

COSIMO DE' MEDICI SRL

Sede in CALATA MAZZINI,37 57037 PORTOFERRAIO (LI)

Codice Fiscale 01327750491 - Numero Rea LI 119067

P.I.: 01327750491

Capitale Sociale Euro 30.000 i.v.

Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA

Settore di attività prevalente (ATECO): 829999

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: si

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: si

Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	-
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.240	1.667
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
5) avviamento	-	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	-
7) altre	-	383
Totale immobilizzazioni immateriali	1.240	2.050
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	58.381	54.352
2) impianti e macchinario	49.124	57.457
3) attrezzature industriali e commerciali	2.544	2.956
4) altri beni	17.714	19.335
5) immobilizzazioni in corso e acconti.	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	127.763	134.100
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	-	-
b) imprese collegate	-	-
c) imprese controllanti	-	-
d) altre imprese	-	-
Totale partecipazioni	-	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	-	-
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.615	3.615
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.992	3.324
Totale crediti verso altri	14.607	6.939
Totale crediti	14.607	6.939
3) altri titoli	-	-
4) azioni proprie		
4) azioni proprie	-	-

azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	14.607	6.939
Totale immobilizzazioni (B)	143.610	143.089
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	-
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	-	-
4) prodotti finiti e merci	17.052	14.028
5) acconti	-	-
Totale rimanenze	17.052	14.028
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	148.677	93.559
esigibili oltre l'esercizio successivo	127.474	126.588
Totale crediti verso clienti	276.151	220.147
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese controllate	-	-
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso imprese collegate	-	-
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	443.873	413.621
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti verso controllanti	443.873	413.621
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.085	845
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti tributari	2.085	845
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.437	81.425
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	19.800
Totale imposte anticipate	76.437	101.225
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	966	-
Totale crediti verso altri	966	-
Totale crediti	799.512	735.838
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate	-	-
2) partecipazioni in imprese collegate	-	-
3) partecipazioni in imprese controllanti	-	-
4) altre partecipazioni	-	-
5) azioni proprie		
5) azioni proprie	-	-
azioni proprie, valore nominale complessivo	-	-
6) altri titoli.	-	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	-	-
2) assegni	-	-
3) danaro e valori in cassa	7.406	4.110
Totale disponibilità liquide	7.406	4.110

Totale attivo circolante (C)	823.970	753.976
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	10.705	12.981
Disaggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti (D)	10.705	12.981
Totale attivo	978.285	910.046
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	3.702	3.003
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	70.345	57.049
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	70.345	57.049
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	16.738	13.996
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	16.738	13.996
Totale patrimonio netto	120.785	104.048
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	-
2) per imposte, anche differite	-	-
3) altri	395	15.913
Totale fondi per rischi ed oneri	395	15.913
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	192.114	174.841
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni	-	-
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale obbligazioni convertibili	-	-
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	-
4) debiti verso banche		

esigibili entro l'esercizio successivo	132.038	167.016
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso banche	132.038	167.016
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso altri finanziatori	-	-
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale acconti	-	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.043	114.323
esigibili oltre l'esercizio successivo	53.801	-
Totale debiti verso fornitori	181.844	114.323
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	-	-
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese controllate	-	-
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso imprese collegate	-	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	98.429	71.479
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso controllanti	98.429	71.479
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.612	162.461
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti tributari	102.612	162.461
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.578	22.952
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.578	22.952
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.755	40.572
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale altri debiti	34.755	40.572
Totale debiti	572.256	578.803
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	92.735	36.441
Aggio su prestiti	-	-
Totale ratei e risconti	92.735	36.441
Totale passivo	978.285	910.046

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.440.667	1.272.938
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	13.048
altri	-	-
Totale altri ricavi e proventi	-	13.048
Totale valore della produzione	1.440.667	1.285.986
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	143.880	7.761
7) per servizi	392.897	439.627
8) per godimento di beni di terzi	50.665	50.414
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	506.452	473.947
b) oneri sociali	130.217	118.724
c) trattamento di fine rapporto	32.994	33.615
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	5.147
Totale costi per il personale	669.663	631.433
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	796	796
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.214	15.788
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	11.737
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.440	20.781
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.450	49.102
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.025)	4.141
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	99.239	60.534
Totale costi della produzione	1.382.769	1.243.012
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	57.898	42.974
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-

d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	9.586	9.584
Totale proventi diversi dai precedenti	9.586	9.584
Totale altri proventi finanziari	9.586	9.584
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	10.499	14.090
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.499	14.090
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(913)	(4.506)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	(1)	-
altri	16.499	7.009
Totale proventi	16.498	7.009
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	1.956	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	8.803	10.891
Totale oneri	10.759	10.891
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	5.739	(3.882)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	62.724	34.586
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.198	20.590
imposte differite	-	-
imposte anticipate	(24.788)	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	45.986	20.590
23) Utile (perdita) dell'esercizio	16.738	13.996

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiusosi al 31.12.2014 che sottoponiamo alla Vostra approvazione presenta in sintesi, le seguenti risultanze patrimoniali:

ATTIVO	€ 978.285,00
PASSIVO	€ 857.500,00
PATRIMONIO NETTO (Capitale sociale e riserve)	€ 104.047,00
UTILE DELL'ESERCIZIO	€ 16.738,00

che si compendiano nel conto economico.

Il bilancio è stato redatto in conformità al disposto normativo dell'art. 2423 e ss., C.C., ed è pertanto composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa ed è altresì accompagnato dalla Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla Gestione. Pur non sussistendone i presupposti, il bilancio è redatto in forma ordinaria secondo quanto previsto dall'art. 2435-*bis* del C.C. e dall'art. 23 del vigente statuto sociale.

Il bilancio e la presente nota integrativa evidenziano valori espressi in unità di euro, ove non diversamente indicato. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocate in apposita riserva di patrimonio netto. Non è stato effettuato alcun raggruppamento od alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori di cui agli artt.2424 e 2425 C.C.. Inoltre non vi sono elementi dell'attivo o del passivo di incerta collocazione. Ciascuna voce dello stato patrimoniale e del conto economico risulta perfettamente comparabile con la voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Le voci della sezione attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre nella sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro, ovvero oltre, l'esercizio successivo, si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni della effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo.

Il conto economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione, e precisamente:

- la suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate dallo schema di legge;
- il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
- la necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

La nota integrativa costituisce, con lo stato patrimoniale e il conto economico, parte integrante del bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile. La sua funzione è quella di illustrare e, per certi versi, integrare sul piano qualitativo l'informativa rinvenibile sulla base dei dati sintetico-quantitativi presentatati nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale della società e del risultato d'esercizio.

Facendo riferimento a quanto disposto dall'art. 2427 C.C. e 2427- *bis* C.C. si evidenzia quanto segue:

Attività svolte

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente proseguendo nei modi ordinari e non si segnalano fatti gestionali eccedenti la normale conduzione aziendale la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione della comparazione dei dati con quelli dell'esercizio precedente. Nessun fatto di rilievo si è verificato successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Criteri di formazione

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.

Criteri di valutazione

Il bilancio è predisposto in applicazione dei criteri e dei principi di redazione dettati dal C.C. in tema di bilancio di esercizio, ivi compresi i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C.; per i criteri di valutazione non richiamati nell'art. 2426 C.C. e per assolvere l'obbligo d'integrare l'informativa prevista dal terzo comma dell'art. 2423 C.C. si è fatto riferimento ai principi Contabili dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e ai documenti predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

La valutazione delle singole voci è stata fatta in ossequio ai principi della prudenza, della competenza economica e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi, attivi e passivi, considerati.

Sono stati presi in considerazione solo gli utili realizzati entro la data del 31 dicembre 2014, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite secondo il postulato della competenza economico-temporale. I criteri di valutazione adottati sono aderenti alle disposizioni previste dall'art.2426 del Codice Civile. Di seguito viene riportato il dettaglio dei criteri di valutazione utilizzati per la formazione delle singole voci di bilancio.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

Nel periodo considerato non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli articoli 2423, quarto comma e 2423- *bis*, secondo comma, Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali considerate di utilità pluriennale sono iscritte al costo di acquisizione, e sono state espese in bilancio opportunamente rettificata della quota di ammortamento annuale. Gli ammortamenti sono stati calcolati utilizzando le aliquote ritenute congrue in relazione alla loro vita utile e secondo il criterio della sistematicità e decorrono dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile per l'utilizzo o comunque comincia a produrre

benefici economici per l'impresa. Con riferimento ai costi di impianto e di ampliamento, si ricorda che, sino a che il processo di ammortamento non sia completato, possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare di tali costi non ammortizzati.

Di seguito vengono espese in via schematica, le aliquote utilizzate per le varie categorie di immobilizzazioni immateriali risultanti dal bilancio:

VOCE	ALiquOTA % DI AMMORTAMENTO
Programmi software (cc.dd. applicativi)	33,33%
Costi pluriennali da amm.re	20%

In riferimento ai programmi software si precisa che è stato adottato un piano di ammortamento della durata di 3 anni.

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, includendo gli oneri accessori di diretta imputazione e vengono ammortizzate a partire dall'esercizio in cui i cespiti sono disponibili e pronti per l'uso che, nel caso in esame, coincide con quello della loro entrata in funzione.

Gli ammortamenti sono stati calcolati utilizzando le aliquote ritenute congrue in relazione al deperimento fisico ed economico delle immobilizzazioni e alla loro vita utile e secondo il criterio della sistematicità; le aliquote applicate corrispondono, tra l'altro, a quelle previste dalle normative fiscali e contemplate dal D.M. 31.12.1988.

Il valore delle immobilizzazioni materiali, iscritto in bilancio al netto del relativo fondo, risulta espressivo della residua possibilità di utilizzazione dei beni stessi e della loro funzione economica. I beni in locazione finanziaria sono iscritti nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui è stato esercitato il relativo diritto di riscatto. I beni di costo unitario inferiore a euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati spesati interamente nell'esercizio.

Di seguito vengono presentate, in via schematica le aliquote utilizzate per le varie categorie di immobilizzazioni materiali risultanti dal bilancio:

VOCE	ALiquOTA DI AMMORTAMENTO
Costruzioni leggere	10%
Impianti specifici	15%
Macchinari operatori	15%
Attrezzatura varia e minuta	15%
Mobili e arredi	15%
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	20%
Automezzi	20%
Imbarcazioni	10%

Le aliquote indicate nella tabella sono state ridotte alla metà per i beni entrati in funzione nel corso dell'esercizio in quanto le quote di ammortamento ottenute non si discostano significativamente dalle quote calcolate a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso. Si precisa, infine, che non sono stati conteggiati ammortamenti sui beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Crediti

I crediti sono esposti al valore di presunto realizzo, rappresentato dall'importo nominale degli stessi al netto del fondo svalutazione crediti, la cui consistenza è stata determinata sulla base di una stima analitica di tutti i crediti considerati di dubbio realizzo (c.d. "in sofferenza"), integrata da un importo rappresentativo del rischio incombente sulla totalità dei crediti (c.d. "di mancato incasso").

Si evidenzia come, non trattandosi di un vero e proprio "credito" (bensì di un "costo sospeso"), sia stato imputato all'apposita voce "CII4-ter Imposte anticipate" l'ammontare delle cosiddette "imposte pre-pagate" (imposte differite "attive"), anche in ossequio a quanto disposto dal documento n. 25 dei principi contabili nazionali. Si tratta delle imposte connesse a "variazioni temporanee deducibili in esercizi successivi", il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi d'imposta risulta ragionevolmente certo sia nell'esistenza, sia nella capienza del reddito imponibile "netto" che è lecito attendersi, nonché delle aliquote d'imposta applicabili. Per una più accurata descrizione dell'impatto della fiscalità differita attiva sul bilancio si rinvia all'apposito prospetto della presente nota integrativa.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale. In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza.

I debiti con durata superiore ai dodici mesi vengono indicati separatamente.

Ratei e risconti

Sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economico-temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono.

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliari e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Titoli a reddito fisso

La Società non ha titoli a reddito fisso.

Partecipazioni

La società non possiede partecipazioni in imprese controllate e collegate, né direttamente, né per tramite di società fiduciarie o interposta persona.

Azioni proprie

Trattandosi di società a responsabilità limitata il capitale non è suddivisibile in azioni.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri accolgono gli accantonamenti stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza; nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali vengono rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota Integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi, nel rispetto dei principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Con riferimento ai "Fondi per imposte, anche differite " di cui alla voce "B2)", si precisa trattarsi di accantonamenti effettuati in ottemperanza al principio contabile nazionale n. 25, le cui modalità di calcolo risultano esplicitate nell'apposito prospetto predisposto della presente nota integrativa.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. I debiti corrispondono al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, e pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. L'importo, iscritto in bilancio è, ovviamente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al primo gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

Il fondo non comprende le quote maturate a partire dall'1 gennaio 2007 per la parte di esse destinate, su scelta dei dipendenti, a forme e fondi pensionistici complementari, ai sensi di quanto previsto dal D. Lgs. n. 52 del 2005 e successive modifiche ed integrazioni. La quota di TFR maturata nell'esercizio è addebitata al Conto Economico.

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite attive e passive per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Vengono calcolate considerando una realistica previsione dell'imponibile fiscale; il debito rilevato nel passivo dello stato patrimoniale è espoto al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti, quando presenti, sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione, quando presenti, sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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

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

Criteri di rettifica

Non si rilevano per l'esercizio chiuso al 31.12.2014 rettifiche di valore di attività o di passività.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non si rilevano per l'esercizio chiuso al 31.12.2014 iscrizioni di valori espressi in valuta.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi:

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui, quando iscritti in bilancio, vengono indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, viene indicato nella nota integrativa.

Gli impegni, quando presenti, vengono indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa, quando indicati in bilancio, viene effettuata:

- al valore nominale per i titoli a reddito fisso non quotati;
- al valore corrente di mercato per i beni, le azioni e i titoli a reddito fisso quotati;
- al valore desunto dalla documentazione esistente negli altri casi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile vengono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile vengono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Considerazioni conclusive sui criteri di valutazione.

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri del Consiglio di amministrazione, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Nota Integrativa Attivo***Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti***

Non sono indicati crediti verso Soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni immateriali***Movimenti delle immobilizzazioni immateriali***

La voce, pari a € 1.240,00, già al netto degli ammortamenti dell'esercizio, si riferisce a **Programmi software** per € 1.240,00; gli ammortamenti di periodo ammontano a € 796,00.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.080	13.652	15.732
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	413	1.532	1.945
Svalutazioni	-	11.737	11.737
Valore di bilancio	1.667	383	2.050
Variazioni nell'esercizio			
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(1)	-	(1)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	13	-	13
Ammortamento dell'esercizio	413	383	796
Totale variazioni	(427)	(383)	(810)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.067	13.652	15.719
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	827	1.915	2.742
Svalutazioni	-	11.737	11.737
Valore di bilancio	1.240	-	1.240

In riferimento alle "Spese di manutenzione su beni di terzi", poiché continuano a permanere incertezze sulla residua possibilità di utilizzazione, il cda ha ritenuto opportuno mantenere la loro svalutazione.

Composizione dei costi di impianto e di ampliamento, dei costi di ricerca e di sviluppo e dei costi di pubblicità

In bilancio non sono iscritti costi di impianto e di ampliamento, costi di ricerca e di sviluppo e costi di pubblicità capitalizzati.

Misure e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata.

Non sono state effettuate riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali.

Rivalutazioni

In bilancio non sono iscritte immobilizzazioni immateriali per le quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie ai sensi dall'art. 10 legge 72 del 19 marzo 1983, e successive.

Immobilizzazioni materiali

La voce, esposta al netto degli ammortamenti, risulta composta da **Terreni e Fabbricati** (Costruzioni Leggere) per € 58.381,00, **Impianti e Macchinario** (Impianti specifici) per € 49.124,00, **Attrezzature Industriali e Commerciali** (attrezzatura varia e minuta) per € 2.544,00, infine **Altri Beni** (Mobili e arredi, Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, Automezzi, Imbarcazioni) per € 17.714,00.

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	84.321	160.113	50.230	100.524	395.188
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.969	102.656	47.274	81.189	261.088
Valore di bilancio	54.352	57.457	2.956	19.335	134.100
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	8.295	-	2.428	631	11.354
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	1	-	1
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	(522)	(522)
Ammortamento dell'esercizio	4.266	8.333	2.841	2.774	18.214
Totale variazioni	4.029	(8.333)	(412)	(1.621)	(6.337)
Valore di fine esercizio					
Costo	92.616	160.113	52.658	101.155	406.542
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.235	110.989	50.114	83.441	278.779
Valore di bilancio	58.381	49.124	2.544	17.714	127.763

Rivalutazioni

In bilancio non sono iscritte immobilizzazioni materiali per le quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie ai sensi dall'art. 10 legge 72 del 19 marzo 1983, e successive.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2014 non sono iscritti, in quanto non richiesti dalla Società, né erogati, contributi in conto capitale.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Tra le immobilizzazioni finanziarie non sono iscritti, partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

La voce pari a € 14.607,00 , incrementata di € 7.668,00 ,rispetto al valore di bilancio al 31.12.2013 concerne depositi cauzionali costituiti presso il Comune di Portoferraio per contratti in essere con lo stesso Ente, presso l'Enel Distribuzione spa per l'allacciamento delle linee elettriche e presso l'A.S.A. spa per il servizio di erogazione dell'acqua. I suddetti depositi cauzionali sono iscritti nella voce "*crediti verso altri*".

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	6.939	7.668	14.607
Totale crediti immobilizzati	6.939	7.668	14.607

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti sottovoci che compongono la voce 'B.III.2) Crediti' delle immobilizzazioni finanziarie:

B.III.2).d) verso altri			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Depositi cauzionali per utenze	10.992	3.325	7.667
Depositi cauzionali	3.615	3.615	0
Totali	14.607	6.940	7.667

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate, né direttamente, né per tramite di società fiduciaria o interposta persona.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate, né direttamente, né per tramite di società fiduciaria o interposta persona.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Ripartizione secondo aree geografiche dei crediti immobilizzati iscritti alle voci B.III.2 dello stato patrimoniale:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	14.607	14.607
ALTRI PAESI U.E.	-	-
RESTO D'EUROPA	-	-
Totale	14.607	14.607

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti immobilizzati relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolanteRimanenze

La voce, pari a € 17.052,00 è relativa alle rimanenze di prodotti di cancelleria, materiale per pulizia e gasolio da riscaldamento e gas in essere al 31.12.2014 e risulta incrementata rispetto all'esercizio 2013 di € 3.024,00.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	14.028	3.024	17.052
Totale rimanenze	14.028	3.024	17.052

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

Attivo circolante: crediti

La voce iscritta per € 799.512,00 risulta incrementata di € 63.674,00 rispetto all'esercizio chiuso al 31.12.2013.

Tutti i crediti sono considerati esigibili entro l'esercizio successivo ad eccezione dell'importo di € 172.125,00 relativo ai crediti verso le società sportive (€ 132.710) ed ai crediti in contenzioso (€ 39.415).

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	220.147	56.004	276.151
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	413.621	30.252	443.873
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	845	1.240	2.085
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	101.225	(24.788)	76.437
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	966	966
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	735.838	63.674	799.512

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ripartizione secondo aree geografiche dei crediti iscritti alla voce C.II dello stato patrimoniale:

Area geografica				Totale
	ITALIA	ALTRI PAESI U.E.	RESTO D'EUROPA	
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	276.151	-	-	276.151
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	443.873	-	-	443.873
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.085	-	-	2.085
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	76.437	-	-	76.437
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	966	-	-	966
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	799.512	-	-	799.512

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

C.II.1) verso clienti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
CLIENTI(esigib.oltre il succ. esercizio)	0	172.124	172.124	0	167.010	167.010	5.114
CLIENTI(esigib.entro il succ. esercizio)	109.135	0	109.135	77.489	0	77.489	31.646
Fatture da emettere	39.542	0	39.542	16.071	0	16.071	23.471
Note di credito da emettere	0	0	0	(1)	0	(1)	1
F.do svalut.crediti v/clienti esigib.olt	0	(44.651)	(44.651)	0	(40.423)	(40.423)	(4.228)
Totali	148.677	127.473	276.150	93.559	126.587	220.146	56.004

C.II.4) verso controllanti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Cred. a breve ter. control.nti	521.645	0	521.645	485.180	0	485.180	36.465
F.do sval.crediti controllanti	(77.772)	0	(77.772)	(71.560)	0	(71.560)	(6.212)
Totali	443.873	0	443.873	413.620	0	413.620	30.253

C.II.4 bis) crediti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Erario c/IRPEG esigib. entro	2.056	0	2.056	816	0	816	1.240
Erario c/Irap esigibile entro	29	0	29	29	0	29	0
Totali	2.085	0	2.085	845	0	845	1.240

C.II.4 ter) imposte anticipate							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Crediti imposte anticip.entro	76.437	0	76.437	81.425	0	81.425	(4.988)
Crediti imposte antic.oltre	0	0	0	0	19.800	19.800	(19.800)
Totali	76.437	0	76.437	81.425	19.800	101.225	(24.788)

C.II.5) crediti verso altri	
Descrizione	Importo
Monte dei Paschi di Siena	966
Totali	966

Il conto "crediti v/controlanti" evidenzia il rapporto di credito verso il socio unico Comune di Portoferraio (€ 443.873,00), accoglie il conto Cliente (€ 521.645,00) al netto del relativo fondo svalutazione (- € 77.772,00).

I crediti verso clienti la cui esigibilità è prevista oltre i normali termini delle transazioni commerciali (società sportive /clienti al contenzioso) (€ 172.125,00) sono esposti al netto del relativo fondo svalutazione (- € 44.651,00), stanziato prudenzialmente per tenere conto del prevedibile valore di realizzo.

La voce "Crediti Tributari" introdotta a seguito della riforma del diritto societario riguarda il credito della società nei confronti dell'Erario per ritenute subite sui contributi ricevuti dai comuni (€ 2.056,39) e un maggior versamento di imposta IRAP. Non riguarda l'importo delle imposte anticipate, in quanto il suddetto importo è stato allocato nello stato patrimoniale alla voce "4-ter) imposte anticipate" per € 76.437,00.

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

In bilancio non sono iscritte attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La voce pari a € 7.406,00 comprende le giacenze di contanti e valori esistenti nelle casse sociali al 31.12.2014, rappresentate da denaro contante per € 5.891,00 e da incassi pos/bancomat per € 1.515,00.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	4.110	3.296	7.406
Totale disponibilità liquide	4.110	3.296	7.406

Ratei e risconti attivi

La voce "risconti attivi" pari a € 10.705,00 decrementata rispetto al valore al 31.12.2013 di € 2.276,00 si riferisce, a quote di premi assicurativi, quote di canoni telefonici e di manutenzione, di competenza del futuro esercizio 2015.

Non sussistono al 31/12/2014 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	12.981	(2.276)	10.705
Totale ratei e risconti attivi	12.981	(2.276)	10.705

Oneri finanziari capitalizzati

Non esistono interessi o altri oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Formazione e utilizzazione delle voci del patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Secondo quanto previsto dall'art. 2427, primo comma, n. 7 bis, codice civile, si evidenziano nella tabella che segue le variazioni riscontrate nelle poste di patrimonio netto intervenute nell'esercizio sociale in essere.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	30.000	-	-	-		30.000
Riserva legale	3.003	-	699	-		3.702
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	57.049	-	13.296	-		70.345
Varie altre riserve	-	-	1	1		-
Totale altre riserve	57.049	-	13.297	1		70.345
Utile (perdita) dell'esercizio	13.996	(13.996)	-	-	16.738	16.738
Totale patrimonio netto	104.048	(13.996)	13.996	1	16.738	120.785

Ai fini di una miglior comprensione del patrimonio netto si evidenziano nelle tabelle che seguono le variazioni riscontrate nelle poste di patrimonio netto intervenute negli esercizi 2012 e 2013

ESERCIZIO 2012

VOCE	VALORE AL 31.12.2011	INCREMENTO D'ESERCIZIO	DECREMENTO D'ESERCIZIO	VALORE AL 31.12.2012
CAPITALE SOCIALE	30.000,00			30.000,00
RISERVA LEGALE	1.980,00	205,00		2.185,00
RISERVA STRAORDINARIA	37.617,00	3.897,00		41.514,00
RISERVA ARR.TO EURO	1			1
UTILE DELL'ESERCIZIO	4.102,00	16.352,00	4.102,00	16.352,00

ESERCIZIO 2013

VOCE	VALORE AL 31.12.2012	INCREMENTO D'ESERCIZIO	DECREMENTO D'ESERCIZIO	VALORE AL 31.12.2013
CAPITALE SOCIALE	30.000,00			30.000,00
RISERVA LEGALE	2.185,00	818,00		3.003,00
RISERVA STRAORDINARIA	41.514,00	15.535,00		57.049,00
RISERVA ARR.TO EURO	2			-----
UTILE DELL'ESERCIZIO	16.352,00	13.996,00	16.352,00	13.996,00

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Tutte le riserve sono utilizzabili e distribuibili, ad eccezione della riserva legale, non distribuibile ai sensi legge ed utilizzabile, dopo aver esaurito le altre riserve disponibili, solo per la copertura di perdite d'esercizio. Ai sensi dell'art.47, comma 1, DPR 917/1986 si evidenzia che la riserva legale e la riserva straordinaria hanno natura di riserve di utili.

A-I) CAPITALE SOCIALE

Il capitale sociale risulta inalterato rispetto all'esercizio 2013.

A-IV RISERVA LEGALE

Ammonta a € 3.702,00 incrementata di € 699,00 rispetto all'esercizio precedente a seguito dell'accantonamento del 5% (cinque per cento) dell'utile dello stesso esercizio.

A-VII ALTRE RISERVE

Trattasi della "riserva straordinaria" pari a € 70.345,00 incrementata di € 13.296,00 rispetto all'esercizio precedente a seguito dell'accantonamento del 95% (novantacinque per cento) dell'utile dello stesso esercizio.

VIII - (PERDITE) UTILI PORTATI A NUOVO

In bilancio non risultano perdite/utili portati a nuovo.

IX- UTILE DELL'ESERCIZIO

Il risultato positivo dell'esercizio ammonta a complessivi € 16.738,15 arrotondati ad € 16.738,00.

	Importo
Capitale	30.000
Riserva legale	3.702
Altre riserve	
Riserva straordinaria o facoltativa	70.345
Totale altre riserve	70.345
Totale	104.047

Informazioni inerenti le riserve in sospensione d'imposta.

L'art. 109, comma 4, del D.P.R. 22/12/1986 n. 917, dispone che:

gli ammortamenti dei beni materiali ed immateriali, le altre rettifiche di valore e gli accantonamenti sono deducibili se in apposito prospetto della dichiarazione dei redditi è indicato il loro importo complessivo, i valori civili e fiscali dei beni e quelli dei fondi;

in caso di distribuzione, le riserve del patrimonio netto e gli utili di esercizio, anche se conseguiti successivamente al periodo d'imposta cui si riferisce la deduzione, concorrono a formare il reddito se e nella misura in cui l'ammontare delle restanti riserve di patrimonio netto (ad esclusione della riserva legale) e dei restanti utili portati a nuovo risulti inferiore all'eccedenza degli ammortamenti, delle rettifiche di valore e degli accantonamenti dedotti rispetto a quelli imputati a conto economico, al netto del fondo imposte differite correlato agli importi dedotti. La rilevazione delle riserve in sospensione d'imposta non avviene più attraverso l'individuazione delle singole riserve "tassabili" in caso di distribuzione, ma "per massa" senza porre, cioè, vincoli espliciti alle riserve iscritte in bilancio, al fine di evitare qualsiasi interferenza fiscale anche per quanto attiene alle poste del patrimonio netto.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

La posta per complessivi euro 395,00 accoglie quanto accantonato per sanzioni ed interessi maturati al 31.12. relativi al secondo acconto IRAP non ancora versata a tale data.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	15.913	15.913
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	15.518	15.518
Altre variazioni	0	0
Totale variazioni	(15.518)	(15.518)
Valore di fine esercizio	395	395

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinatoInformazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Tale voce ammonta a complessivi € 192.114,93 e copre le indennità di fine rapporto che il personale dipendente ha maturato a tutto il 31.12.2014, secondo la disciplina prevista dall'attuale legislazione vigente, nonché del contratto collettivo di lavoro del commercio in essere; al fondo è stata imputata la quota di competenza dell'esercizio, pari a € 19.584,47.

Si rilevano utilizzi in corso d'anno per € 2.098,10 per effetto delle dimissioni di tre dipendenti e di acconti corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	174.841
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.273
Altre variazioni	0
Totale variazioni	17.273
Valore di fine esercizio	192.114

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data , al netto degli anticipi corrisposti.

DebitiVariazioni e scadenza dei debiti

Tale voce ammonta a complessivi € 572.256,00, con un decremento pari a € 6.457,00 rispetto al valore al 31 dicembre 2013.

Tutte le poste sono da considerare esigibili entro l'esercizio successivo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	167.016	(34.978)	132.038
Debiti verso fornitori	114.323	67.521	181.844
Debiti verso controllanti	71.479	26.950	98.429
Debiti tributari	162.461	(59.849)	102.612
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.952	(374)	22.578
Altri debiti	40.572	(5.817)	34.755
Totale debiti	578.803	(6.547)	572.256

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	132.038	132.038
Debiti verso fornitori	181.844	181.844
Debiti verso controllanti	98.429	98.429
Debiti tributari	102.612	102.612
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.578	22.578
Altri debiti	34.755	34.755
Totale debiti	572.256	572.256

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ammontare dei debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione del termine:

Non esistono debiti relativi ad operazioni con l'obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati dai soci

Non esistono in bilancio finanziamenti effettuati dai soci

Di seguito viene analiticamente esposto il dettaglio delle principali voci di debito:

D.4a) debiti verso banche esigibili entro			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Banca dell'Elba	89.857	68.289	21.568
Monte dei Paschi di Siena	36.072	87.500	(51.428)
Monte dei Paschi di Siena	6.109	11.227	(5.118)
Totali	132.038	167.016	(34.978)

La voce "debiti verso banche" si riferisce al saldo passivo dei c/c bancari ordinari (€-6.109,33 e -89.856,90) intrattenuti rispettivamente con il Monte dei Paschi di Siena spa e con la BCC dell'Isola d'Elba nonché del conto anticipazioni su fatture (€ - 36.072,26,00) intrattenuto con la BCC dell'Isola d'Elba. I suddetti saldi sono stati opportunamente riconciliati con gli estratti conto bancari.

D.7) debiti verso fornitori							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
FORNITORI	148.142	0	148.142	82.079	0	82.079	66.063
Fatture da ric. per servizi	0	53.801	53.801	0	32.244	32.244	21.557
Note di credito da ricevere	(20.099)	0	(20.099)	0	0	0	(20.099)
Totali	128.043	53.801	181.844	82.079	32.244	114.323	67.521

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Si prosegue nella illustrazione delle altre voci del passivo:

D.11) debiti verso controllanti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Debiti v/controllanti entro	98.429	0	98.429	71.479	0	71.479	26.950
Totali	98.429	0	98.429	71.479	0	71.479	26.950

La voce "debiti v/controllanti" esprime il debito complessivo nei confronti del socio unico Comune di Portoferraio, nella sua qualità di fornitore e risulta essere pari a € 98.429,00, aumentato di € 26.950,00 rispetto al debito risultante dal bilancio chiuso al 31.12.2013.

D.12) debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
IVA sospesa	72.299	0	72.299	65.028	0	65.028	7.271
Debiti tributari	12.805	0	12.805	14.208	0	14.208	(1.403)
Erario c/rit.lavoro dipendente	10.482	0	10.482	10.201	0	10.201	281
Erario c/IVA	7.026	0	7.026	72.474	0	72.474	(65.448)
Erario c/ritenute lavoro auton	0	0	0	550	0	550	(550)
Totali	102.612	0	102.612	162.461	0	162.461	(59.849)

La voce "debiti tributari" risulta dal compendio delle voci sottoindicate:

<u>Iva sospesa</u> Per Iva ad esigibilità differita relativa a fatture emesse nei confronti del Comune di Portoferraio non ancora rimosse al 31.12.2014	€ 72.299,24
<u>Erario c/iva</u> Per imposta sul valore aggiunto risultante dalle liquidazioni relative ai mesi sottoindicati: - dicembre 2014 4.785,88 (debito) - dich.ne annuale 2014 2.240,00 (debito)	€ 7.025,88
<u>Erario c/ritenute lavoro dipendente</u> Per le ritenute fiscali operate sulle retribuzioni relative ai mesi di dicembre 2014 non ancora versate al 31.12.2014	€ 10.481,88
<u>Erario c/Irap</u> Per imposta Irap dovuta a saldo sui redditi dell'esercizio	€ 12.805,00

D.13) debiti verso istituti di prev.za e di sicur.za sociale							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
INPS c/contributi	22.578	0	22.578	22.952	0	22.952	(374)
Totali	22.578	0	22.578	22.952	0	22.952	(374)

D.14) altri debiti esigibili entro			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Personale c/retribuzioni	27.987	28.196	(209)
Clienti c/caparre	2.786	3.986	(1.200)
Debiti diversi	1.154	1.154	0
Sindacati c/ritenute	1.085	1.149	(64)
Personale c/liquidazione	1.003	1.142	(139)
Clienti c/cauz.chiavi porto	740	460	280
Clienti c/cauzioni piscina	0	3.940	(3.940)
Clienti c/rimb. spese legali	0	545	(545)
Totali	34.755	40.572	(5.817)

La posta "Altri Debiti" (€ 34.755,00) indica le seguenti voci:

- Personale c/retribuzioni (€ 27.986,77,00) per le retribuzioni relative al mese di dicembre non ancora corrisposte al 31.12;
- Personale c/liquidazione (€ 1.003,22) per il trattamento di fine rapporto da corrispondere ad un lavoratore dipendente che ha rassegnato le proprie dimissioni nel mese di dicembre.
- Sindacati c/ritenute (€ 1.084,94) per le ritenute sindacali operate sulle retribuzioni dei mesi di luglio, agosto, settembre, ottobre, novembre e dicembre, non ancora versate al 31.12;
- Clienti c/caparre (€ 2.786,00) per i depositi cauzionali ricevuti da due clienti per ormeggi relativi all'anno 2015;
- Debiti vari (€ 1.153,66) per quanto dovuto al Comune di Portoferraio a titolo di rimborso delle spese per consumi di energia elettrica relativi alla sede (€ 1.153,66);

- Clienti C/cauzioni chiavi Porto (€ 740,00) per i depositi cauzionali ricevuti dai clienti utilizzatori dei servizi erogati dalle apposite colonnine poste sulle banchine della Darsena Medicea.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La Società non ha ricevuto finanziamenti effettuati dai soci

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	36.441	7.223	43.664
Altri risconti passivi	-	49.071	49.071
Totale ratei e risconti passivi	36.441	56.294	92.735

La voce "ratei passivi" (€ 43.663,68) rappresenta la quota di costo relativo alla 14" mensilità, alle ferie , ai permessi non goduti e ai contributi relativi, maturati al 31.12.2014.

E) Ratei passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Ratei pas. retrib. pers. dipen	43.664	36.441	7.223
Totali	43.664	36.441	7.223

E) Risconti passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Risconti passivi a breve	49.071	0	49.071
Totali	49.071	0	49.071

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

Composizione dei conti d'ordine:

Non esistono impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale e dai conti d'ordine.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione relativa al bilancio in essere è pari a € 1.440.667,00 e risulta incrementato di € 154.681,00 rispetto a quello dell'esercizio 2013.

Nel prospetto sotto riportato vengono evidenziate le variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.440.667	1.272.938	167.729
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	0	13.048	(13.048)
5b) altri ricavi e proventi	0	0	0
Totali	1.440.667	1.285.986	154.681

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

Non si ritiene significativa la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non si ritiene significativa la ripartizione per area geografica

Costi della produzione

I costi della produzione sono pari a € 1.382.769,00 e risultano incrementati rispetto a quelli registrati nel corso dell'esercizio 2013 di € 139.757,00 . Nell'esercizio non ci sono operazioni di locazione finanziaria in essere o poste in essere dalla società.

Nel prospetto sottostante vengono evidenziate le variazioni intervenute nei costi della produzione, rispetto all'esercizio precedente:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	143.880	7.761	136.119
7) per servizi	392.897	439.627	(46.730)
8) per godimento di beni di terzi	50.665	50.414	251
9.a) salari e stipendi	506.452	473.947	32.505
9.b) oneri sociali	130.217	118.724	11.493
9.c) trattamento di fine rapporto	32.994	33.615	(621)
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	0	5.147	(5.147)
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	796	796	0
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.214	15.788	2.426
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	11.737	(11.737)
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	10.440	20.781	(10.341)
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	(3.025)	4.141	(7.166)
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	99.239	60.534	38.705
Totali	1.382.769	1.243.012	139.757

I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo comprendono le categorie riportate nella tabella che segue

B.6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Costi Bicentenario Napoleonico	130.064	0	130.064
Acquisti materiali di consumo	6.846	6.858	(12)
Acquisti merci varie	6.076	0	6.076
Acquisti vari	894	903	(9)
Totali	143.880	7.761	136.119

I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Gasolio da riscaldamento	71.904	75.847	(3.943)
Energia elettrica	65.731	77.601	(11.870)
Acqua	60.437	70.627	(10.190)
Compensi amministratori	43.071	43.071	0
Manutenzione su beni di terzi	27.162	30.595	(3.433)
Consulenze fiscali e amm.ve	23.572	20.807	2.765
Assicurazioni	18.406	14.148	4.258
Oneri bancari	17.552	13.984	3.568
Provvigioni passive	12.492	5.989	6.503
Gas	11.675	5.781	5.894
Manutenzione attrezzature	11.117	5.015	6.102
Prestaz.e consulenze tecniche	9.878	10.027	(149)
Pubblicità e propaganda	6.801	5.703	1.098
Canoni di manutenzione	5.310	3.081	2.229
Spese telefono cell.ded.80%	2.983	3.303	(320)
Vigilanza	2.923	1.996	927
Spese telefoniche deduc.80%	606	1.018	(412)
Trasporti	468	71	397
Postali	308	337	(29)
Compensi per prestaz.profess.	255	22.939	(22.684)
Tasse pubblicità e affissioni	124	0	124
Spese di viaggio e soggiorno	122	269	(147)
Nettezza urbana	0	27.418	(27.418)
Totali	392.897	439.627	(46.730)

I costi per godimento di beni di terzi sono così dettagliati

B.8) per godimento di beni di terzi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Canone Concessione Darsena	38.752	38.559	193
Canoni di locazione immobili	9.271	9.216	55
Noleggi attrezzature	1.542	1.539	3
Canoni concess.radioelettriche	1.100	1.100	0
Totali	50.665	50.414	251

La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Spese e materiali per pulizia	34.642	26.996	7.646
Imposta TARI	26.914	0	26.914
Spese energia elettrica inded.	15.159	2.770	12.389
Costi indeducibili	10.010	3.075	6.935
Cancelleria e stampati	5.829	5.020	809
Carburanti e lubrif.automezzi	2.409	3.959	(1.550)
Attrezzatura e minuteria varia	1.558	0	1.558
Multe e sanzioni	1.304	14.991	(13.687)
C.C.I.A.A.	382	367	15
Spese generali varie	347	1.438	(1.091)
Bolli, CC.GG. vid.ni, reg.ni	326	487	(161)
Omaggi clientela	323	551	(228)
Imposte e tasse indeducibili	18	0	18
Abbuoni,arrot.e sconti passivi	18	207	(189)
Attrezz.e minut.varia ded.80%	0	306	(306)
Abbonamenti, libri, pubblicaz.	0	367	(367)
Totali	99.239	60.534	38.705

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari (complessivamente € 9.584,00) sono rappresentati dagli interessi attivi maturati su crediti v/ clienti e fatturati ex d.lgs 231/2002 .

Nel prospetto sottoriportato vengono evidenziati le variazioni dei proventi e degli oneri finanziari rispetto all'esercizio precedente:

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - in altre imprese	0	0	0
15.d) plusvalenze da alienazioni titoli	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.a5) verso altri	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	0	0	0
16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) proventi diversi	9.584	9.584	0
16.d5) proventi finanziari da banche	2	0	2
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	0	0	0
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	0	0	0
17.d) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	1.185	4.308	(3.123)
17.e) da debiti v/banche	9.314	9.782	(468)
17.f) da debiti per obbligazioni	0	0	0
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	(913)	(4.506)	3.593

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha proventi da partecipazione

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si evidenzia la suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari di cui all'articolo 2425, n .17) del codice civile:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	9.314
Altri	1.185
Totale	10.499

Gli oneri finanziari (complessivamente € 10.499,00), decrementati di € 3.591,00 rispetto all'esercizio 2013, sono composti da interessi passivi e oneri derivanti da debiti verso banche (complessivamente € 9.314,00) e da interessi passivi per indennità di mora (€ 1.184,00).

Rettifiche di valore di attività finanziarie

In Bilancio non sono presenti rettifiche di valore delle attività finanziarie

Proventi e oneri straordinari

I proventi straordinari relativi all'esercizio ammontano a € 16.499,00 e riguardano abbuoni sul consumo di energia elettrica relativo agli anni precedenti e lo storno di caparre relative a prenotazione di soste di imbarcazioni, non effettuate. Gli oneri straordinari (€ 10.759,00) si riferiscono a prestazioni di ormeggio non riscosse su esplicita richiesta scritta del Comune di Portoferraio (€ 7.952,00) e minusvalenze originate da alienazione cespiti (€ 1.956,00).

Di seguito vengono evidenziate le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente:

E) Proventi ed oneri straordinari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
20.a) plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	0	0	0
20.b) altri proventi	0	0	0
20.c1) sopravvenienze attive	16.499	7.009	9.490
20.c2) insussistenze passive	0	0	0
20.z) arrotondamenti unità di Euro	(1)	0	(1)
21.a) minusvalenze da alienazioni non iscrivibili al n.14)	1.956	0	1.956
21.b) imposte relative ad esercizi precedenti	0	0	0
21.c) altri oneri	8.804	10.891	(2.087)
21.d1) sopravvenienze passive	0	0	0
21.d2) insussistenze dell'attivo	0	0	0
21.z) arrotondamneto unità di euro	(1)	0	(1)
totali	5.739	(3.882)	9.621

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Di seguito viene illustrata e commentata la composizione delle imposte correnti:

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Irap es. corrente	21.198	20.590	608
Totali	21.198	20.590	608

Le imposte correnti stanziata in bilancio ammontano a complessivi € 21.198,00 e riguardano esclusivamente l'Imposta Irap.

Formazione della fiscalità differita iscritta in bilancio:

1) Fiscalità differita attiva.

Le imposte anticipate stanziata in bilancio ammontano a complessivi € 24.788,00 e riguardano le imposte relative all'utilizzo delle perdite pregresse illimitatamente riportabili.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Alla data del 31 dicembre 2014 il personale dipendente risulta composto da n. 18 dipendenti, così suddivisi: n.4 impiegati e n.14 operai; il numero medio per categoria nell'esercizio in essere è stato di n.5,49 impiegati e n.17,60 operai.

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

Compensi amministratori e sindaci

Per l'attività svolta nel corso dell'esercizio 2014 secondo quanto deliberato dall'assemblea e dal consiglio di Amministrazione i compensi spettanti agli amministratori sono complessivamente pari a € 43.071,24 mentre non sono stati corrisposti compensi al Collegio Sindacale in quanto non più normativamente previsto

Compensi revisore legale o società di revisione

Non sono stati erogati compensi al revisore legale o a società di revisione in quanto organi non obbligatoriamente previsti.

Categorie di azioni emesse dalla società

Trattandosi di società a responsabilità limitata il capitale sociale non è suddivisibile in azioni.

Titoli emessi dalla società

Azioni di godimento, le obbligazioni convertibili in azioni ed i titoli o valori simili emessi dalla società:

La società non ha emesso nè prestiti obbligazionari convertibili in azioni, nè azioni di godimento, nè titoli simili.)

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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

Nel confermare che la nostra società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del comune di Portoferraio, di seguito si riporta ai sensi del quarto comma dell'art.2497-bis, codice civile, il prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato (anno 2012) dell'ente suddetto:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio	=====	=====	4.178.195,21
Riscossioni	3.409.209,12	11.312.826,61	14.722.035,73
Pagamenti	4.342.875,05	9.788.601,42	14.131.476,47
Fondo cassa al 31 dicembre			4.768.754,47
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			4.768.754,47
Residui attivi	2.547.408,93	8.291.890,90	10.839.299,83
Residui passivi	4.126.073,47	10.257.082,34	14.383.155,81
Differenza			-3.543.855,98
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)			1.224.898,49
Risultato di -Fondi vincolati			195.345,65
Amm.ne -Fondi per il finanziamento spese in conto capitale			450.267,08
-Fondi ammortamento			0,00
-Fondi non vincolati			579.285,76

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari

In bilancio non sono indicati strumenti finanziari

Partecipazioni comportanti responsabilità illimitata

La Società non ha partecipazioni.

Operazioni con parti correlate

La società ha in essere con il comune di Portoferraio, detentore del 100% del capitale sociale, contratti per l'affidamento della gestione dei servizi sottoindicati :

- **Approdo della Darsena Medicea** : per la gestione del suddetto servizio la società riconosce al Comune un canone annuale pari a € 000,00;
- **Impianti sportivi comunali** (Campo sportivo San Giovanni, Stadio Antonio Lupi, Palazzetto Monica Cecchini, Piscina, campi di calcetto e tennis all'interno dell'ex "Caserma Teseo Tesei") : per la gestione del suddetto servizio il Comune riconosce alla società un corrispettivo annuale pari a € 215.712,00;
- **Siti Culturali** (Teatro Vigilanti, Museo archeologico della Linguella, Fortezze Medicee, centro per le Arti Figurative Telemaco Signorini): per la gestione del suddetto servizio il Comune riconosce alla società un corrispettivo annuale pari a € 85.000,00;
- **Stazione Marittima** (Palazzo ex Cromofilm); per la gestione del suddetto servizio il Comune riconosce alla società un corrispettivo annuale pari a € 27.362,10;

Inoltre la società ha sede legale e amministrativa in un fabbricato di proprietà comunale per la locazione del quale ha riconosciuto all'Ente proprietario fino al 31.12.2011 un canone annuale di € 8.000,00. A decorrere dal giorno 1 gennaio 2012 il canone annuale è stabilito pari a € 9.000,00.

Nei suddetti contratti di affidamento della gestione le spese di manutenzione sono previste a carico della società. Le condizioni contrattuali tutte appaiono in linea con le disposizioni legislative, gli usi e le consuetudini; le altre operazioni poste in essere con il Comune non si discostano da quelle di mercato.

Accordi fuori bilancio

La società non ha in corso significativi accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio

Non si sono verificate variazioni

Nota Integrativa parte finale

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

Nell'invitarvi ad approvare il bilancio sottopostoVi proponiamo, di accantonare l'utile risultante dallo stesso, per il 5% (cinque per cento) a riserva ordinaria e, per il residuo, a riserva straordinaria.

Portoferraio, li 30 marzo 2015

Il Consiglio di Amministrazione

(Provenzali Giuseppe) Presidente

(Squarci Alessandro) Consigliere

