

**GE.S.CO. S.R.L.**

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>sede</b>	17021 ALASSIO (SV) VIA SAN GIOVANNI BATTISTA 31
<b>capitale sociale</b>	50.000,00
<b>capitale sociale interamente versato</b>	si
<b>codice CCIAA</b>	SV
<b>partita IVA</b>	01086830096
<b>codice fiscale</b>	01086830096
<b>numero REA</b>	112347
<b>forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
<b>settore di attività prevalente (ATECO)</b>	GESTIONE DI IMPIANTI SPORTIVI POLIVALENTI (931130)
<b>società in liquidazione</b>	no
<b>società con socio unico</b>	si
<b>società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>appartenenza a un gruppo</b>	no

	31/12/2017	31/12/2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.172	
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.041	1.087
6) immobilizzazioni in corso e acconti	37.597	
7) altre	32.928	43.343
Totale immobilizzazioni immateriali	73.738	44.430
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	13.281	15.739
3) attrezzature industriali e commerciali	78.343	71.510
4) altri beni	5.260	7.727
Totale immobilizzazioni materiali	96.884	94.976
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
d-bis) altre imprese	5	5
Totale partecipazioni	5	5
Totale immobilizzazioni finanziarie	5	5
Totale immobilizzazioni (B)	170.627	139.411
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.814	1.108
Totale rimanenze	1.814	1.108
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.008	47.560
Totale crediti verso clienti	21.008	47.560
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.187	92.286
Totale crediti verso controllanti	63.187	92.286
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.731	67.274
Totale crediti tributari	10.731	67.274
5-ter) imposte anticipate		
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.517	293
esigibili oltre l'esercizio successivo	8	133
Totale crediti verso altri	4.525	426
Totale crediti	99.451	207.546
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	231.467	104.602
3) danaro e valori in cassa	1.156	622
Totale disponibilità liquide	232.623	105.224
Totale attivo circolante (C)	333.888	313.878
<b>D) Ratei e risconti</b>		
	1.637	543
Totale attivo	506.152	453.832

	31/12/2017	31/12/2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	50.000	10.000
IV - Riserva legale	9.731	44.969
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Varie altre riserve	(2)	2
Totale altre riserve	(2)	2
Totale patrimonio netto	65.756	59.732
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	166.285	153.685
Totale fondi per rischi ed oneri	166.285	153.685
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	107.360	99.424
<b>D) Debiti</b>		
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.307	2.407
Totale acconti	1.307	2.407
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	66.813	46.838
Totale debiti verso fornitori	66.813	46.838
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.434	22.179
Totale debiti verso controllanti	18.434	22.179
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.864	6.423
Totale debiti tributari	8.864	6.423
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	18.432	18.645
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.432	18.645
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.682	35.514
Totale altri debiti	39.682	35.514
Totale debiti	153.532	132.006
E) Ratei e risconti	13.219	8.985
Totale passivo	506.152	453.832
<b>Varie altre riserve</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	2

	31/12/2017	31/12/2016
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	921.208	960.749
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	3.379	
altri	7.070	37.722
Totale altri ricavi e proventi	10.449	37.722
Totale valore della produzione	931.657	998.471
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	27.766	34.948
7) per servizi	444.105	492.405
8) per godimento di beni di terzi	41.746	42.893
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	218.929	220.586
b) oneri sociali	70.540	72.229
c) trattamento di fine rapporto	14.810	14.544
e) altri costi	917	653
Totale costi per il personale	305.196	308.012
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.754	44.398
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.649	17.216
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	28.659	5.497
Totale ammortamenti e svalutazioni	59.062	67.111
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(706)	(128)
12) accantonamenti per rischi	12.600	18.448
14) oneri diversi di gestione	26.275	24.556
Totale costi della produzione	916.044	988.245
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.613	10.226
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	288	
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri		941
Totale proventi diversi dai precedenti		941
Totale altri proventi finanziari	288	941
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	17	71
Totale interessi e altri oneri finanziari	17	71
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	271	870
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	15.884	11.096
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	9.857	6.335
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.857	6.335
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.027	4.761

	31/12/2017	31/12/2016
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.027	4.761
Imposte sul reddito	9.857	6.335
Interessi passivi/(attivi)	(271)	(870)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	15.613	10.226
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	27.058	32.713
Ammortamenti delle immobilizzazioni	30.403	61.614
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	57.461	94.327
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	73.074	104.553
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(706)	(128)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	55.651	(42.274)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	16.230	(13.721)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.094)	535
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	4.234	(24.135)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	47.849	60.687
Totale variazioni del capitale circolante netto	122.164	(19.036)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	195.238	85.517
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	271	870
(Imposte sul reddito pagate)	31	(5.450)
(Utilizzo dei fondi)	(6.522)	(15.220)
Totale altre rettifiche	(6.220)	(19.800)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	189.018	65.717
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(20.213)	(3.724)
Disinvestimenti	(344)	
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(41.062)	(27.324)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(61.619)	(31.048)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	127.399	34.669
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	104.602	69.923
Danaro e valori in cassa	622	632
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	105.224	70.555
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	231.467	104.602
Danaro e valori in cassa	1.156	622
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	232.623	105.224

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad Euro 6.027.

#### Attività svolte

La società svolge la propria attività nell'interesse dell'Ente controllante Comune di Alassio in forza di convenzione per la concessione e gestione di impianti sportivi e culturali e per la gestione in house di servizi pubblici locali della Città di Alassio; in data 29 dicembre 2017 è stata sottoscritta una nuova convenzione con l'Ente controllante, dopo un periodo di proroga del precedente contratto della durata di un anno.

La convenzione ha ad oggetto l'esercizio per conto del Comune di Alassio dei servizi a carattere sportivo, turistico-culturale e socio-educativo inerenti la gestione degli impianti affidati in concessione e la valorizzazione del territorio ai fini sportivo-turistico-promozionali.

Gli impianti sportivi e culturali affidati in concessione alla società dall'attuale convenzione sono il Palazzetto dello Sport "Palalassio – Lorenzo Ravizza", la Piscina Comunale, il Campo Sportivo Comunale "Sandro Ferrando", l'Impianto Sportivo di Loreto, l'Auditorium "Enrico Simonetti" e l'Area Comunale pertinenziale al Palazzetto dello Sport di Alassio, oltre al Centro Anziani di Alassio.

L'Ente controllante inoltre si avvale della società per l'organizzazione e la gestione di alcune iniziative nell'ambito del territorio comunale, sulla base di singoli affidamenti.

#### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'anno 2017, a seguito all'entrata in vigore del D.lgs. 175/2016 avente ad oggetto il Testo Unico sulle società a partecipazione pubblica, l'Assemblea straordinaria dei Soci ha adottato un nuovo Statuto societario che recepisce le novità normative; sulla base dei nuovi patti sociali l'Assemblea ordinaria dei Soci ha deliberato la nomina di un Revisore unico che rimarrà in carica per tre anni e quindi fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2019.

#### Continuità aziendale

Nella Nota Integrativa del precedente esercizio sono state segnalate possibili incertezze in merito alla continuità aziendale in relazione alle novità normative introdotte dal Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica, D.Lgs. n. 175/2016 e successive modifiche ed integrazioni.

La sottoscrizione della nuova convenzione avente durata fino al 31 dicembre 2020 e il potenziale sviluppo del fatturato aziendale per effetto delle nuove attività affidate alla società con decorrenza dall'1 settembre 2018 consentono il superamento di tali incertezze e, tenuto conto delle previsioni statutarie, è auspicabile un ulteriore incremento dell'attività aziendali.

#### Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

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

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

---

Come previsto dai Principi Contabili Nazionali OIC 15 e 19 si è optato per la non applicazione del metodo del costo ammortizzato per la valutazione del presumibile valore di realizzo dei crediti e del valore nominale dei debiti esistenti alla data di chiusura dell'esercizio 2015.

### **Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e Principio Contabile OIC 12)

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

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

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

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

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

### **Deroghe**

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

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

## Nota integrativa, attivo

### Immobilizzazioni

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
73.738	44.430	29.308

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

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla residua durata del contratto di concessione; poiché è stata sottoscritta la nuova convenzione inerente la gestione degli impianti di proprietà del Comune di Alassio i piani di ammortamento in corso sono stati adeguati in funzione della nuova scadenza contrattuale nel rispetto di quanto previsto dal principio contabile OIC 24.

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

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	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>					
Costo		5.428		137.099	142.527
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		4.341		93.756	98.097
Valore di bilancio		1.087		43.343	44.430
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	2.715		37.597	750	41.062
Ammortamento dell'esercizio	543	46		11.165	11.754
Totale variazioni	2.172	(46)	37.597	(10.415)	29.308
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	2.715	5.428	37.597	137.848	183.588
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	543	4.387		104.920	109.850
<b>Valore di bilancio</b>	<b>2.172</b>	<b>1.041</b>	<b>37.597</b>	<b>32.928</b>	<b>73.738</b>

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati a una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, tenuto conto della durata della convenzione stipulata con il Comune di Alassio.

Il principale incremento, fatto registrare dalle "Immobilizzazioni immateriali in corso", si riferisce ai costi sostenuti fino al 31 dicembre 2017 per la realizzazione di un Campo Sportivo Polifunzionale nelle aree comunali adiacenti al Palazzetto dello Sport di Alassio. Tali opere non sono state ultimate e il bene non è entrato in funzione alla data di chiusura dell'esercizio; l'investimento effettuato è quindi parziale e non completo, pertanto, come previsto dal principio contabile OIC 24, sono state contabilizzate fra le immobilizzazioni in corso e il processo di ammortamento avrà inizio con l'entrata in funzione del bene, nel rispetto del principio di correlazione fra costi e ricavi.

## Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento nonché le ragioni della loro iscrizione.

Descrizione costi	Incremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2017
Altre variazioni atto costitutivo	2.715	543	2.172
<b>Totale</b>	<b>2.715</b>	<b>543</b>	<b>2.172</b>

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende.

Essi si riferiscono integralmente ai costi sostenuti nell'esercizio per le Assemblee Straordinarie tenutesi in data 1 giugno 2017 e 21 settembre 2017 nelle quali è stato deliberato l'aumento del capitale sociale e la modifica dello Statuto sociale per il recepimento delle novità normative introdotte dal D.Lgs. 175/2016.

## Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
96.884	94.976	1.908

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante

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:

Gruppo di appartenenza	Percentuale di ammortamento
Impianti e macchinari	10%
Attrezzature	15%
Arredamento	15%
Mobili ufficio	12%
Macchine ufficio	20%

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

**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

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

	<b>Impianti e macchinario</b>	<b>Attrezzature industriali e commerciali</b>	<b>Altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	29.111	381.395	38.386	448.892
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.372	309.885	30.659	353.916
Valore di bilancio	15.739	71.510	7.727	94.976
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	924	18.962	327	20.213
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		(344)		(344)
Ammortamento dell'esercizio	3.382	12.473	2.794	18.649
Totale variazioni	(2.458)	6.833	(2.467)	1.908
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	30.034	400.259	38.714	469.007
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.753	321.916	33.454	372.123
<b>Valore di bilancio</b>	<b>13.281</b>	<b>78.343</b>	<b>5.260</b>	<b>96.884</b>

Gli incrementi dell'esercizio sono riferiti principalmente all'acquisto di attrezzatura ad integrazione delle dotazioni aziendali.

**Immobilizzazioni finanziarie**

<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>Saldo al 31/12/2016</b>	<b>Variazioni</b>
5	5	-

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 5, C.c.)

	<b>Partecipazioni in altre imprese</b>	<b>Totale Partecipazioni</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	5	5
Valore di bilancio	5	5
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	5	5
<b>Valore di bilancio</b>	<b>5</b>	<b>5</b>

L'importo esposto in bilancio corrisponde a quanto versato dalla società per l'adesione al CONAI.

**Attivo circolante****Rimanenze**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.814	1.108	706

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al costo di acquisto.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.108	706	1.814
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.108</b>	<b>706</b>	<b>1.814</b>

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nell'introduzione alla presente sezione della Nota Integrativa.

**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
99.451	207.546	(108.095)

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato. Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal Principio Contabile Nazionale OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole di valore.

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

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

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	47.560	(26.552)	21.008	21.008	
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	92.286	(29.099)	63.187	63.187	
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	67.274	(56.543)	10.731	10.731	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	426	4.099	4.525	4.517	8
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>207.546</b>	<b>(108.095)</b>	<b>99.451</b>	<b>99.443</b>	<b>8</b>

I "Crediti verso clienti" comprendono partite a credito fatturate e da incassare alla chiusura dell'esercizio e poste maturate al 31 dicembre 2017 contabilizzate, secondo il principio di competenza economica, fra le fatture da emettere.

I "Crediti verso controllante" sono rappresentati da poste da incassare da parte dell'Ente Controllante Comune di Alassio, per complessivi Euro 50.382 a fronte di prestazioni di servizi resi e già fatturati nel corso dell'anno 2017, oltre ad Euro 12.805 relativi a competenze maturate alla data di chiusura dell'esercizio ma non ancora fatturate e stanziare secondo il principio di competenza economica.

L'importo esposto in bilancio tra i "Crediti tributari" esigibili entro l'esercizio successivo è composto esclusivamente da crediti IVA per complessivi Euro 10.731. Tali crediti potranno essere utilizzati in compensazione nel corso del periodo d'imposta 2018, nel rispetto delle regole previste dalla vigente normativa fiscale.

Tra i "Crediti verso altri" esigibili oltre l'esercizio successivo è esposto un deposito cauzionale di modesta entità.

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

La ripartizione dei crediti al 31 dicembre 2017 secondo area geografica non è significativa in quanto sono interamente riferiti a soggetti residenti in Italia (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

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

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2016	21.527
Utilizzo nell'esercizio	5.772
Accantonamento esercizio	28.659
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>44.414</b>

Trattasi di accantonamenti effettuati a fronte di crediti per i quali sono state attivate procedure di recupero finora risultate infruttuose. I fondi sono stati quantificati tenuto conto dei criteri previsti dal Principio Contabile Nazionale OIC 15, ovvero anzianità del credito, indice di rotazione e grado di solvibilità.

#### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
232.623	105.224	127.399

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	104.602	126.865	231.467
Denaro e altri valori in cassa	622	534	1.156
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>105.224</b>	<b>127.399</b>	<b>232.623</b>

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

#### Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.637	543	1.094

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

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	543	543
Variazione nell'esercizio	1.094	1.094
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>1.637</b>	<b>1.637</b>

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 2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni

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

Descrizione	Importo
<b>Premi assicurativi</b>	<b>1.591</b>
<b>Tasse automobilistiche</b>	<b>39</b>
<b>Servizi amministrativi</b>	<b>7</b>
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>1.637</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
65.756	59.732	6.024

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	10.000		40.000			50.000
Riserva legale	44.969	(40.000)	4.762			9.731
Varie altre riserve	2			4		(2)
Totale altre riserve	2			4		(2)
Utile (perdita) dell'esercizio	4.761			4.761	6.027	6.027
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>59.732</b>	<b>(40.000)</b>	<b>44.762</b>	<b>4.765</b>	<b>6.027</b>	<b>65.756</b>

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	50.000	Apporto soci / riserva di utili	B	
Riserva legale	9.731	Riserva di utili	A,B	9.731
<b>Altre riserve</b>				
Varie altre riserve	(2)			
Totale altre riserve	(2)			
<b>Totale</b>	<b>59.729</b>			<b>9.731</b>
Quota non distribuibile				9.731

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

Come anticipato nell'introduzione al presente documento, in data 21 settembre 2017 l'Assemblea Straordinaria dei Soci ha deliberato l'aumento gratuito del capitale sociale da Euro 10.000 ad Euro 50.000 mediante l'utilizzo di parte della riserva legale disponibile.

**Fondi per rischi e oneri**

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
166.285	153.685	12.600

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica; gli accantonamenti sono stati quantificati e stanziati nel rispetto del Principio Contabile Nazionale OIC 31. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	153.685	153.685
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Accantonamento nell'esercizio	12.600	12.600
Totale variazioni	12.600	12.600
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>166.285</b>	<b>166.285</b>

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio relativi al "Fondo lavori ciclici di manutenzione" per Euro 6.600 ed al "Fondo rischi per cause legali in corso" per Euro 6.000; non si sono registrati decrementi nel corso dell'esercizio.

La voce "Altri fondi", al 31 dicembre 2017, pari a Euro 166.285, risulta così composta (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.):

Descrizione	Importo
<b>Fondo per lavori ciclici di manutenzione impianti in concessione</b>	79.600
<b>Fondo per oneri di manutenzione e ripristino beni</b>	38.237
<b>Fondo rischi per controversie legali in corso</b>	39.448
<b>Fondo svalutazione immobilizzazioni</b>	9.000
<b>Totale "Altri fondi"</b>	<b>166.285</b>

L'accantonamento al fondo rischi per lavori ciclici di manutenzione e ripristino di beni aziendali è stato effettuato in annualità precedenti ed incrementato nel corso dell'esercizio per Euro 6.600 tenuto conto del fatto che Ge.s.co. S.r.l., sulla base dei rinnovati accordi con il Comune di Alassio, ha assunto maggiori impegni in termini di attività di manutenzione straordinaria degli impianti in concessione e, pertanto, è opportuno programmare interventi adeguati che consentano il mantenimento della funzionalità degli impianti stessi, anche tenuto conto di quanto previsto dal già citato Principio Contabile Nazionale OIC 31. L'entità dell'importo da accantonare è stata quantificata sulla base delle effettive esigenze di manutenzione degli impianti in concessione.

L'accantonamento al fondo rischi per controversie legali in corso è stato effettuato in annualità precedenti ed incrementato nel corso dell'esercizio per Euro 6.000 in relazione a costi potenzialmente attribuibili alla società per effetto delle vertenze legali in corso; sebbene al momento non sussistano elementi che facciano supporre soccombenza per la società sono stati prudenzialmente accantonati fondi a copertura del rischio.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
107.360	99.424	7.936

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

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	99.424
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	14.458
Utilizzo nell'esercizio	6.522
Totale variazioni	7.936
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>107.360</b>

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31 dicembre 2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il saldo è composto dai seguenti dettagli:

Descrizione	Importo
Fondo TFR impiegati	93.836
Fondo TFR operai	13.524
<b>Totale fondo TFR</b>	<b>107.360</b>

## Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
153.532	132.006	21.526

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono iscritti al valore nominale.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal giorno 1 gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal Principio Contabile Nazionale OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

## Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Acconti	2.407	(1.100)	1.307	1.307
Debiti verso fornitori	46.838	19.975	66.813	66.813
Debiti verso controllanti	22.179	(3.745)	18.434	18.434
Debiti tributari	6.423	2.441	8.864	8.864
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.645	(213)	18.432	18.432
Altri debiti	35.514	4.168	39.682	39.682
<b>Totale debiti</b>	<b>132.006</b>	<b>21.526</b>	<b>153.532</b>	<b>153.532</b>

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dal committente in relazione ad attività da svolgere sul territorio della Città di Alassio. I servizi sono stati affidati e fatturati nel corso dell'anno 2013 ma in corso di svolgimento negli anni 2014, 2015, 2016 e 2017; pertanto, nel rispetto del principio di correlazione fra costi e ricavi, l'importo fatturato è stato contabilizzato fra i debiti per acconti.

Il saldo dei "Debiti verso fornitori" e dei "Debiti verso controllante" corrisponde al valore nominale delle fatture già registrate e da saldare e delle poste relative a forniture inerenti l'anno 2017 iscritte fra le fatture da ricevere. Gli accertamenti sono stati contabilizzati secondo il principio di competenza economica sulla base dei documenti a disposizione della società.

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

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES per Euro 1.866, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 725; sono inoltre iscritti debiti per imposta IRAP per Euro 1.870, al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 5.396.

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

I "Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale" riepilogano i contributi dovuti dalla società al 31 dicembre 2017 di competenza dell'esercizio in esame e da versare nel corso del 2018, oltre ai contributi conteggiati sulle competenze non godute alla chiusura dell'esercizio.

Gli "Altri debiti" sono rappresentati da competenze maturate a favore del personale dipendente e non ancora godute e da emolumenti ancora da corrispondere all'Amministratore unico.

#### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei debiti al 31 dicembre 2017 secondo area geografica non è significativa in quanto sono interamente riferiti a soggetti residenti in Italia (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

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

La società non ha debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

#### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
13.219	8.985	4.234

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

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio		8.985	8.985
Variazione nell'esercizio	6.480	(2.246)	4.234
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>6.480</b>	<b>6.739</b>	<b>13.219</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31 dicembre 2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

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

Descrizione	Importo
<b>Contributo lavori piscina comunale</b>	6.739
<b>Tassa rifiuti</b>	6.480
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>13.219</b>

## Nota integrativa, conto economico

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

I costi della produzione comprendono, oltre alle fatture ricevute, i costi per le forniture ricevute e le prestazioni di servizi effettuate alla chiusura dell'esercizio, per i quali non è stata ancora registrata la fattura nel rispetto dei termini previsti dal D.P.R. 633/72, contabilizzati fra le fatture da ricevere.

I consumi sono stati imputati sulla base dei dati rilevati alla chiusura dell'esercizio.

I costi del personale comprendono, oltre a stipendi e contributi contabilizzati mensilmente, l'accantonamento per indennità di anzianità maturata, il premio INAIL di competenza, gli accertamenti per quattordicesima, ferie e permessi maturati ed i relativi contributi previdenziali.

Le quote di ammortamento dei beni materiali sono state conteggiate tenuto conto della loro residua possibilità di utilizzazione, secondo quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I proventi e gli oneri relativi alla gestione finanziaria sono stati contabilizzati tenuto conto di quanto maturato alla chiusura dell'esercizio.

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
931.657	998.471	(66.814)

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi per il servizio sociale al Comune di Alassio	513.000
Ricavi per utilizzo degli impianti sportivi	218.098
Ricavi per la gestione delle manifestazioni	178.841
Ricavi per il servizio Centro anziani terza età	11.199
Altri ricavi	70
<b>Totale</b>	<b>921.208</b>

Il Valore della produzione è composto da:

- “Ricavi per il servizio sociale al Comune di Alassio” rappresentati dal corrispettivo per il servizio reso al Comune di Alassio nel corso del 2017 sulla base della vigente convenzione;
- “Ricavi per utilizzo degli impianti sportivi”, corrispondenti ai canoni di utilizzo per le associazioni sportive locali, i canoni di utilizzo per gli altri utenti ed i corrispettivi per gli spazi pubblicitari;
- “Ricavi per la gestione delle manifestazioni” corrispondenti ai corrispettivi incassati dagli spettatori, i corrispettivi per i servizi commissionati dal Comune di Alassio, i contributi comunali ed i corrispettivi per gli spazi pubblicitari;
- “Ricavi per il servizio Centro anziani terza età”.

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

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

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

**Costi della produzione**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
916.044	988.245	(72.201)

**Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e costi per servizi**

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico; sono compresi in questa voce i costi per l'acquisizione di servizi e materiali di consumo, i costi per il funzionamento degli organi societari, i compensi corrisposti a terzi per consulenze legali ed amministrative, i costi di realizzo delle manifestazioni sportive e spettacolistiche realizzate negli impianti e i canoni di concessione dovuti al Comune di Alassio per gli impianti sportivi.

**Costi per il personale**

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

**Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Come già precisato nell'analisi delle poste attive dello stato patrimoniale le quote di ammortamento dei beni materiali, sono conteggiate tenuto conto della residua possibilità di utilizzazione dei cespiti, come previsto dalla vigente normativa civilistica.

Le quote di ammortamento dei beni immateriali corrispondono ad un quinto del costo storico delle poste capitalizzate e vengono pertanto ammortizzate in cinque anni; le migliorie su beni di terzi vengono sistematicamente ammortizzate secondo un piano di ammortamento che tiene conto della residua durata della concessione. Gli importi accantonati non eccedono i limiti previsti dagli articoli 102 e 103 del D.P.R. 917/86 e sono pertanto integralmente deducibili.

**Accantonamento per rischi**

Per il dettaglio degli accantonamenti effettuati si rimanda alla sezione relativa ai "Fondi per rischi ed oneri" della presente Nota Integrativa.

**Proventi e oneri finanziari**

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
271	870	(599)

Trattasi di interessi attivi su crediti verso clienti e di interessi passivi su altre poste di debito, il dettaglio è riportato nella tabella seguente:

Descrizione	Proventi e oneri finanziari
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	288
(Interessi e altri oneri finanziari)	(17)
<b>Totale</b>	<b>271</b>

**Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali****Ricavi di entità o incidenza eccezionale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di ricavo	Importo	Natura
Altri ricavi	6.350	Stralcio debiti fornitori
<b>Totale</b>	<b>6.350</b>	

Trattasi di sopravvenienze attive relative allo stralcio di alcuni debiti verso fornitori, contabilizzate secondo la disciplina introdotta nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

**Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di costo	Importo	Natura
Oneri diversi di gestione	2.200	Insussistenze
<b>Totale</b>	<b>2.200</b>	

Trattasi di oneri di natura straordinaria contabilizzati secondo la disciplina introdotta nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
9.857	6.335	3.522

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>			
<b>IRES</b>	2.591	982	1.609
<b>IRAP</b>	7.266	5.353	1.913
<b>Totale</b>	<b>9.857</b>	<b>6.335</b>	<b>3.522</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

**Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)**

Descrizione	Valore	Imposte
<b>Risultato prima delle imposte</b>	15.884	
<b>Onere fiscale teorico (%)</b>	24	3.812
<b>Differenze che si riverteranno negli esercizi successivi:</b>		
Svalutazione crediti	28.659	
Accantonamenti ai fondi rischi	12.600	
<b>Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:</b>		
Altri costi indeducibili	501	
Perdite esercizi precedenti	(43.191)	
IRAP riferita al costo del personale	(3.657)	
<b>Imponibile fiscale</b>	10.796	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>		<b>2.591</b>

L'IRES di competenza dell'esercizio 2017 è stata determinata in applicazione della vigente normativa fiscale operando, ove necessario, variazioni in aumento e in diminuzione. Per effetto della deduzione introdotta dall'art. 2 del DL 6 dicembre 2011 n. 201 convertito nella Legge 27 dicembre 2011 n. 214, relativa alla quota di IRAP riferita al costo

del personale, è diminuita rispetto al passato l'incidenza dell'IRES in quanto la Ge.s.co. S.r.l. ha un'elevata componente di materia imponibile IRAP costituita da oneri relativi al personale dipendente.

#### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	362.068	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	14.121
<b>Costi non rilevanti ai fini IRAP:</b>		
Costi art. 11, comma 1, lett. b) del D.Lgs. 446	20.553	
Altri costi non deducibili	82	
<b>Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:</b>		
Deduzioni art. 11, comma 1, lett. a) del D.Lgs. 446	(196.397)	
<b>Imponibile Irap</b>	<b>186.306</b>	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>		<b>7.266</b>

Il carico fiscale IRAP beneficia dell'introduzione della deduzione prevista dall'art. 11 comma 4 *octies* del Decreto IRAP relativa al costo complessivo del personale dipendente a tempo indeterminato alla quale si aggiunge, dal periodo d'imposta 2016, l'ulteriore deduzione per l'impiego ripetuto di lavoratori stagionali.

#### Fiscalità differita / anticipata

Si segnala che, prudenzialmente, non sono state stanziare imposte anticipate, sebbene la società stia utilizzando in deduzione dal reddito imponibile IRES le perdite relative agli esercizi precedenti. Per completezza di informativa si segnala che il potenziale beneficio non iscritto in bilancio ammonta ad Euro 42.080.

#### Nota integrativa, altre informazioni

##### Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, è così composto:

	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	3	9	12

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore "impianti sportivi".

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

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti all'amministratore unico (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

	Amministratori
Compensi	15.000

##### Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal Revisore Unico (articolo 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.).

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.427

## Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
Quote	10.000	50.000	1	1
<b>Totale</b>	<b>10.000</b>	<b>50.000</b>		

Come anticipato nell'introduzione al presente documento e nella descrizione del Patrimonio Netto, in data 21 settembre 2017 l'Assemblea Straordinaria dei Soci ha deliberato l'aumento gratuito del capitale sociale da Euro 10.000 ad Euro 50.000 mediante l'utilizzo di parte della riserva legale disponibile.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni rilevanti con l'Ente controllante e socio unico Comune di Alassio aventi natura di corrispettivi contrattuali relativi alle convenzioni in essere, sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Per completezza di informativa si segnala che la Convenzione avente ad oggetto i servizi di gestione degli impianti in concessione ed attività connesse nel corso dell'anno 2017 ha generato ricavi per Euro 513.000 oltre iva di legge.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

La società non è sottoposta ad altrui direzione e coordinamento (articolo 2497-bis, quarto comma, C.c.).

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

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio al fondo riserva legale.

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

Amministratore Unico  
Roberto Bozzolo

Il sottoscritto Gabriele Gagliardo iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Savona al numero 310/A quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo Stato patrimoniale, il Conto economico e la Nota Integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.