli allegati, è stata effettuata la rivalutazione sugli immobili ai sensi del DL 185/08, per l'importo di Euro 181.707

**Disciplina società non operative**

Si precisa che la Vostra Società non è soggetta alla disciplina delle c.d. "Società non operative" di cui alla L. 23/12/94 n. 724 e successive modificazioni ed integrazioni.

**Informativa sulla Privacy**

La società ha adempiuto agli obblighi ad essa imposti dalla normativa nazionale in materia di Privacy (D.Lgs. n. 196/2003), provvedendo alla redazione del documento programmatico di sicurezza unitamente alla adozione delle misure previste e necessarie per la tutela dei dati.

**Bilancio Consolidato**

Si precisa che la Vostra società non è soggetta alla disciplina relativa alla redazione del Bilancio Consolidato in quanto non possiede partecipazioni rilevanti.

**Informazioni di cui all'art. 2428 C.C.**

Ai sensi dell'art. 2435 bis, quarto comma C.C., si forniscono le indicazioni richieste dall'art. 2428, nn. 3 e 4, C.C. risultando pertanto la Vostra società esonerata dall'obbligo di redazione della relazione sulla gestione:

- la società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo;
- la società non possiede azioni o quote di società controllanti, neppure per tramite di società fiduciarie o per interposta persona;

BAGNI MARINA GENOVESE S.p.A.

000238 / 2006

- la società, nel corso dell'esercizio, non ha acquistato né alienato azioni o quote di società controllanti neppure per tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

#### Direzione e coordinamento

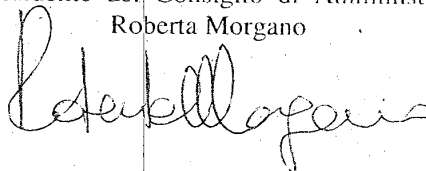
Segnaliamo che tutte le azioni della Società sono in possesso del Comune di Genova, che per tanto risulta alla data odierna, l'Unico azionista della Società.

#### Copertura della perdita di esercizio

Signori Azionisti,  
in relazione a quanto precedentemente esposto e tenuto conto che la Società si trova nella situazione disciplinata dall'articolo 2447 Codice Civile, Vi proponiamo di approvare il bilancio che chiude con una perdita di Euro 109.254 e di deliberare alternativamente, o la riduzione del capitale sociale per perdite e la successiva ricapitalizzazione al di sopra del minimo legale previsto per le Società per Azioni, o la riduzione del capitale per perdite e la trasformazione in Società a Responsabilità Limitata o la messa in liquidazione della Società.

Genova, 18 marzo 2013

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Roberta Morgano



## Imm.ni immateriali

Aliq.	Costo storico al 31/12/2011	Ammortamenti al 31/12/2011	Valori netti 31/12/2011	Incrementi 2012	Decrementi per ammort.	Valori netti 31/12/2012
20%				8.639,00	1.727,80	6.911,20
				8.639,00	1.727,80	6.911,20
	853.095,16	778.076,42	75.018,74	33.026,26	40.723,19	67.321,81
	188.801,01	158.736,58	30.064,43	14.823,58	16.174,01	28.714,00
	273.677,89	226.011,20	47.666,69	10.506,57	22.290,14	35.883,12
	1.386,15	831,69	554,46		277,23	277,23
20%	1.316.960,21	1.163.655,89	153.304,32	58.356,41	79.464,57	132.196,16
	1.316.960,21	1.163.655,89	153.304,32	66.995,41	81.192,37	139.107,36

4) Concessioni licenze e marchi:  
- costi per utilizzo licenze informatiche

7) Altre:  
- ristrutturazione locali conferiti:  
Bagni San Nazaro  
Bagni Scogliera  
Bagni Janua Ivana  
- oneri pluriennali per rivalutazione immobili

Totali

000239/2000



Bagni San Nazaro

Allegato Nota integrativa al 31/12/2012

## Immobili materiali

Aliq.	COSTO STORICO			FONDI AMMORTAMENTO			VALORI NETTI	
	31/12/2011	Incrementi e giroconti	Decrementi	31/12/2012	Incrementi	Decrementi e giroconti	31/12/2012	31/12/2012
3%	17.043,08 235.350,00			17.043,08 235.350,00	2.875,50		10.814,46	17.043,08 224.535,54
3%	30.347,09			30.347,09	910,42		9.436,26	20.920,83
10%	24.049,28 15.330,35 23.642,27 7.507,20 178.685,43 22.297,01 83.169,01	5.408,11 1.523,19 10.469,92 68.599,90 3.304,00		24.049,28 20.738,46 25.165,46 17.977,12 247.285,33 25.601,01 83.169,01	471,50 1.244,73 1.371,16 1.257,62 20.819,40 2.341,37 6.310,64	161,15	20.041,53 8.293,34 20.507,26 3.342,95 128.757,78 14.924,56 53.077,70	4.007,75 12.445,12 4.657,70 14.634,17 118.527,55 10.676,45 30.091,31
20%	637.420,72	89.305,12		726.725,84	37.602,32	161,15	269.186,34	457.539,50
15%	7.715,00			7.715,00			7.715,00	
15%	26.828,90			26.828,90	686,21		26.714,53	114,37
15%	870,00	4.200,00		5.070,00	445,50		510,75	4.559,25
15%	2.400,00			2.400,00	360,00		2.340,00	60,00
	37.813,90	4.200,00		42.013,90	1.491,71		37.280,28	4.733,62
20%	20.210,63			20.210,63	70,80		30.240,63	8.824,66
12%	31.762,37			31.762,37	3.504,03		22.937,71	1.008,80
20%	228.691,38			228.691,38	627,69		227.682,58	1.110,40
20%	40.068,38			40.068,38	3.972,07		33.958,08	6.560,11
20%	67.322,58			67.322,58	3.621,80		60.762,47	1.717,50
15%	16.422,29			16.422,29	343,50		14.704,79	5.333,83
15%	6.898,72			6.898,72	424,26		5.333,83	1.564,89
15%	9.823,31			9.823,31	1.473,50		2.913,61	6.909,70
20%	1.439,74			1.439,74	143,97		1.439,74	
12%	1.342,79			1.342,79	1.234,00		1.342,79	
20%	6.170,00			6.170,00	1.851,00		3.085,00	3.085,00
12%	3.787,41			3.787,41	71,40		3.784,44	97,56
12%	6.747,53			6.747,53	809,70		6.073,24	71,29
	440.687,13			440.687,13	16.296,72		404.828,91	35.855,22
Totale	1.115.921,75	93.505,12		1.209.426,87	53.390,77	161,15	711.295,53	498.131,34

000240 / 2006

Allegato Nota integrativa al 31/12/2012

000241 / 2006



## Dettagli Stato Patrimoniale

<b>C) II. Crediti</b>	<b>2012</b>
1) verso clienti:	
entro 12 mesi	
- crediti verso clienti	11.806,93
- crediti v/clienti per fatture da emettere	66.768,08
Totale crediti verso clienti	<u>78.575,01</u>
4bis) crediti tributari:	
entro 12 mesi	
- erario c/rap	4.279,00
- erario c/Iva	2.794,10
- erario c/Ires	2.047,76
- erario c/ritenute su lavoratori autonomi versate in eccesso	17,86
Totale crediti tributari	<u>9.138,72</u>
5) verso altri	
entro 12 mesi	
- fornitori c/anticipi	4.830,90
- crediti diversi	4.475,67
	<u>9.306,57</u>
oltre 12 mesi	
- depositi cauzionali utenze	2.874,39
Totale crediti verso altri	<u>12.180,96</u>
Totale crediti	<u>99.894,69</u>
<b>C) IV. Disponibilità liquide</b>	
1) Depositi bancari e postali:	
- Banca Popolare Novara	8.996,46
- CaRiGe	6.727,76
Totale Depositi bancari e postali	<u>15.724,22</u>
3) Denaro e valori in cassa	<u>1.622,09</u>
Totale disponibilità liquide	<u>17.346,31</u>
<b>D) Ratei e risconti attivi</b>	
Risconti attivi:	
- assicurazioni	6.361,60
- concessioni portuali	4.513,54
- altri risconti attivi	119,58
Totale risconti attivi	<u>10.994,72</u>
Totale ratei e risconti attivi	<u>10.994,72</u>

Allegato al bilancio al 31/12/2012

Bagni Marina Genovese S.p.a.

**D) Debiti**

4) verso banche:

*entro 12 mesi**conti ordinari:*

- Banca di Legnano e/c

171.584,37

Totale debiti verso banche

171.584,37

7) verso fornitori:

*entro 12 mesi*

- per fatture ricevute

83.117,21

- per fatture da ricevere

41.059,32

124.176,53

a dedurre:

- note di credito da ricevere

133,82

133,82

Totale debiti verso fornitori

124.042,71

12) debiti tributari:

*entro 12 mesi*

- erario c/Irpef dipendenti e assimilati

6.492,92

- erario c/Imposte sostitutive su TFR

289,65

Totale debiti tributari

6.782,57

13) verso istituti di previdenza:

*entro 12 mesi*

- Inps gestione dipendenti

19.982,00

- Inps su ferie e permessi non goduti

12.401,36

- Inail su ferie e permessi non goduti

1.534,23

Totale debiti verso istituti di previdenza

33.917,59

14) altri debiti:

*entro 12 mesi*

- debiti per canoni demaniali

84.354,53

- cauzioni c/clienti

69.300,00

- debiti diversi verso terzi

43.025,71

- debiti verso dipendenti per ferie non godute

36.523,05

- debiti verso personale di terzi in distacco presso la Società

17.170,46

- debiti diversi per sanzioni

5.470,01

Totale altri debiti

255.843,76

Totale debiti

420.586,63

000242 / 2006



Allegato al bilancio al 31/12/2012

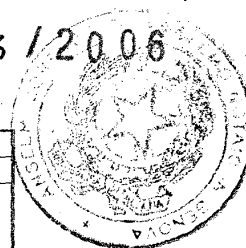
Bagli Marina Genovese S.p.a.

## Ripartizione crediti e debiti

000243 / 2006

## Ripartizione crediti per scadenza

Crediti:	Totale	entro 12 mesi	entro 5 anni	oltre 5 anni
1) verso clienti:	78.575	78.575	-	-
4 bis) crediti tributari:	9.139	9.139	-	-
5) verso altri:	12.181	9.307	2.874	-
<b>Totale</b>	<b>99.895</b>	<b>97.021</b>	<b>2.874</b>	<b>-</b>



## Ripartizione crediti per area geografica

Crediti:	Totale	Italia	UE	extra UE
1) verso clienti:	78.575	78.575	-	-
<b>Totale</b>	<b>78.575</b>	<b>78.575</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Ripartizione debiti per scadenza

Debiti:	Totale	entro 12 mesi	entro 5 anni	oltre 5 anni
4) debiti verso banche:	171.584	171.584	-	-
7) debiti verso fornitori:	124.043	124.043	-	-
12) debiti tributari:	6.783	6.783	-	-
13) debiti verso istituti di previdenza:	33.918	33.918	-	-
14) altri debiti:	255.843	255.843	-	-
<b>Totale</b>	<b>592.171</b>	<b>592.171</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Ripartizione debiti per area geografica

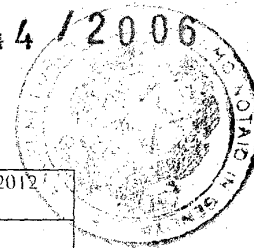
Debiti:	Totale	Italia	UE	extra UE
7) verso fornitori:	124.043	124.043	-	-
<b>Totale</b>	<b>124.043</b>	<b>124.043</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Allegato Nota integrativa al 31/12/2012

Bagni Marina Genovese S.p.A.

## Patrimonio netto

000244 / 2006



## Variazione del patrimonio netto relativo all'esercizio 2012

	31/12/2011	Variazioni positive	Variazioni negative	31/12/2012
Capitale sociale	171.870,00	-	-	171.870,00
Riserva Rivalutaz. D.L. 185/08	-	-	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	49.661,99	-	49.661,99
Utile (perdita) dell'esercizio	49.661,99	109.254,40	49.661,99	109.254,40
Totale	122.208,01	158.916,39	49.661,99	12.953,61

## Variazione del patrimonio netto relativo all'esercizio precedente

	31/12/2010	Variazioni positive	Variazioni negative	31/12/2011
Capitale sociale	171.870,00	-	-	171.870,00
Riserva Rivalutaz. D.L. 185/08	37.692,01	-	37.692,01	-
Utili (perdite) portati a nuovo	66.555,00	-	66.555,00	-
Utile (perdita) dell'esercizio	162.702,34	49.661,99	162.702,34	49.661,99
Totale	19.695,33	49.661,99	191.565,33	122.208,01

## Variazione del patrimonio netto relativo all'esercizio 2010

	31/12/2009	Variazioni positive	Variazioni negative	31/12/2010
Capitale sociale	171.870,00	-	-	171.870,00
Riserva Rivalutaz. D.L. 185/08	37.692,01	-	-	37.692,01
Utili (perdite) portati a nuovo	-	66.555,00	-	66.555,00
Utile (perdita) dell'esercizio	66.555,32	162.702,34	66.555,32	162.702,34
Totale	143.006,69	229.257,34	66.555,32	19.695,33

Allegato Nota Integrativa al 31/12/2012

Bagni Marina Genovese S.p.A.

000245/2006

## Composizione Patrimonio

PATRIMONIO NETTO	ORIGINE	UTILIZZAZIONE	IMPORTO	DISPONIBILE UTILIZZAZIONE 3 ESER. PRECEDENTI	Copertura perdite	Altre
Capitale	Apporti Soci		171.870			
Riserva da sovrappiù delle azioni						
Riserva di rivalutazione					37.692	
Riserva legale						
Riserva per azioni proprie in portafoglio						
Riserve statutarie						
Altre riserve						
- Riserva Rivalutazione D.L. 185/08						
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio						
Totale			12.954			
Quota non distribuibile						
Quota distribuibile						
LEGENDA						
-	A	per aumento Capitale				
	B	per copertura perdite				
	C	per distribuzione soci				

Allegato Nota integrativa al 31/12/2012



## C) Fondo trattamento di fine rapporto

000246 / 2006

Trattamento fine rapporto:  
- dipendenti

Totale

31/12/2011	Incrementi Accantonati	Decrementi Utilizzo	Decrementi Fondo Inps	31/12/2012
172.092,97	43.876,75	16.986,84	38.632,86	160.350,02
172.092,97	43.876,75	16.986,84	38.632,86	160.350,02

Allegato al bilancio al 31/12/2012

Bagni Marina Genovese S.p.a.

000247 / 2006



# Dettagli Conto Economico

## A) Valore della Produzione

2012

### 1) Ricavi delle prestazioni

- abbonamenti stagionali e ingressi giornalieri	921.321,21
- gestione spiagge libere	77.469,19
Totale ricavi delle prestazioni	998.790,40

### A4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

- ristrutturazione locali stabilimenti balneari in economia	106.526,48
Totale	106.526,48

### 5) Altri ricavi e proventi

- affitti bar e ristorante	63.600,50
- ricavi da servizi diversi	45.396,77
- altri affitti	32.000,00
- rimborsi spese diverse	21.449,57
- sopravvenienze attive	5.645,66
- abbuoni attivi diversi	224,48
Totale altri ricavi e proventi	168.316,98

## B) Costi della produzione

### 6) per materie prime e merci

- materiale vario di consumo	20.620,44
- cancelleria e stampati	2.130,08
- carburanti e lubrificanti	908,88
- materiale di farmacia	218,90
Totale costi per materie prime	23.878,30

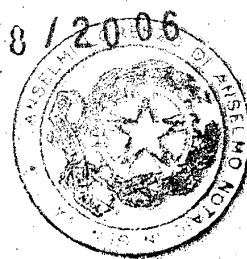
### 7) per servizi

- compensi amministratori	64.000,00
- gas e acqua	49.692,68
- emolumenti Collegio Sindacale	25.480,00
- servizi amministrativi e contabili	14.820,00
- compensi per personale di terzi in distacco presso la Società	17.170,46
- servizio paghe	13.112,59
- assicurazioni	15.755,21
- energia elettrica	10.855,15
- consulenze legali, tecniche e societarie	10.739,00
- Inps gestione separata	10.272,36
- manutenzioni e riparazioni impianti	7.183,82
- telefoniche	5.435,82
- telefoniche cellulari	4.771,45
- corrispettivo per servizio agenzia lavoro interinale	3.789,38
- altri oneri bancari	3.526,24
- visite mediche ed analisi a dipendenti	2.530,98
- altri costi per servizi	859,96
- servizi di trasporto	650,00
- postali e valori bollati	268,50
Totale costi per servizi	260.913,60

Allegato al bilancio al 31/12/2012

Bagni Marine Genovese S.p.a.

000248 / 2006



## 8) per godimento beni di terzi

- canone concessioni demaniali

85.141,67

- canoni diversi

704,89

Totale costi per godimento beni di terzi

85.846,56

## 9) per il personale

a) salari e stipendi

525.364,57

b) oneri sociali:

- Inps

140.701,44

- Inail

16.523,76

157.225,20

c) trattamento di fine rapporto:

- personale

43.876,75

Totale costi per il personale

726.466,52

## 14) oneri diversi di gestione

- IMU

73.764,00

- tassa smaltimento rifiuti

42.037,91

- sopravvenienze passive

3.580,48

- spese varie

1.901,49

- diritti camera di commercio

943,00

- imposta vidimazione libri sociali

309,87

- arrotondamenti passivi

229,60

- sanzioni e ammende

2,25

Totale oneri diversi di gestione

122.768,60

**C) Proventi ed oneri finanziari**

## 16) d) Proventi finanziari diversi

d) proventi finanziari diversi:

- altri:

- interessi attivi bancari

73,67

Totale altri proventi finanziari

73,67

## 17) Interessi ed altri oneri finanziari

- altri:

- interessi passivi bancari

7.262,45

- interessi passivi erariali

217,53

- interessi passivi commerciali

0,23

Totale interessi ed altri oneri finanziari

7.480,21

Allegato al bilancio al 31/12/2012

Bagli Marine Genovese S.p.a.

000249/2006



Variazioni rispetto all'esercizio precedente

## STATO PATRIMONIALE

## ATTIVO

	31/12/2012	31/12/2011	VARIAZIONE
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-	-
B) Immobilizzazioni:			
I. Immateriali:	139.107	153.306	14.199
II. Materiali:	498.132	459.855	38.277
III. Finanziarie:	-	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	637.239	613.161	24.078
C) Attivo circolante			
I. Rimanenze:	-	-	-
II. Crediti:	99.895	115.380	15.485
III. Attività fin. che non costituiscono imm.azioni:	-	-	-
IV. Disponibilità liquide:	17.346	9.539	7.807
Totale attivo circolante (C)	117.241	124.919	7.678
D) Ratei e risconti	10.995	10.650	345
Totale attivo	765.475	748.730	16.745

## PASSIVO

	31/12/2012	31/12/2011	VARIAZIONE
A) Patrimonio netto:			
I. Capitale	171.870	171.870	-
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-	-
III. Riserva di rivalutazione	-	-	-
IV. Riserva legale	-	-	-
V. Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-	-
VI. Riserve statutarie	-	-	-
VII. Altre riserve	-	-	-
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo	49.662	-	49.662
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	109.254	49.662	59.592
Totale	12.954	122.208	109.254
B) Fondi per rischi e oneri:	-	-	-
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	160.350	172.093	11.743
D) Debiti:	592.171	453.858	138.313
E) Ratei e risconti	-	571	571
Totale passivo	765.475	748.730	16.745

Allegato Nota integrativa al 31/12/2012

Bagni Marina Genovese S.p.A.

## CONTO ECONOMICO

31/12/2012

000250/2006

## A) Valore della produzione:

- 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni  
 2) variazione delle rimanenze di prodotti  
 3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione  
 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni  
 5) altri ricavi e proventi:

998.790

1.203.420

204.630

106.526

64.946

168.317

150.459

## Totale valore della produzione

1.273.633

1.418.825

145.192

## B) Costi della produzione:

- 6) per materie prime e merci  
 7) per servizi  
 8) per godimento di beni di terzi  
 9) per il personale  
 10) ammortamenti e svalutazioni  
 11) variazioni delle rimanenze di materie prime e merci  
 12) accantonamento per rischi  
 13) altri accantonamenti  
 14) oneri diversi di gestione

23.878

42.266

18.388

260.911

301.900

40.989

85.847

83.271

2.576

726.467

795.768

69.301

136.583

151.348

14.765

122.769

110.875

11.894

## Totale costi della produzione

1.356.455

1.485.428

128.973

## Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)

82.822

66.603

16.219

## C) Proventi e oneri finanziari:

- 15) proventi da partecipazioni:  
 16) altri proventi finanziari:  
 17) interessi e altri oneri finanziari:  
 17bis) utili e perdite su cambi:

74

905

831

7.481

3.504

3.977

## Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17)

7.407

2.599

4.808

## D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:

- 18) rivalutazioni:  
 19) svalutazioni:

## Totale delle rettifiche di valore (18-19)

## E) Proventi e oneri straordinari:

- 20) proventi:  
 21) oneri:

45.890

45.890

768

768

## Totale delle partite straordinarie (20-21)

45.122

45.122

## Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)

90.229

24.080

66.149

- 22) imposte sul reddito dell'esercizio:

19.025

25.582

6.557

## 26) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO

109.254

49.662

59.592

Allegato Nota integrativa al 31/12/2012

Bagni Marina Genovese S.p.A.

IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL  
CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO  
ECONOMICO E LA PRESENTE NOTA INTEGRATIVA IN FORMATO  
PDF/A SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI  
ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'