GE.AM. Gestioni Ambientali Spa

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

Dati anagrafici	
Denominazione	GE.AM. Gestioni Ambientali Spa
Sede	VIA GABRIELE D'ANNUNZIO 27 16121 GENOVA (GE)
Capitale sociale	516.500
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	GE
Partita IVA	01242340998
Codice fiscale	01242340998
Numero REA	395055
Forma giuridica	Societa' Per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	Raccolta dei rifiuti solidi non pericolosi (38.11.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	AMIU Genova S.p.A.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	AMIU Genova S.p.A.

	31/12/2023	31/12/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	18.340	24.017
Totale immobilizzazioni immateriali	18.340	24.017
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	174.825	208.057
3) attrezzature industriali e commerciali	27.223	31.685
4) altri beni	497.485	417.310
Totale immobilizzazioni materiali	699.533	657.052
Totale immobilizzazioni (B)	717.873	681.069
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.490.594	1.451.965
Totale crediti verso clienti	1.490.594	1.451.965
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	997.094	754.496
Totale crediti verso controllanti	997.094	754.496
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		1.697
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		1.697
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.587	154.525
Totale crediti tributari	41.587	154.525
5-ter) imposte anticipate	158.668	178.603
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.302	1.052
esigibili oltre l'esercizio successivo		7.947
Totale crediti verso altri	22.302	8.999
Totale crediti	2.710.245	2.550.285
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.052.255	1.379.113
3) danaro e valori in cassa	4.570	5.441
Totale disponibilità liquide	1.056.825	1.384.554
Totale attivo circolante (C)	3.767.070	3.934.839
D) Ratei e risconti	71.241	67.217
Totale attivo	4.556.184	4.683.125
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	516.500	516.500
IV - Riserva legale	82.964	74.798
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0	
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.133.296	978.138
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	337.262	163.324
Totale patrimonio netto	2.070.022	1.732.760
B) Fondi per rischi e oneri		

4) altri	160.362	160.362
Totale fondi per rischi ed oneri	160.362	160.362
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.273.185	1.312.841
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo		34.084
Totale debiti verso banche		34.084
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	347.285	562.423
Totale debiti verso fornitori	347.285	562.423
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.286	207.447
Totale debiti verso controllanti	133.286	207.447
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		1.882
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		1.882
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	147.851	251.559
Totale debiti tributari	147.851	251.559
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	185.118	192.248
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	185.118	192.248
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	239.075	226.247
Totale altri debiti	239.075	226.247
Totale debiti	1.052.615	1.475.890
E) Ratei e risconti		1.272
Totale passivo	4.556.184	4.683.125

	31/12/2023	31/12/2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.614.564	6.558.728
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		118.015
altri	123.838	245.432
Totale altri ricavi e proventi	123.838	363.447
Totale valore della produzione	6.738.402	6.922.175
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	288.499	250.318
7) per servizi	1.943.144	2.047.593
8) per godimento di beni di terzi	148.684	98.663
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.515.471	2.620.101
b) oneri sociali	838.293	880.169
c) trattamento di fine rapporto	166.838	264.788
Totale costi per il personale	3.520.602	3.765.058
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.676	6.265
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	250.387	293.003
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		15.967

Totale ammortamenti e svalutazioni	256.063	315.235
14) oneri diversi di gestione	77.752	138.982
Totale costi della produzione	6.234.744	6.615.849
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	503.658	306.326
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	26.338	1.424
Totale proventi diversi dai precedenti	26.338	1.424
Totale altri proventi finanziari	26.338	1.424
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	26.823	17.921
Totale interessi e altri oneri finanziari	26.823	17.921
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(485)	(16.497)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	503.173	289.829
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	145.976	105.898
imposte differite e anticipate	19.935	20.607
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	165.911	126.505
21) Utile (perdita) dell'esercizio	337.262	163.324

	31/12/2023	31/12/2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	337.262	163.324
Imposte sul reddito	165.911	126.505
Interessi passivi/(attivi)	485	16.497
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		4.371
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	503.658	310.697
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	166.838	276.016
Ammortamenti delle immobilizzazioni	256.064	299.268
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	49.952	(9.103)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	472.854	566.181
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	976.512	876.878
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(585.144)	1.098
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(455.991)	34.790
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(4.024)	38.617
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.272)	980
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(485)	(146.466)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.046.916)	(70.981)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(70.404)	805.897
Altre rettifiche		

Interessi incassati/(pagati)		(17.921)
(Imposte sul reddito pagate)	111.762	(23.888)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(113.307)	(87.082)
Altri incassi/(pagamenti)		(62.828)
Totale altre rettifiche	(1.545)	(191.719)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(71.949)	614.178
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(226.067)	(293.079)
Disinvestimenti	4.371	2.500
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		(22.171)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(221.696)	(312.750)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
(Rimborso finanziamenti)	(34.084)	(33.330)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(34.084)	(33.330)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(327.729)	268.098
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.379.113	1.110.687
Assegni		
Danaro e valori in cassa	5.441	5.769
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.384.554	1.116.456
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.052.255	1.379.113
Assegni		
Danaro e valori in cassa	4.570	5.441
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.056.825	1.384.554
Di cui non liberamente utilizzabili		

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 337.262 ed è stato redatto sulla base degli schemi previsti dalla vigente normativa civilistica con particolare riferimento alle modifiche introdotte con il Decreto Legislativo n. 139 del 18 agosto 2015 in attuazione della Direttiva Comunitaria 2013/34/UE.

Per la stesura del bilancio è stata adottata la forma ordinaria avendo la Società superato per due esercizi consecutivi due dei limiti previsti dall'art. 2435-bis c.c..

Il Bilancio risulta costituito dai seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale;
- Conto Economico;
- Rendiconto Finanziario;
- Nota integrativa.

ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione.

Ai fini dell'articolo 6, co. 4, D. Lgs 175/2016 è stata predisposta la relazione e di quella sul monitoraggio societario e verifica del rischio di crisi aziendale prevista dall'art. 6, co. 4, D. Lgs 175/2016.

Si evidenzia che il Consiglio di amministrazione, per far fronte alla situazione di incertezza sulla continuità aziendale come verrà meglio esaminata in specifico paragrafo della presente nota integrativa, visto l'articolo 2634 c.c. e richiamando l'articolo 12 dello Statuto sociale, con verbale del 28 maggio 2024 ha approvato all'unanimità il prospetto patrimoniale, economico e finanziario costituenti il bilancio, rinviando ad un periodo successivo l'approvazione della nota integrativa medesima e delle relative relazioni di accompagnamento al bilancio.

Si precisa inoltre che, ai fini e per gli effetti degli elementi richiesti dai punti 3 e 4 del II comma dell'art. 2428 c.c., la Società, costituita in forma di società per azioni, non ha operato su proprie azioni e comunque non ha effettuato alcuna operazione su azioni e/o quote di società controllanti e che delle stesse non ne detiene il possesso né direttamente né tramite interposta persona o fiduciaria.

La Società è controllata con una percentuale pari al 51% del capitale sociale da A.M.I.U. Genova S.p.a. che esercita attività di direzione e il coordinamento ai sensi dell'art. 2497 e ss. C.C. e di cui, a norma dell'art. 2497 bis C.C. e che redige il bilancio consolidato nel quale confluiscono anche i dati della controllata Ge.Am..

I dati essenziali della controllante AMIU Genova SpA esposti nel prospetto riepilogativo richiesto dall'articolo 2497-bis del Codice Civile sono stati estratti dal relativo bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023. Per un'adeguata e completa comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria di AMIU Genova SpA al 31 dicembre 2023, nonché del risultato economico conseguito dalla società nell'esercizio chiuso a tale data, si rinvia alla lettura del bilancio che, corredato della relazione della società di revisione, è disponibile nelle forme e nei modi previsti dalla legge.

Si indicano le seguenti voci più significative, così come risultanti dall'ultimo bilancio depositato riferito all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023:

Stato Patrimoniale	
A) Crediti vs. soci per versamenti ancora dovuti	-
B) Immobilizzazioni	118.956.058
C) Attivo circolante	124.153.906
D) Ratei e risconti	6.100.115
Totale attivo	***249.210.079***
A) Patrimonio netto	19.471.066
B) Fondi per rischi ed oneri	82.256.317
C) Fondo TFR	16.987.204
D) Debiti	100.807.607
E) Ratei e risconti	29.687.885
Totale passivo	***249.210.079***

Conto Economico	
A) Valore della produzione	206.207.200
B) Costi della produzione	- 203.831.152
C) Proventi ed oneri finanziari	- 1.958.911
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-40.584
Imposte sul reddito di esercizio	- 311.218
Utile di esercizio	***65.335***

La società non possiede partecipazioni in società a responsabilità illimitata e nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Continuità aziendale

Di seguito le principali considerazioni con riguardo al presupposto della continuità aziendale.

La gara indetta da ADSP

Fino al 30 giugno 2023 Ge.Am. ha svolto i servizi di pulizia e ritiro rifiuti sulle aree comuni del porto di Genova, sulla base di un appalto assegnatole da parte dell'Autorità del Sistema Portuale (ADSP) tramite gara pubblica nel giugno 2021 per 24 mesi, e poi prorogato dal committente di ulteriori 12 mesi, ovvero fino al 30 giugno 2024, sulla base della facoltà prevista dall'appalto stesso.

ADSP ha deciso di procedere all'assegnazione del servizio attraverso gara pubblica in data 29 maggio 2024.

La concomitanza della data fissata per la presentazione delle offerte e la scadenza della proroga dell'appalto a GEAM al 30 giugno 2024, ha indotto ADSP a concedere a GEAM una ulteriore proroga dell'appalto di 6 mesi, ovvero fino al 31 dicembre 2024, per avere i tempi tecnici necessari all'esame delle offerte ed all'assegnazione dell'appalto.

In data 25 ottobre 2024 la commissione giudicante ha stabilito una seduta pubblica per l'apertura delle offerte economiche, la comunicazione del punteggio tecnico ed il calcolo del punteggio complessivo. Le offerte ricevute sono state due, quella di GEAM e quella di un altro operatore.

L'offerta dell'altro operatore è stata ritenuta più vantaggiosa, ma è stata risultata una anomalia attualmente in corso di valutazione da parte del RUP e della commissione giudicante. Ad oggi, pertanto, la gara risulta in fase di aggiudicazione.

Ai primi di novembre 2024 GEAM ha dato mandato ai propri legali di presentare accesso agli atti e di proseguire con gli eventuali ricorsi che, nel caso, si renderanno necessari.

In data 7 novembre 2024 i legali della Società hanno presentato istanza di accesso agli atti di Gara. In data 11 novembre 2024 il RUP ha differito la produzione di quanto richiesto sino all'aggiudicazione dell'appalto, come previsto dalla norma.

In data 30 dicembre 2024 ADSP ha richiesto alla Società di prorogare l'appalto in corso per ulteriori massimi 2 mesi, ovvero fino al 28 febbraio 2025.

Le concessioni in capo a GEAM

La Società è titolare di 5 concessioni demaniali per l'utilizzo di uffici, spogliatoio ed officina, altre aree per posteggio dei mezzi operativi ed area pressa (CTR) (di seguito insieme le "Concessioni").

Da un punto di vista formale tali Concessioni hanno durata pari al contratto d'appalto (febbraio 2025, tenendo in considerazione la proroga concessa da ADSP) in corso.

In data 19 dicembre 2024 la Società ha presentato due distinte richieste di rinnovo di tali Concessioni in essere considerate accessorie per il conseguimento di ricavi con soggetti privati, il cui esito dipende da una decisione formale di ADSP:

- la prima per l'area dove sorge la pressa rifiuti (CTR), sottolineando che pur nominata nei documenti di gara come concessione in essere a favore di GEAM, tuttavia l'impianto non fa parte delle dotazioni tecniche richieste all'operatore nè delle prestazioni oggetto di offerta, pertanto il suo riferimento nel bando di gara è errato in quanto la concessione dell'area "pressa" non risulta funzionale allo svolgimento delle attività oggetto dell'offerta;

- la seconda per tutte le altre concessioni, evidenziando che la Società, in aggiunta all'appalto da ADSP, sviluppa un fatturato nel porto di Genova, di oltre 1,4 milioni a fronte di contratti di natura privatistica con compagnie di navigazione e terminalisti, oltre a quanto sviluppato per il socio Amiu (1,8 milioni di Euro) attraverso altri servizi in area portuale o para portuale oltre al servizio di pressa di cui al punto precedente.

Le previsioni economico-finanziarie degli Amministratori di GEAM

Nel caso in cui l'appalto sottostante la Gara venga affidato in via definitiva ad altra società, GEAM ha preparato una previsione economico-finanziaria per verificare la sua possibilità di proseguire l'attività, rimodulando in parte il proprio business, per il periodo 2025 e 2026.

Tale previsione economico-finanziaria si basa sulle seguenti assunzioni principali:

- Prosecuzione del servizio con ADSP sino al 31 marzo 2025 in forza della proroga di due mesi già concessa da ASDP, alla quale si ritiene che vadano aggiunti i 35 giorni previsti dalla procedura per la sottoscrizione del contratto con il nuovo operatore subentrante;

- Rinnovo delle Concessioni in essere (per un maggior dettaglio si rimanda a quanto sopra descritto);

- Subentro del nuovo operatoe nel contratto di lavoro dipendente delle 27 persone precedentemente impiegate dalla Società nel contratto di ADSP, in linea con quanto previsto dalla clausola sociale prevista nella Gara;

- Interruzione del rapporto di lavoro con 6 dipendenti con contatto a tempo determinato;

- Prosecuzione dei contratti in essere con il Socio AMIU e i soggetti privati;

- Incasso o compensazione del capitale circolante in essere al 31 dicembre 2024 per complessivi 2,4 milioni di Euro, composti principalmente da crediti per circa 3 milioni di Euro (di cui Amiu 1,5 ed ADSP 0,5) e debiti verso fornitori per circa 0,5 milioni.

Conclusioni

Nel caso in cui le ipotesi sopra definite si dovessero realizzare, si ritiene che GEAM genererà un EBITDA pari rispettivamente a 0,25 e 0,11 milioni/Euro per le annualità 2025 e 2026, nonchè disponibilità liquide rispettivamente pari a 2,4 e 2,3 milioni/Euro al 31 dicembre 2025 e al 31 dicembre 2026, permettendo alla Società di operare sul presupposto della continuità aziendale.

In questo contesto, tuttavia, il rinnovo delle Concessioni costituisce un accadimento la cui realizzazione non è sotto il controllo degli Amministratori e indica un possibile scenario di incertezza significativa che potrebbe far sorgere dubbi sulla continuità aziendale della Società.

Gli Amministratori della Società hanno predisposto il bilancio sul presupposto della continuità aziendale sulla base del fatto che si ritiene ragionevole l'ipotesi di rinnovo delle concessioni.

Criteri di valutazione

Il presente bilancio chiuso al 31/12/2023 è stato redatto secondo le disposizioni contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile e successive modifiche. In particolare, si precisa che sono state rispettate le clausole generali di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423 bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).
La valutazione di tutte le voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività, pur in presenza di una situazione di incertezza signifcativa con riguardo

alla stessa come meglio esposto nel paragrafo precedente a cui si rimanda, ed in modo da fornire una rappresentazione chiara, veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio appena concluso.

I criteri di valutazione sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli art. 2425 bis, II° comma, c.c. e art. 2423, IV° comma, c.c..

Nel rispetto delle disposizioni contenute nell'OIC 29, si conferma che il presente bilancio tiene conto dei fatti ritenuti più rilevanti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

In ossequio alle disposizioni contenute nell'art. 2423 ter del C.C. è stato indicato per ciascuna delle voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico l'importo di quella corrispondente all'esercizio precedente.

I dati contabili provenienti dalla contabilità aziendale sono espressi in euro ed arrotondati all'unità, così come previsto dall'art. 2423 del C.C.; a riguardo si precisa che non sono emerse differenze significative relative a detto arrotondamento.

Ciò premesso, vengono qui di seguito esplicitati i criteri adottati per la valutazione delle voci di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, annotate in bilancio al costo di acquisto, si riferiscono a spese che, avendo utilità pluriennale, risultano iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale, così come previsto dall'art. 2426 n° 5 del C.C.. Dette immobilizzazioni sono tutte ammortizzate con l'aliquota del 20% ad eccezione delle manutenzioni straordinarie su beni di terzi che sono ammortizzate sulla base della durata residua del relativo contratto di affitto.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, iscritte anch'esse al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettificato dai corrispondenti fondi di ammortamento, sono rappresentate da attrezzature, impianti, macchine elettroniche d'ufficio, mezzi operativi di terra ed autovetture.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso ed è calcolato ad aliquote costanti in linea con quelle fiscali, ritenute rappresentative della stimata vita economicotecnica dei cespiti e, quindi, del loro effettivo utilizzo e deperimento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate per ciascuna categoria di cespiti, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio sussistendo le condizioni previste dall'OIC par. 16:

CATEGORIA	Aliquota %
Costruzioni leggere	10
Automezzi	20
Autovetture e motocicli	25
Attrezzature varie	15
Impianti vari	10
Mobili e macchine da ufficio ordinarie	12
Macchine d'ufficio elettroniche compresi computers e sistemi telefonici elettronici	20

Si precisa altresì che, in conformità a quanto previsto dal principio contabile OIC 16, la Società ha optato per la diretta riduzione la rilevazione dei contributi in conto impianti con il "metodo diretto", portandoli del costo delle

immobilizzazioni materiali a cui si riferiscono.

Crediti

Sono esposti al loro presumibile valore di realizzo al netto della svalutazione crediti eseguita in ragione di stime analitiche e prudenziali sulla solvibilità dei singoli debitori.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Fondi per rischi ed oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinati l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Ratei e risconti

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

Fondo TFR

Esprime il debito effettivo maturato nei confronti dei dipendenti della società in forza alla data del bilancio. Si precisa che quota parte del fondo TFR è stato destinato a fondi di previdenza complementare.

Ricavi e costi

I proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza temporale, indipendentemente dalla data di incasso o pagamento.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Sono iscritte in base al principio di competenza e calcolate sull'ammontare del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni e delle riduzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

Imposte anticipate e/o differite

Sono state calcolate le imposte anticipate e differite relative a componenti negativi e positivi di reddito di competenza di esercizi futuri per le quali si è generata una variazione fiscale non definitiva.
La loro iscrizione a bilancio è giustificata dalla ragionevole certezza di un loro possibile recupero negli esercizi futuri.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Poiché le azioni risultano interamente sottoscritte e versate non si rileva alcun credito nei confronti dei soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori e sono state iscritte al netto degli ammortamenti determinati con riferimento alla residua possibilità di utilizzazione dei singoli beni.
Si precisa che nessuna riduzione di valore è stata effettuata sulle immobilizzazioni immateriali a norma dell'art. 2427 C.C., comma 1, lettera 3) bis.
Le immobilizzazioni immateriali si riferiscono alle manutenzioni dell'immobile ed al software capitalizzato.
Di seguito si riporta il prospetto delle variazioni intervenute nel corso dell'anno, anche con riferimento ai relativi ammortamenti eseguiti a fine esercizio.

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	434.362	434.362
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	410.345	410.345
Valore di bilancio	24.017	24.017
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	5.676	5.676
Totale variazioni	5.676	5.676
Valore di fine esercizio		
Costo	434.362	434.362
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	416.022	416.022
Valore di bilancio	18.340	18.340

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo		506.910	49.245	1.726.926	2.283.081
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		298.853	17.560	1.309.616	1.626.029
Valore di bilancio		208.057	31.685	417.310	657.052
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni		28.830		264.080	292.910
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		3.687		636	4.323
Ammortamento dell'esercizio		62.062	4.462	183.863	250.387
Altre variazioni		3.687		594	4.281
Totale variazioni		-33.232	-4.462	80.175	42.481
Valore di fine esercizio					
Costo		532.053	49.245	1.990.370	2.571.668
Ammortamenti (Fondo ammortamento)		357.228	22.022	1.492.885	1.872.135
Valore di bilancio		174.825	27.223	497.485	699.533

Per completezza informativa si precisa che la voce "altre immobilizzazioni materiali" è composta da:

- mobili e macchine da ufficio ordinarie per € 3.526;
- macchine d'ufficio elettroniche per € 29.403;
- automezzi per € 450.210
- autovetture per € 14.346.

Le aliquote di ammortamento sono state determinate sulla base della residua possibilità di utilizzazione dei beni e trovano corrispondenza con le percentuali previste dai decreti ministeriali nel rispetto dell'art. 102 del DPR 917/86.

In osservanza alle disposizioni contenute nell'OIC 9 si precisa che nell'anno non è stata operata alcuna svalutazione delle immobilizzazioni materiali iscritte a bilancio in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2023 la Società ha eseguito nuovi investimenti, dei quali i più significativi hanno riguardato il rinnovo di alcuni macchinari, automezzi ed attrezzature con l'acquisto di cinque autocarri, di un sollevatore telescopico, di due autovetture, di 60 cassonetti polietilene da 1100 lt. e di attrezzatura adibita a raccolta rifiuti montata su autocarro Iveco, nonché l'acquisto di un processore per la tracciatura della raccolta rifiuti e di un terminale per la rilevazione biometrica delle presenze.

Operazioni di locazione finanziaria

Alla data del 31/12/2023 la Società non risulta intestataria di alcun contratto di locazione finanziaria.

Attivo circolante

A fine esercizio il valore dell'attivo circolante ammonta a complessivi € 3.767.070 e risulta così costituito:

Descrizione	*31/12/2023*
Crediti	*2.710.245*
Disponibilità Liquide	*1.056.825*
Totale	***3.767.070***

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Crediti	
Saldo al 31/12/2023	2.710.245
Saldo al 31/12/2022	2.550.285
Variazioni	**159.960**

Il saldo è così suddiviso secondo le sotto indicate scadenze:

Descrizione	*Entro 12 mesi*	*Oltre 12 mesi*	*Totale*
Clienti	1.490.594	-	1.490.594
Crediti comm.li vs controllante	997.094	-	997.094
Crediti comm.li vs altre imprese del gruppo	-	-	-
Credito vs erario	41.587	-	41.587
Crediti vs istituti previdenziali	-	-	-
Crediti per imposte anticipate	158.668	-	158.668
Altri crediti	22.302	-	22.302
Totale	**2.710.245**	**-**	**2.710.245**

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.451.965	38.629	1.490.594	1.490.594
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	754.496	242.598	997.094	997.094
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.697	(1.697)		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	154.525	(112.938)	41.587	41.587
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	178.603	(19.935)	158.668	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.999	13.303	22.302	22.302
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.550.285	159.960	2.710.245	2.551.577

I crediti commerciali al 31/12/2023 sono indicati a bilancio al netto del relativo "fondo svalutazione " per Euro 35.341. Si precisa che detto fondo, che risultava iscritto nel bilancio crediti del 2022 per Euro 182.851, nel corrente esercizio ha subito le seguenti variazioni:

- per quota pari ad Euro 127.887 è stato utilizzato a copertura di crediti parzialmente incassati delle chiusure dei concordati Tirrenia e Moby.
- per quota pari a Euro 5.280 è stato giro-contato a sopravvenienza attiva stante l'incasso di crediti precedentemente svalutati;
- per quota pari a Euro 12.219 è stato utilizzato a chiusura di una posizione creditoria definita con atto di transazione.
- per Euro 2.124 è stato utilizzato in relazione a crediti definitivamente irrecuperabili.

Le variazioni intervenute nella consistenza del , citato *"fondo svalutazione crediti"* sopra commentate, sono riepilogate nella seguente tabella:

	Fondo Svalutazioni Crediti
Valore di inizio esercizio	182.851
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	-

Utilizzo nell'esercizio	(142.230)
Altre variazioni	(5.280)
Totale variazioni	(147.510)
Valore di fine esercizio	35.341

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti esistenti alla data del 31/12/2023 sono ripartiti per area geografica secondo il seguente prospetto:

Area geografica	*Territorio Nazionale*	*Territorio extra Cee*	*Totale*
			-
Crediti vs clienti iscritti nell'attivo circolante	*1.490.594*	-	*1.490.594*
			-
Crediti vs imprese controllanti nell'attivo circolante	*997.094*	-	*997.094*
Crediti vs altre imprese del gruppo nell'attivo circolante	-	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	*41.587*	-	*41.587*
Crediti per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	*158.668*	-	*158.668*
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	*22.302*	-	*22.302*
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	***2.710.245***	-	***2.710.245***

Nella voce Crediti vs clienti iscritti nell'attivo circolante sono presenti anche i crediti verso l'Autorità Portuale del Mar Ligure Occidentale per complessivi Euro 568.657.

Con riguardo alla recuperabilità dei crediti per imposte anticipate si richiamano le considerazioni riportate nel paragrafo relativo alla continuità aziendale.

Disponibilità liquide

Variazioni:
Tutte le disponibilità liquide sono valutate al loro valore nominale e sono di seguito riepilogate:

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.056.825	1.384.554	(327.729)

	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine

	esercizio	nell'esercizio	esercizio
Depositi bancari e postali	1.379.113	(326.858)	1.052.255
Denaro e altri valori in cassa	5.441	(871)	4.570
Totale disponibilità liquide	1.384.554	(327.729)	1.056.825

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

Ratei e risconti attivi

Risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
71.241	67.217	4.024

I risconti attivi rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate con il criterio della competenza temporale e si riferiscono in particolare ai sotto elencati costi di competenza dell'esercizio futuro:

Risconti attivi		2023	2022	Variazione
Noleggi	€	950	330	620
Assicurazioni	€	52.840	48.831	4.009
Canoni manutenzione	€	2.991	2.724	267
Commissioni bancarie	€	-	176	-176
Polizze fidejussorie	€	6.343	7.345	-1.002
Bolli autoveicoli	€	3.846	3.561	285
Affitti e concessioni	€	-	1.827	-1.827
Altre spese	€	4.271	2.423	1.848
Totale	***€***	***71.241***	***67.217***	***4.024***

Oneri finanziari capitalizzati

La società non ha proceduto nell'esercizio corrente ad eseguire alcuna capitalizzazione di oneri finanziari che, conseguentemente, sono stati annotati a conto economico.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si riporta di seguito il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nei componenti del patrimonio netto, a norma del comma 1, punto 4 dell'art. 2427 C.C.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni				Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	516.500	0	0	0	0	0		516.500
Riserva legale	74.798	0	0	8.166	0	0		82.964
Utili (perdite) portati a nuovo	978.138	0	0	155.158	0	0		1.133.296
Utile (perdita) dell'esercizio	163.324	0	0	0	163.324	0	337.262	337.262
Totale patrimonio netto	1.732.760	0	0	163.324	163.324	0	337.262	2.070.022

L'utile dell'esercizio precedente, pari a € 163.324, è stato destinato come segue:

- accantonato a riserva legale per € 8.166;
- riportato a "utile a nuovo" per € 155.158.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nelle tabelle seguenti sono esposte a norma dell'art. 2427, co.1, n.7-bis le possibilità di utilizzazione delle riserve, la loro distribuibilità, nonché le utilizzazioni effettuate negli ultimi tre esercizi:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	516.500		516.500
Riserva legale	82.964	A, B	82.964
Utili (perdite) portati a nuovo	1.133.296	A, B, C	1.133.296
Totale	1.732.760		1.732.760
Quota non distribuibile			599.464
Residua quota distribuibile			1.133.296

Legenda: **A** per aumento capitale; **B** per copertura perdite; **C** per distribuzione ai soci.

	Risultato di esercizio		*Utilizzazione*				
	utile di esercizio	perdita di esercizio	*copertura perdita*	*riserva legale*	*utile portato a nuovo*	*perdita portata a nuovo*	*distribuzione a dividendi*
Anno 2019	320.669	-	-	16.034	304.635	-	-
Anno 2020	342.678	-	-	17.134	325.544	-	-
Anno 2021	239.981	-	-	11.999	227.982	-	-
Anno 2022	163.324	-	-	8.166	155.158	-	-

Fondi per rischi e oneri

Il fondo accoglie accantonamenti eseguiti nel corso degli anni precedenti a fronte di rischi su possibili contenziosi.

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
160.362	160.362	

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'incremento del fondo di trattamento di fine rapporto rispetto all'esercizio precedente tiene conto dell'accantonamento di competenza dell'esercizio 2022 al netto degli anticipi e delle liquidazioni erogate durante l'esercizio, come indicato nella sotto indicata tabella

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.273.185	1.312.841	(39.656)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.312.841
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	166.838
Utilizzo nell'esercizio	(206.494)
Totale variazioni	(39.656)
Valore di fine esercizio	1.273.185

Debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	*Entro 12 mesi*	*Totale*
Vs. banche		
Vs. fornitori	347.285	347.285
Vs. controllante	133.286	133.286
Vs. altre società del gruppo		
Vs. Erario	147.851	147.851
Vs. Istituti previdenziali	185.118	185.118
Vs. altri	239.075	239.075
Totale	***1.052.615***	***1.052.615***

Non vi sono debiti iscritti in valuta.

Non ci sono debiti esigibili oltre i 12 mesi.

Tra i debiti verso fornitori è presente il debito verso il socio di minoranza Finporto S.p.A. per Euro 12.000.

Tutti i debiti si riferiscono a soggetti residenti nel territorio nazionale.

Per completezza informativa si precisa che:

- la voce *"debiti vs altri"* ricomprende le passività nei confronti dei dipendenti per retribuzioni di lavoro subordinato maturate, ma non ancora corrisposte (mensilità aggiuntive, ferie, festività, ecc.).

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	34.084	(34.084)		
Debiti verso fornitori	562.423	(215.138)	347.285	347.285
Debiti verso controllanti	207.447	(74.161)	133.286	133.286
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	1.882	(1.882)		
Debiti tributari	251.559	(103.708)	147.851	147.851
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	192.248	(7.130)	185.118	185.118
Altri debiti	226.247	12.828	239.075	239.075
Totale debiti	1.475.890	(423.275)	1.052.615	1.052.615

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Si precisa che nel corso del corrente esercizio la società non ha ricevuto alcun finanziamento o altro prestito da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
	1.272	(1.272)

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.738.402	6.922.175	(183.773)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.614.564	6.558.728	55.836
Altri ricavi e proventi	123.838	363.447	(239.609)
Totale	**6.738.402**	**6.922.175**	**(183.773)**

Si precisa che la voce *"Ricavi delle vendite e prestazioni"* si riferisce principalmente ai servizi resi nei confronti di:

- Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale per Euro 3.376.786 riconducibili, in prevalenza, al contratto avente ad oggetto la fornitura del servizio – lotto 1 CIG 852256424D di cui sopra si è già riferito;
- AMIU Genova S.p.A. per Euro 1.789.843 riconducibili, per la maggior parte, al contratto di servizio gestione CTR del 4/1/2022, all'accordo di cooperazione del 16/6/2022 e relativo addendum del 15/9/2022, riguardanti l'utilizzo da parte di Ge.Am. di parte dell'area portuale denominata CTR e del relativo impianto di pressatura rifiuti ivi realizzato per l'esecuzione di attività di gestione dei rifiuti in ambito portuale e zone limitrofe e di servizi ambientali in generale;
- oltre 1,4 milioni di Euro a fronte di contratti di natura privatistica con compagnie di navigazione e terminalisti (tra cui i principali sono Gruppo Santoro S.r.l. per Euro 388.388, Tirrenia Compagnia Italiana di Navigazione S.p.A., Moby S.p.A., Toremar S.p.A. e Compagnie Tunisienne de Navigation S.p.A. per complessivi Euro 362.517, Stazioni Marittime S.p.A. per Euro 149.234 e Porto Antico di Genova S.p.A. per Euro 98.787).

La diminuzione di ricavi registrata rispetto al 2022 è riconducibile ai seguenti accadimenti:

- l'attività verso Amiu ha subito una diminuzione in conseguenza del fatto che nel precedente esercizio erano annotati ricavi straordinari per circa Euro 192.000 per oneri smaltimento rifiuti CTR che si riferivano agli anni precedenti; contestulemente sempre nel 2023 sono diminuiti i viaggi effettuati per Amiu.
- nel 2023 è aumentato il servizio reso alle navi (clienti Tirrenia, Cotunav e Moby) rispetto al 2022 per circa Euro 130.000;
- nel 2022 la società aveva ricevuto un contributo in conto esercizio relativo al Progetto europeo CAT 4 heavy per Euro 71.264 e un contributo Ponte Morandi per Euro 42.239; nel 2023 la società non ha ricevuto contributi.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore della produzione	Totale
Ricavi da gestione caratteristica	6.614.564	
Rimborsi risarcimento danni	7.699	
Rimborsi personale (INAIL malattia/maternità)	57.226	
Sopravvenienze attive ordinarie	56.336	
Contributi in c/esercizio		
Altri ricavi e proventi	2.577	
Valore esercizio corrente		**6.738.402**

Costi della produzione

I costi della produzione risultano così suddivisi:

Descrizione	*31/12/2023*	*31/12/2022*	*Variazioni*
acquisti mat. Prime, suss., di cons. e merci	288.499	250.318	38.181
servizi	1.943.144	2.047.593	-104.449
godimento beni di terzi	148.684	98.663	50.021
salari e stipendi	2.515.471	2.620.101	-104.630
oneri sociali	838.293	880.169	-41.876
T.F.R. e altri fondi complementari	166.838	264.788	-97.950
amm.to imm.ni immateriali	5.676	6.265	-589
amm.to imm.ni materiali	250.387	293.003	-42.616
acc.to svalutazione crediti	-	15.967	-15.967
oneri diversi di gestione	77.752	138.982	-61.230
Totale	**6.234.744**	**6.615.849**	**-381.105**

Di seguito si riporta il dettaglio della composizione delle singole voci di costo per il 2023 ed il relativo raffronto con il precedente esercizio.

B.6 Acquisti, materie prime sussidiarie e di consumo

La posta presenta un saldo al 31/12/2023 di complessivi € 288.499 e risulta così costituita:

Descrizione	*2023*	*2022*	*Variazione*
attrezzature minute officina	18.287	10.850	7.437
vestiario	3.976	5.791	-1.815
contenitori	14.675	642	14.033

sacchetti	-	4.580	-4.580
cartoni RD multimateriale	-	-	-
pneumatici	16.221	10.345	5.876
ricambi	18.379	18.142	237
enzimi	7.576	1.570	6.006
materiale per pulizia	628	1.711	-1.083
materiale elettrico	-	25	-25
carburanti	181.829	176.493	5.336
materiali diversi/sale	2.429	520	1.909
cancelleria e stampati	16.535	15.998	537
spese di imballo e trasporti	980	1.150	-170
lubrificanti	4.387	2.054	2.333
segnaletica ed infortunistica	2.067	342	1.725
ricambi	858	152	706
abbuoni attivi	-327	-46	-281
arrotondamenti	-	-1	1
Totale costi per materie prime	**288.499**	**250.318**	**38.181**

L'incremento dei costi per carburanti, ricambi ed attrezzature minute di officina è riconducibile sia all'aumento dei prezzi registrato nel corso del 2023 sia al maggior utilizzo dei mezzi conseguente all'affidamento da Amiu.

B.7 Costi per servizi

La posta presenta un saldo al 31/12/2023 di complessivi € 1.943.144 e risulta così costituita:

Descrizione	*2023*	*2022*	*Variazione*
spese di manutenzione beni propri	242.578	236.484	6.094
spese di manutenzione sede e locali	19.884	14.725	5.159
spese di manutenzione periodiche	17.261	17.561	-300
illuminazione e forza motrice	48.788	45.716	3.072
telefoniche	29.642	29.126	516
acqua e gas	19.107	19.249	-142
spese legali	29.126	32.959	-3.833
consulenze	116.312	97.847	18.465
compensi amm.ri e altri collab.ri	20.273	44.142	-23.869
corsi di formazione	18.280	370	17.910
pedaggi autostradali	12.273	10.028	2.245
spese bandi di gara	-	657	-657
trasporti diversi	-	-	-
certificati qualità e verifica impianti	-	500	-500
organo di vigilanza	12.240	12.130	110
assicurazioni premi	153.191	101.231	51.960

ass.ni, reg. premi e franchigie	-	23.186	-23.186
compensi sindaci	16.120	20.261	-4.141
racc. differenziata privati	700	8.683	-7.983
pulizie locali	13.080	13.080	-
sanificazione locali e mezzi	-	300	-300
derattizzazioni e disinfestazioni	3.045	4.268	-1.223
analisi chimiche	4.550	3.943	607
servizi di igiene urbana	119.847	86.498	33.349
servizio diserbo esternalizzato	41.020	14.920	26.100
smaltimento RSU c t r Geam	743.179	912.393	-169.214
smaltimento speciali Santoro	136.785	172.712	-35.927
smaltimento speciale re vetro	-	-	-
mensa impiegati	81.636	83.663	-2.027
servizio sanitario aziendale	6.504	7.368	-864
spese div. Automezzi e autovetture	14.941	6.031	8.910
spese lavaggio indumenti	-	3.540	-3.540
trasporto rifiuti	420	4.600	-4.180
ritiro e smaltimento amianto	-	350	-350
certificazioni di bilancio	14.000	13.000	1.000
spese di rappr. Vitto e omaggi	8.361	6.074	2.287
arrotondamenti	-	-2	2
Totale costi per servizi	**1.943.144**	**2.047.593**	**-104.449**

Di seguito si riporta un breve commento alle principali variazioni intervenute rispetto al precedente esercizio:

- l'incremento del costo per manutenzione su beni propri è riconducibile sia all'aumento dei prezzi sia al maggior utilizzo dei mezzi resosi necessario per l'esecuzione del nuovo servizio di trasporto rifiuti per conto di AMIU di cui sopra si è già riferito;
- i minori costi per smaltimento RSU Ctr Geam e servizi di igiene urbana sono riconducibili al fatto che nel 2023 si è ridotto lo smaltimento di rifiuti indifferenziati cercando di aumentare la raccolta differenziata;
- il maggior costo dei premi assicurativi è dovuto all'adeguamento polizze per nuovi automezzi, nuovi assunti a tempo determinato e adeguamento premi dovuti alla nuova gara assicurazioni che è avvenuta a giugno 2023.

B.8 Costi per godimento beni di terzi

La posta presenta un saldo al 31/12/2023 di complessivi € 148.684 e risulta così costituita:

Descrizione	*2023*	*2022*	*Variazione*

affitti e concessioni passive	83.933	83.956	3.171
spese di amministrazione	3.194	1.548	-1.548
noleggi	61.557	13.159	48.398
Totale costi god. Beni di terzi	**148.684**	**98.663**	**50.021**

Il maggiore costo per noleggi è riconducibile al noleggio da Amiu del mezzo operativo IVECO MAGIRUS (€ 1.000 al mese a partire dal 18/7/2022) utilizzato nell'ambito del nuovo servizio di trasporto rifiuti affidato a Geam da Amiu stessa nel mese di giugno 2022.

Di seguito si riporta il dettaglio degli affitti/concessioni passive che Geam ha in essere con Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale.

NUMERO CONCESSIONE	LOCAZIONE	MQ	DURATA
ARCH. 2125/2	Impianto CTR - Varco Etiopia	coperte 63,46 scoperte 2217,99	15/10/2021-22/07/ 2023 FINO 28/02/2025
ARCH. 2386/1	Magazzino Vestiario/Archivio - Ponte Caracciolo	coperte 148,20	01/01/2022- 28/02/2025
ARCH. 2386	Uffici Amministrativi - Ponte Caracciolo Magazzino attrezzature e ricambi Area posteggio mezzi (sotto rampa) Ufficio Operativo e Spogliatoio	coperte 601,12 scoperte 423,89 Ampliamento MQ 49,88 Uffici e Archivio da 21.10.19	01/10/2021 - 28/02/2025
ARCH. 2386/A	Area scoperta fronte Galleria FS Passo Nuovo - Uso posteggio	scoperta: 331,65	01/10/2021- 28/02/2025
ARCH. 3126	Voltoni n. 1,2,3,4 Calata Chiappella	coperte: 230,71	01/10/2021 - 28/02/2025

Con riguardo alla proroga delle concessioni fino al 28/02/2025 si rimanda a quanto esposto nei paragrafi successivi.

B.9 Costi del personale

La posta presenta un saldo al 31/12/2023 di complessivi € 3.520.602, registrando un decremento rispetto a quello contabilizzato nel corso del precedente esercizio di complessivi € 244.456. La voce risulta così costituita:

Descrizione	*2023*	*2022*	*Variazione*

retribuzioni	2.515.471	2.620.101	-104.630
contributi	838.293	880.169	-41.876
accantonamento fondo TFR e prev. complementare	166.838	264.788	-97.950
Totale costi per il personale	**3.520.602**	**3.765.058**	**-244.456**

Il decremento è principalmente dovuto al fatto che tre dipendenti con costo elevato, tra fine 2022 e inizio 2023, sono andati in pensione.

B.10 Ammortamenti e svalutazioni

La posta presenta un saldo al 31/12/2023 di complessivi € 256.063 e risulta così costituita:

Descrizione	*2023*	*2022*	*Variazione*
ammort. spese pluriennali	5.676	6.265	-589
ammort. costruzioni leggere	4.462	4.462	-
ammort. impianti e attrezzature	62.062	55.089	6.973
ammort. mobili e arredi	596	574	23
ammort. macchine ufficio elett.	4.923	2.309	2.614
ammort. automezzi	178.344	230.569	-52.226
acc.to fondo svalutazione crediti	-	15.967	-15.967
Totale ammort. e svalutazioni	**256.063**	**315.235**	**-59.172**

B.14 Oneri diversi di gestione

La voce, avente un saldo al 31/12/2023 pari ad € 77.752, risulta così costituita:

Descrizione	*2023*	*2022*	*Variazione*
tassa proprietà automezzi	10.279	10.181	98
imposte e tasse diverse	20.507	11.765	8.742
imposta registro concessioni	-	563	-563
imposta comunale immobili	15.042	15.042	-
penalità, multe e sanzioni	135	100	35
oneri vari indeducibili	19.731	80.264	-60.533
contributo circolo CRAP	10.000	9.761	239
spese postali e valori bollati	1.491	1.323	168
pubblicazioni diverse	448	2.460	-2.012
erogazioni liberali	-	1.000	-1.000
perdite su crediti	-	92	-92
minusvalenze/sopravvenienze	118	4.372	-4.254
altri oneri	-	2.058	-2.058

arrotondamenti	-	1	-1
Totale oneri diversi di gestione	**77.752**	**138.982**	**-61.230**

La variazione più significativa è rappresentata dal decremento del costo per oneri vari indeducibili riferibile all'addebito da parte di Amiu nel 2022 di spese per manutenzione ordinaria dell'impianto CTR riferite a precedenti esercizi.

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari risultano così costituiti:

Descrizione	*2023*	*2022*	*Variazione*
interessi attivi c/c	26.338	1.424	24.914
Totale proventi finanziari	**26.338**	**1.424**	**24.914**

Gli oneri finanziari risultano così costituiti:

Descrizione	*2023*	*2022*	*Variazione*
interessi passivi c/c	15.991	1.156	14.835
altri interessi passivi	-	34	-34
commissioni bancarie	5.508	10.870	-5.362
spese per fidejussioni	5.324	5.861	-537
Totale oneri finanziari	**26.823**	**17.921**	**8.902**

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo di incidenza eccezionale

Nel seguente prospetto vengono riepilogati gli elementi di ricavo aventi natura straordinaria.

			Totale
Voce di ricavo	Contributi in c/esercizio	Altri ricavi e proventi	
Importo		56.336	56.336
Natura	Contributo	Sopravvenienze attive	

La posta si riferisce alla sopravvenienza attiva pari ad € 56.336 riconducibile principalmente allo storno del maggior fondo svalutazione crediti in relazione ai crediti incassati nel corso dell'anno nei confronti di Moby e Tirrenia in concordato preventivo.

Importo e natura dei singoli elementi di costo di incidenza eccezionale

Nel presente esercizio non sussistono elementi di costo aventi natura straordinaria.

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

Imposte correnti differite e anticipate

Il saldo delle imposte correnti, differite e anticipate al 31/12/2023 risulta così costituito:

imposte	*imposte correnti*	*imposte differite*	*imposte anticipate*	*g/c imposte anticipate anni precedenti*	*g/c imposte differite anni precedenti*	*totale imposte anticipate e differite*	*totale onere fiscale a bilancio*
IRES	120.642	-	-	-	-	-	120.642
IRAP	25.334	-	-	-	-	-	25.334
DIFFERITE	-	-	-	-	-	-	
ANTICIPATE	-	-	- 37.967	57.901	-	19.935	19.935
TOTALE	*145.976*	-	*- 37.967*	*57.901*	-	*19.935*	*165.911*

Si precisa che la variazione delle imposte anticipate è riconducibile a "differenze temporanee" relative a svalutazione crediti e spese di manutenzione ordinarie.
Tenuto conto delle sopra indicate variazioni economiche per imposte anticipate e differite registrate nel corso del 2023, per completezza informativa di seguito si riporta il dettaglio della movimentazione intervenuta nelle correlate poste patrimoniali rispetto ai valori del precedente esercizio:

	Attività per imposte anticipate
Valore di inizio esercizio	178.603
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi nell'esercizio	-
Riduzioni nell'esercizio	(19.935)
Totale variazioni	(19.935)
Valore di fine esercizio	158.668

Il credito per imposte anticipate iscritto al 31/12/2023 è riconducibile a "differenze temporanee" sostanzialmente riferite a costi per svalutazione crediti e spese di manutenzione ordinarie la cui deducibilità dal reddito imponibile è rinviata ad esercizi successivi a norma delle disposizioni fiscali vigenti.

Di seguito si riportano anche i prospetti per illustrare la riconciliazione tra gli oneri fiscali teorici e gli oneri fiscali effettivi per IRES e IRAP del Bilancio dell'esercizio.

Riconciliazione imposte - IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	503.173	
Onere fiscale teorico	24%	120.762
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Spese manutenzione eccedenti 5% valore beni ammortizzabili	158.194	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
Spese manutenzione da anni precedenti	- 138.372	
Superammortamento su beni strumentali	- 37.476	
Utilizzo fondo svalutazione crediti	- 8.240	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
Altri costi definitivamente non deducibili	50.768	
Altri importi definitivamente non tassabili	- 9.121	
Aiuto crescita economica (ACE)	- 12.315	
Deduzione IRAP	- 3.936	
Imponibile IRES	502.675	
IRES corrente	24%	120.642

Riconciliazione imposte - IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	503.658	
Costo del pesonale	3.520.602	
Base imponibile IRAP teorica	4.024.260	
Onere fiscale teorico	3,9%	156.946
Costi non deducibili ai fini IRAP	43.206	
Ricavi non imponibili ai fini IRAP	- 7.699	
Contributi INAIL	- 1.050	
Deduzione cuneo fiscale	- 3.409.135	
Imponibile IRAP	649.582	
IRAP corrente	3,9%	25.334

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nella seguente tabella è riportato il numero medio di dipendenti della società, ripartito per categoria.

	Dirigenti	Impiegati	Operai	Totale Dipendenti
Numero medio	1	8	41	50

Compensi e anticipazioni amministratori e sindaci

Di seguito il dettaglio del compenso lordo riconosciuto ad amministratori e sindaci

	Amministratori	Sindaci
Compensi	8.298	16.120

Compensi revisore legale o società di revisione

La Società ha affidato la revisione legale dei conti alla Società PWC S.p.A. al compenso annuo di Euro 13.000,00 oltre Iva.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale di Ge.Am. Spa è costituito da n. 516.500 azioni ordinarie del valore nominale di euro 1,00 (uno/00) ciascuna di proprietà, alla data del 31/12/2023, dei seguenti soci:

Azienda Multiservizi e d'Igiene Urbana – A.M.I.U. intestataria di 263.415 azioni del valore nominale di 1 euro cadauna, per un valore complessivo di € 263.415, pari al cinquantuno per cento (51%) del capitale sociale;

Finporto di Genova Società per azioni (in liquidazione) intestataria di 253.085 azioni del valore nominale di 1 euro cadauna, per un valore complessivo di € 253.085, pari al quarantanove per cento (49 %) del capitale sociale;

Tutte le azioni sono interamente liberate.

Durante l'esercizio la società non ha emesso nuove azioni e non ha fatto alcun acquisto o cessione di azioni proprie.

Titoli emessi dalla società

Alla data di chiusura del presente esercizio non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Si conferma che la società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19, comma 1°, art. 2427 del Cod. Civ..

Importo complessivo degli impegni delle garanzie e delle passività potenziali

A seguito dell'eliminazione del dettaglio da riportare in calce allo Stato patrimoniale, in conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del Cod. Civ., di seguito si forniscono le informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Alla data di chiusura del corrente esercizio la società risulta intestataria delle seguenti fideiussioni prestate a terzi per un importo complessivo pari a Euro 993.595, così suddivise:

NUMERO	FAVORE	DESCRIZIONE	importo rinnovo	importo garantito	durata/rinnovi
GROUPAMA 00A0405692	A.P.G.	concessione n. 2386 MAGAZZINO SOTTO RAMPA	300,00	14.300,00	22/07/2024
GROUPAMA 00A0405859	A.P.G.	concessione n. 2125 AREA C.T.R.	673,00	53.795,00	22/07/2024
UNIPOLSAI 781594895	A.P.G.	concessione n. 2386 NUOVI SPOGLIATOI	884,00	110.461,98	11/06/2024
ITAS MUTUA M12906571	A.P.G.	concessione n. 3126 VOLTONI	100,00	8.500,00	22/07/2024
HDI 0691412373	A.P.G.	area parcheggi mezzi Passo Nuovo	150,00	9.200,00	22/01/2024-22/07/2024 (semestrale)
ELBA 1787574	A.P.G.	gara d'appalto pulizie e trasporto rifiuti	4.946,00	309.109,32	30/06/2021-30/06/2023
ELBA 1787574 - APPENDICE N. 1	A.P.G.	PROROGA A gara d'appalto pulizie e trasporto rifiuti	1.237,00	154.554,66	01/07/2023-30/06/2024
ITAS MUTUA M12672940	CITTA' METROPOLITANA	rinnovo CTR rsu+speciali ass+cassdifferenziata		10.103,10	08/05/2018-08/05/2030
HDI 40300191001072	CITTA' METROPOLITANA	C.T.R. per rifiuti SPECIALI E PERICOLOSI		40.279,43	15/10/2020-15/10/2032
HDI 0691426697 (ex 691409139*)	MINISTERO AMBIENTE	iscrizione ALBO cat. 8 classe D		180.000,00	30/06/2022-30/06/2029
HDI 0691427340 (ex 691412239*)	MINISTERO AMBIENTE	iscrizione ALBO CAT. 5 CLASSE E		103.291,39	08/08/2022-08/08/2029

Si precisa che, conseguentemente alla proroga concessa fino al 28/2/2025 dell'appalto servizi con Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale Ge.Am. ha rinnovato la relativa fideiussione relativa alla polizza n. 1787574 fino a pari data, come da seguente dettaglio:

NUMERO	FAVORE	DESCRIZIONE	importo rinnovo	importo garantito	durata/rinnovi
REVO 1787574 – APPENDICE N. 2	A.P.G.	PROROGA A gara d'appalto pulizie e trasporto rifiuti	619,00	77.277,33	30/06/2024-31/12/2024
REVO 1787574 – APPENDICE N. 3	A.P.G.	PROROGA A gara d'appalto pulizie e trasporto rifiuti	250,00	25.759,11	01/01/2025-28/02/2025

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La Società è controllata con una percentuale pari al 51% del capitale sociale da A.M.I.U. Genova S.p.a, con la quale intrattiene anche rapporti di natura commerciale in forza dell'accordo di cooperazione siglato in data 03/11/2021 ai sensi della Direttiva Europea n. 24/2015 e dell'art. 5 comma 6 del D. Lgs. 50/2016.

Nell'ambito di tale modello organizzativo, che costituisce una forma di collaborazione tra Enti Pubblici e altri Enti / Società operative, in conformità al principio dell'interesse pubblico, sono stati affidati da AMIU a Ge.Am. alcuni servizi, tra i quali i più rilevanti per l'anno 2023 riguardano:

- la concessione all'utilizzo di parte dell'area portuale denominata CTR e del relativo impianto di pressatura rifiuti, di proprietà di Ge.Am. ivi realizzato per l'esecuzione di attività di gestione dei rifiuti in ambito portuale e zone limitrofe e di servizi ambientali in generale, come da contratto di servizio gestione CTR del 4/1/2022 ed accordo di cooperazione del 16/6/2022;
- l'affidamento del servizio di igiene del suolo comprendente lo spazzamento, la disinfezione e lo svuotamento cassonetti presso l'Area Expo, come da *addendum* del 15/9/2022 all'accordo di cooperazione del 16/6/2022;
- l'affidamento del servizio di trasporto rifiuti nel territorio del Genovesato per il periodo dal 27 giugno 2022 al 31 dicembre 2022, come da provvedimento di affidamento del 21/6/2022.

Si dà atto che in data 28 dicembre 2023 Ge.Am. ha sottoscritto con AMIU un nuovo accordo di cooperazione, con decorrenza dal 28 dicembre 2023 e fino al 31 dicembre 2035, inerente la reciproca gestione dei servizi suddetti.

Come già riferito, Ge.Am intrattiene rapporti commerciali anche con il socio di minoranza Autorità di Sistema Portuale del Mar Ligure Occidentale sostanzialmente riconducibili al contratto avente ad oggetto il servizio di *"pulizia strade, piazzali e raccolta rifiuti e servizi ambientali connessi"* nell'area del porto di Genova, assegnato alla società in esito alla procedura ad evidenza pubblica bandita nel 2021 (CIG Lotto 1 – 852256424D) e la cui durata, come sopra già riferito, è stata attualmente prorogata al 28/2/2025.

Nei seguenti prospetti viene riepilogato l'ammontare dei crediti, debiti, costi e ricavi con parti correlate per gli anni 2022 e 2023.

ANNO 2022	AMIU	ADSP	FINPORTO	AMIU BONIFICHE
DEBITI	207.447	-	12.000	1.882
CREDITI	754.496	251.488	-	1.697
COSTI	1.007.766	92.675	-	6.175
RICAVI	2.103.359	3.305.753	-	6.538

ANNO 2023	AMIU	ADSP	FINPORTO	AMIU BONIFICHE
DEBITI	133.286	-	12.000	-
CREDITI	997.094	568.657	-	-
COSTI	795.718	98.765	-	5.627
RICAVI	1.789.843	3.376.786	-	787

Si precisa che tutti i sopra richiamati rapporti commerciali con parti correlate sono avvenuti a tariffe che sono in linea con le normali condizioni di mercato.

Informazioni sui fatti di rilevo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, n. 22 quater) c.c. con riferimento ai fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si rimanda a quanto esposto nel paragrafo della *continità aziendale.*

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della L. 124/2017, si segnala che la Società nel corso dell'esercizio 2023 non ha ricevuto dalle pubbliche amministrazioni, né dai soggetti assimilati alle pubbliche amministrazioni sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione del risultato positivo di esercizio, si propone di destinarne il 5%, pari a € 16.863, a riserva legale e di riportare a nuovo la differenza per € 320.399.

Nota Integrativa parte finale

Considerazioni conclusive

Si ribadisce che i criteri di valutazione sopra esposti sono conformi alla normativa civilistica e le

risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Con riferimento a quanto previsto dall'art. 2423-bis co.1, n. 1 c.c., si richiamano le considerazioni sopra svolte con riguardo alla presenza del presupposto della continuità aziendale.

Genova, 15 gennaio 2025

Il Presidente del C.d.A.

(Dr Roberto Cavanna)

Firmato digitalmente da:
CAVANNA ROBERTO
Firmato il 28/01/2025 11:40
Seriale Certificato: 7767206048689024598
Valido dal 14/10/2022 al 12/10/2025
Namirial CA Firma Qualificata

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto _____ _____ iscritto all'albo dei _____ di _____ al n. _____ quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

oppure

Il sottoscritto _____ _____ ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, __/__/____