

# COSIMO DE' MEDICI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
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
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI PORTOFERRAIO
Appartenenza a un gruppo	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
2) costi di sviluppo	-	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	0
7) altre	114.823	0
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>114.823</b>	<b>0</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	41.144	50.237
2) impianti e macchinario	31.158	47.322
3) attrezzature industriali e commerciali	18.133	7.387
4) altri beni	24.400	22.996
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>114.835</b>	<b>127.942</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.615	3.615
esigibili oltre l'esercizio successivo	23.494	23.494
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>27.109</b>	<b>27.109</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>27.109</b>	<b>27.109</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>27.109</b>	<b>27.109</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>256.767</b>	<b>155.051</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	12.866	4.493
<b>Totale rimanenze</b>	<b>12.866</b>	<b>4.493</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	360.707	115.957
esigibili oltre l'esercizio successivo	265.738	246.698
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>626.445</b>	<b>362.655</b>
<b>4) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	403.173	507.558
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>403.173</b>	<b>507.558</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.995	9.458
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>13.995</b>	<b>9.458</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>		
	72.640	72.640
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	311	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>311</b>	<b>0</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.116.564</b>	<b>952.311</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
3) danaro e valori in cassa	1.602	3.594
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.602</b>	<b>3.594</b>

Totale attivo circolante (C)	1.131.032	960.398
D) Ratei e risconti	9.351	9.601
Totale attivo	1.397.150	1.125.050
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
IV - Riserva legale	4.982	4.597
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	93.838	86.518
Varie altre riserve	(1)	0
Totale altre riserve	93.837	86.518
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	12.766	7.705
Totale patrimonio netto	141.585	128.820
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	395	395
Totale fondi per rischi ed oneri	395	395
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	227.974	220.182
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	292.268	171.872
esigibili oltre l'esercizio successivo	48.082	-
Totale debiti verso banche	340.350	171.872
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	360.389	323.831
Totale debiti verso fornitori	360.389	323.831
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.281	1.917
Totale debiti verso controllanti	38.281	1.917
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	83.839	82.566
Totale debiti tributari	83.839	82.566
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.708	28.196
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.708	28.196
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.286	78.118
Totale altri debiti	74.286	78.118
Totale debiti	935.853	686.500
E) Ratei e risconti	91.343	89.153
Totale passivo	1.397.150	1.125.050

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.817.115	1.419.748
5) altri ricavi e proventi		
altri	7.065	18.153
Totale altri ricavi e proventi	7.065	18.153
Totale valore della produzione	1.824.180	1.437.901
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.639	16.073
7) per servizi	554.527	400.296
8) per godimento di beni di terzi	49.830	53.703
9) per il personale		
a) salari e stipendi	725.689	591.352
b) oneri sociali	230.751	169.702
c) trattamento di fine rapporto	46.003	38.493
Totale costi per il personale	1.002.443	799.547
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.369	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	36.850	17.382
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	22.500
Totale ammortamenti e svalutazioni	66.219	39.882
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(8.373)	2.622
14) oneri diversi di gestione	72.910	78.926
Totale costi della produzione	1.754.195	1.391.049
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	69.985	46.852
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4	9.595
Totale proventi diversi dai precedenti	4	9.595
Totale altri proventi finanziari	4	9.595
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	20.615	13.139
Totale interessi e altri oneri finanziari	20.615	13.139
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(20.611)	(3.544)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	49.374	43.308
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	34.890	35.603
imposte relative a esercizi precedenti	1.718	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	36.608	35.603
21) Utile (perdita) dell'esercizio	12.766	7.705

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	12.766	7.705
Imposte sul reddito	36.608	35.603
Interessi passivi/(attivi)	20.611	3.544
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	69.985	46.852
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	26.437	24.233
Ammortamenti delle immobilizzazioni	66.219	17.382
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	92.656	41.615
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	162.641	88.467
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(8.373)	2.622
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(263.791)	23.915
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	36.558	64.464
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	250	1.566
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.190	29.141
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	142.582	(84.667)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(90.584)	37.041
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	72.057	125.508
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(20.611)	(3.544)
(Imposte sul reddito pagate)	(35.335)	(12.517)
(Utilizzo dei fondi)	(18.644)	(12.379)
Totale altre rettifiche	(74.590)	(28.440)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.533)	97.068
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(23.745)	(19.738)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(144.192)	-
Disinvestimenti	-	827
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-	(8.342)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
Disinvestimenti	-	354
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(167.937)	(26.899)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	120.396	(70.779)
Accensione finanziamenti	48.082	-
<b>Mezzi propri</b>		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(828)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	168.478	(71.607)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.992)	(1.438)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Danaro e valori in cassa	3.594	5.032
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.594	5.032
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Danaro e valori in cassa	1.602	3.594
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.602	3.594

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

In merito al suddetto rendiconto finanziario, secondo quanto previsto dai sottoindicati punti dell'OIC 10, si precisa quanto segue :

- 23, i flussi risultano perfettamente comparabili rispetto ai dati dell'esercizio precedente e non sono stati effettuati adattamenti ;
- 51, non sono stati acquisiti o ceduti rami d'azienda;
- 54, la società non possiede disponibilità liquide che non sono liberamente utilizzabili.

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **P r e m e s s a**

#### **R e c e p i m e n t o**

**Dir. 34/2013/U.E.**

Con riferimento ai bilanci relativi agli esercizi aventi inizio a partire dal 01.01.2016, si evidenzia che il D.lgs. 18.08.2015 n. 139 (c.d. "decreto bilanci"), pubblicato sulla G.U. 4.9.2015 n. 205, emanato in attuazione della Direttiva UE 26.06.2013 n. 34, ha modificato il codice civile, con lo scopo di allineare le norme ivi contenute sulla disciplina del bilancio d'esercizio delle società di capitali, alle nuove disposizioni comunitarie. La suddetta direttiva ha sostituito la normativa comunitaria vigente, con l'obiettivo di migliorare la portata informativa del documento contabile e avviare un processo di semplificazione normativa che regola la redazione e la pubblicazione del bilancio.

In questo contesto di riforma anche l'Organismo italiano di contabilità (OIC), in conformità agli scopi istituzionali stabiliti dalla legge, ha revisionato venti principi contabili, ai quali è demandata la declinazione pratica del nuovo assetto normativo. In particolare la modifica al bilancio delle società di capitali ha interessato: i documenti che compongono il bilancio; i principi di redazione del bilancio; il contenuto di Stato patrimoniale e Conto economico; i criteri di valutazione;

il contenuto della Nota integrativa.

#### **I n t r o d u z i o n e**

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2017, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, tali principi non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa. La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni. Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale. La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

#### **C r i t e r i d i f o r m a z i o n e**

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;

- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico:

- riflette le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del C.C., così come modificate dal D.lgs. n.139/2015. In particolare, la nuova formulazione degli art. 2424 e 2425 c.c. ha riguardato:
  - l'eliminazione dall'attivo immobilizzato dei costi di ricerca e pubblicità. Tali costi costituiscono costi di periodo e vengono rilevati a Conto economico nell'esercizio di sostenimento;
  - l'introduzione di specifiche voci di dettaglio (tra i crediti, le partecipazioni e i debiti) relative ai rapporti con imprese sottoposte al controllo delle controllanti;
  - la modifica del trattamento contabile delle "azioni proprie", rilevabili in bilancio in diretta riduzione del patrimonio netto mediante iscrizione di una riserva specifica con segno negativo;
  - l'introduzione di una disciplina civilistica per la rilevazione degli strumenti finanziari derivati e delle operazioni di copertura ispirata alla prassi internazionale;
  - l'abolizione della separata indicazione del "disaggio" e dell'"aggio su prestiti";

- l'eliminazione dei conti d'ordine in calce allo Stato patrimoniale;  
 - l'eliminazione delle voci di ricavo e costo relative alla sezione straordinaria del Conto economico.

**N e l l o s p e c i f i c o :**

- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;  
 - l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C. ;  
 - non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;  
 - in via generale i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio, tranne per quelle poste di bilancio per le quali il D.lgs. n. 139/2015 ha modificato i criteri di valutazione. Gli effetti di tale modifica verranno indicati in dettaglio nel prosieguo della presente Nota integrativa;  
 - i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente. Si tenga presente che le voci risultanti dal bilancio dell'esercizio precedente interessate dalla modifica del D.lgs. 139/2015 sono state rettifiche per renderle comparabili alla nuova classificazione di bilancio.

La Nota integrativa contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

### **C r i t e r i d i v a l u t a z i o n e**

Il bilancio è predisposto in applicazione dei criteri e dei principi di redazione dettati dal Codice Civile in tema di bilancio di esercizio, ivi compresi i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 e nelle altre norme del Codice Civile così come modificati dal D.Lgs 139/2015 ; per i criteri di valutazione non richiamati nell'art. 2426 Codice Civile 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 in materia dall'Organismo Italiano di Contabilità, opportunamente integrati dalle modifiche introdotte dal D.Lgs.139/2015. 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 2017, 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 31/12/2017 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.

### **D e r o g h e**

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.

#### **Attività svolte**

La società è una società in House, partecipata al 100% dal comune di Portoferraio e si occupa della gestione della darsena medicea, degli impianti sportivi e dei siti museali. 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.

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali considerate di utilità pluriennale sono iscritte al costo di acquisizione, e sono state esposte in bilancio opportunamente rettifiche 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 esposte 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 spesi 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.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisizione o di sottoscrizione. Nei casi in cui è stata verificata una perdita durevole di valore si è proceduto alla opportuna svalutazione. I crediti sono esposti al valore di presunto realizzo.

#### **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.

#### **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, ove iscritti in bilancio, 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 i risconti di durata pluriennale vengono verificate le condizioni che ne hanno determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

#### **Rimanenze magazzino**

Materie prime, ausiliarie 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**

Quelli destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, vengono iscritti al costo di acquisto. Nel valore di iscrizione si tiene conto degli oneri accessori di diretta imputazione. I titoli quando iscritti in bilancio vengono svalutati in occasione di perdite durevoli di valore.

#### **Partecipazioni**

Le partecipazioni vengono iscritte al costo di acquisto o sottoscrizione. Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Vengono svalutate le partecipazioni che subiscono perdite durevoli di valore.

#### **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.

#### **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;

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 chiusosi al 31.12.2017 rettifiche di valotre di attività o di passività.

#### **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

Non si rilevano per l'esercizio chiusosi al 31.12.2017 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 vengono indicati in appositi prospetti della nota integrativa. Gli impegni vengono indicati al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione. La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa, quando presenti, viene effettuata **(i)** al valore nominale, per i titoli a

reddito fisso non quotati, **(ii)** al valore corrente di mercato, per i beni, le azioni e i titoli a reddito fisso quotati **(iii)** al valore desunto dalla documentazione esistente, negli altri casi. 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 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 dell'organo amministrativo, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

## Nota integrativa, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il capitale sociale della società risulta interamente versato, per questo in bilancio non sono iscritti crediti verso Soci per versamenti ancora dovuti.

### Immobilizzazioni

L'attivo immobilizzato raggruppa sotto la lettera "B - Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo" dello stato Patrimoniale:

I - Immobilizzazioni immateriali

II - Immobilizzazioni materiali

III - Immobilizzazioni finanziarie

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31.12.2017 è pari ad euro 256.767. Rispetto all'esercizio precedente ha subito una variazione in aumento pari a euro 101.716.

Ai sensi dell'art.2427 c.1, n.1 di seguito vengono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio

#### Immobilizzazioni immateriali

La posta è rappresentata dalla voce "spese di manutenzione su beni di terzi". e si riferisce alle spese sostenute per le manutenzioni delle strutture concesse per la gestione dal Comune di Portoferraio.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali:

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	-	-	11.737	11.737
Svalutazioni	-	-	11.737	11.737
Valore di bilancio	0	0	0	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	-	144.192	144.192
Ammortamento dell'esercizio	-	-	29.369	29.369
Totale variazioni	-	-	114.823	114.823
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	-	-	155.929	155.929
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	29.369	29.369
Svalutazioni	-	-	11.737	11.737
Valore di bilancio	-	-	114.823	114.823

#### **Misure e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali, anche 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 dell'art.10, legge n.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 € 41.144,00, Impianti e Macchinario (Impianti specifici) per € 31.158,00, Attrezzature Industriali e Commerciali ( attrezzatura varia e minuta) per € 18.133,00, infine Altri Beni ( Mobili e arredi, Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, Automezzi, Imbarcazioni) per € 24.400,00.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 2 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	93.848	176.234	56.087	112.030	438.199
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	43.611	128.912	48.700	89.034	310.257
<b>Valore di bilancio</b>	50.237	47.322	7.387	22.996	127.942
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	2.062	13.446	8.237	23.745
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	9.093	18.226	2.700	6.833	36.852
<b>Totale variazioni</b>	(9.093)	(16.164)	10.746	1.404	(13.107)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	93.848	178.296	69.533	120.267	461.944
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	52.704	147.138	51.400	95.867	347.109
<b>Valore di bilancio</b>	41.144	31.158	18.133	24.400	114.835

### Rivalutazioni

In bilancio non sono iscritte immobilizzazioni materiali per le quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie in relazione a quanto disposto dall'art. 10 legge n.72 del 19 marzo 1983 e di leggi successive.

### Contributi in conto impianti

La società nel corso dell'esercizio non ha ricevuto contributi in conto impianti.

## Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso contratti di locazione finanziaria

## Immobilizzazioni finanziarie

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

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite esclusivamente da crediti, dei quali, nel prosieguo si forniscono, le informazioni inerenti.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

La voce pari a € 27.109,00 , inalterata rispetto al valore di bilancio al 31.12.2017 concerne depositi cauzionali costituiti : **(i)** presso il Comune di Portoferraio per contratti in essere con lo stesso Ente; **(ii)** presso l'Enel Distribuzione spa per l'allacciamento delle linee elettriche; **(iii)** 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	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	27.109	0	27.109	3.615	23.494
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>27.109</b>	<b>0</b>	<b>27.109</b>	<b>3.615</b>	<b>23.494</b>

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	23.494	23.494	0
Depositi cauzionali	3.615	3.615	0
<b>Totali</b>	<b>27.109</b>	<b>27.109</b>	<b>0</b>

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

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

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate 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	27.109	27.109
<b>Totale</b>	<b>27.109</b>	<b>27.109</b>

I crediti immobilizzati iscritti alle voci B.III.2 dello stato patrimoniale, riguardano l'area Italia; non se ritiene significativa una ripartizione per area geografica.

#### Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nel bilancio dell'esercizio chiusosi al 31.12.2017 non sono iscritti crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

## Attivo circolante

L'attivo circolante C(1.131.033) è costituito dalle rimanenze (12.866), dai crediti v/clienti (1.029.619), dai crediti tributari (13.995), dai crediti per imposte anticipate(72.640 ), da crediti v/altri (311) e dalle disponibilità liquide (1.602) .

### Rimanenze

La voce, pari a € 12.866 è relativa alle rimanenze di prodotti di cancelleria, materiale per pulizia, gasolio da riscaldamento e gas in essere al 31.12.2017 e risulta incrementata rispetto all'esercizio 2016 di € 8.373,00.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	4.493	8.373	12.866
<b>Totale rimanenze</b>	<b>4.493</b>	<b>8.373</b>	<b>12.866</b>

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

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

La Società non detiene immobilizzazione materiali destinate alla vendita.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce iscritta per € 1.116.565,00 risulta incrementata di € 164.254,00 rispetto all'esercizio chiuso al 31.12.2016. Tutti i crediti sono considerati esigibili entro l'esercizio successivo ad eccezione dell'importo di € 265.738,00 relativo ai crediti verso le società sportive (€ 271.292,61) ed ai crediti in contenzioso (€ 39.415).

### 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	362.655	263.790	626.445	360.707	265.738
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	507.558	(104.385)	403.173	403.173	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.458	4.537	13.995	13.995	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	72.640	0	72.640		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	311	311	311	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>952.311</b>	<b>164.253</b>	<b>1.116.564</b>	<b>778.186</b>	<b>265.738</b>

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

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

Tutti i crediti iscritti in bilancio si riferiscono all'area Italia, non si ritiene necessaria una ulteriore ripartizione.

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

In bilancio non sono iscritti crediti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Si procede alla illustrazione delle seguenti voci:

C.II.1) verso clienti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
CLIENTI(esigib.entro il succ. esercizio)	368.425	0	368.425	72.437	0	72.437	295.988
Fatture da emettere	302.989	0	302.989	43.520	0	43.520	259.469
CLIENTI(esigib.oltr il succ. esercizio)	0	0	0	0	291.780	291.780	(291.780)
F.do svalut.crediti v/clienti esigib.olt	0	(44.969)	(44.969)	0	(45.082)	(45.082)	113
<b>Totali</b>	<b>671.414</b>	<b>(44.969)</b>	<b>626.445</b>	<b>115.957</b>	<b>246.698</b>	<b>362.655</b>	<b>263.790</b>

C.II.4) verso controllanti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Cred. a breve ter. control.nti	508.801	0	508.801	613.186	0	613.186	(104.385)
F.do sval.crediti controllanti	(105.628)	0	(105.628)	(105.628)	0	(105.628)	0

C.II.4) verso controllanti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
<b>Totale</b>	403.173	0	403.173	507.558	0	507.558	(104.385)

C.II.4 bis) crediti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Erario c/IRES esigib. entro	11.102	0	11.102	0	0	0	11.102
Erario c/IRPEG esigib. entro	2.864	0	2.864	2.863	0	2.863	1
Erario c/rap esigibile entro	29	0	29	29	0	29	0
Erario c/IVA	0	0	0	6.566	0	6.566	(6.566)
<b>Totale</b>	13.995	0	13.995	9.458	0	9.458	4.537

C.II.4 ter) imposte anticipate							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Crediti imposte anticip.entro	72.640	0	72.640	72.640	0	72.640	0
<b>Totale</b>	72.640	0	72.640	72.640	0	72.640	0

C.II.5quater) crediti verso altri							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Crediti diversi	311	0	311	0	0	0	311
<b>Totale</b>	311	0	311	0	0	0	311

I crediti verso clienti sono esposti al netto del relativo fondo svalutazione, stanziato per tenere conto del prevedibile valore di realizzo, in applicazione dei principi enunciati in apertura; in particolare: Il conto "Crediti v/controlanti" evidenzia il rapporto di credito verso il socio unico Comune di Portoferraio (€ 403.173,00) e accoglie il conto Cliente (€ 508.801,00) al netto del relativo fondo svalutazione (- € 105.628,00).

I crediti verso clienti la cui esigibilità è prevista oltre i normali termini delle transazioni commerciali (società sportive clienti al contenzioso) (€ 310.707,00) sono esposti al netto del relativo fondo svalutazione (- € 45.082,00), 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 (€ 2.864,00), un maggior versamento di imposta IRAP (€ 29,00) ed il credito per maggiore Imposta IRES versata in acconto. 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 € 72.640,00.

### 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.

### Disponibilità liquide

La voce pari a € 1.602,00 comprende le giacenze di contanti e valori esistenti nelle casse sociali al 31.12.2017, rappresentate da denaro contante per € 1.163,00 e da incassi pos/bancomat per € 439,00.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	3.594	(1.992)	1.602
<b>Totale disponibilità liquide</b>	3.594	(1.992)	1.602

Gli assegni iscritti in bilancio alla data di chiusura dell'esercizio sono stati regolarmente incassati. Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

La voce "*risconti attivi*" pari a € 9.351,00 decrementata rispetto al valore al 31.12.2016 di € 250,00 si riferisce, a quote di premi assicurativi, quote di canoni telefonici e di manutenzione, di competenza del futuro esercizio 2018. Non sussistono al 31/12/2017 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	9.601	(250)	9.351
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	9.601	(250)	9.351

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

D) Risconti attivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
<b>Risconti attivi a breve</b>	9.351	0	9.351	9.601	0	9.601	(250)
<b>Totali</b>	9.351	0	9.351	9.601	0	9.601	(250)

## 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

#### 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	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	30.000	-	-		30.000
Riserva legale	4.597	385	-		4.982
Altre riserve					
Riserva straordinaria	86.518	7.320	-		93.838
Varie altre riserve	0	-	1		(1)
<b>Totale altre riserve</b>	86.518	7.320	1		93.837
Utile (perdita) dell'esercizio	7.705	-	7.705	12.766	12.766
<b>Totale patrimonio netto</b>	128.820	7.705	7.706	12.766	141.585

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita' di Euro	(1)
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Tutte le riserve sono utilizzabili e distribuibili, ad eccezione della riserva legale, non distribuibile ai sensi di 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.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	30.000	B
Riserva legale	4.982	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	93.838	A,B,C
Varie altre riserve	(1)	
<b>Totale altre riserve</b>	93.837	
<b>Totale</b>	128.819	

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

### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento	(1)
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>

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

#### 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.

Si evidenzia che in bilancio non sono iscritte riserve in sospensione d'imposta

#### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

In bilancio non sono iscritte riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.

### 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	395	395
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Altre variazioni	0	0
Valore di fine esercizio	395	395

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Tale voce ammonta a complessivi € 224.642 e copre le indennità di fine rapporto che il personale dipendente ha maturato a tutto il 31.12.2017, 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 € 26.438,00.

Si rilevano utilizzi in corso d'anno per € 18.644,93 per effetto delle dimissioni di tre dipendente e di acconti corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	220.182
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	7.792
Altre variazioni	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>7.792</b>
Valore di fine esercizio	227.974

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Si precisa che il fondo viene esposto al netto delle quote di TFR maturate a

partire dal giorno 1 gennaio 2007 a favore di quei dipendenti che hanno scelto di destinare le medesime a forme e fondi pensionistici complementari ai sensi di quanto previsto dal D.Lgs.252/2005. Tale scelta è stata operata da un solo lavoratore dipendente, tutti gli altri dipendenti hanno invece deciso di mantenere in azienda il loro trattamento di fine rapporto.

## Debiti

Tale voce ammonta a complessivi € 935.853,00, con un incremento pari a € 249.353,00 rispetto al valore al 31 dicembre 2016.

Tutti i debiti sono da considerare esigibili entro l'esercizio successivo, tranne l'importo di € 48.082,00 relativo al capitale residuo di un finanziamento bancario..

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nel prospetto che segue i debiti vengono riepilogati per categoria, indicando le variazioni avvenute nell'esercizio e la quota scadente entro e oltre l'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	171.872	168.478	340.350	292.268	48.082
Debiti verso fornitori	323.831	36.558	360.389	360.389	-
Debiti verso controllanti	1.917	36.364	38.281	38.281	-
Debiti tributari	82.566	1.273	83.839	83.839	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.196	10.512	38.708	38.708	-
Altri debiti	78.118	(3.832)	74.286	74.286	-
<b>Totale debiti</b>	<b>686.500</b>	<b>249.353</b>	<b>935.853</b>	<b>887.771</b>	<b>48.082</b>

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.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, comprensivo di un finanziamento, esprime l'effettivo debito capitale, interessi ed oneri accessori maturati esigibili

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti risultano corrispondere a operazioni effettuate all'interno del territorio italiano

### 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	340.350	340.350
Debiti verso fornitori	360.389	360.389
Debiti verso controllanti	38.281	38.281
Debiti tributari	83.839	83.839
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.708	38.708
Altri debiti	74.286	74.286
<b>Totale debiti</b>	<b>935.853</b>	<b>935.853</b>

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

In bilancio non sono iscritti debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine

## Finanziamenti effettuati da soci della società

La Società non ha ricevuto finanziamenti effettuati dai soci

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

La voce **debiti v/banche** espone il saldo passivo dei c/c bancari intrattenuti con il Monte dei Paschi di Siena spa ( 189.258,00) e con la BCC Isola d'Elba ( 70.000,00), nonché un finanziamento contratto con il MPs spa il cui debito residuo è pari a € 81.092,00. I suddetti saldi contabili sono stati opportunamente riconciliati con gli estratti conto bancari.

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.

La voce **"debiti v/controllanti"** esprime il debito nei confronti del socio unico Comune di Portoferraio nella sua veste di fornitore e risulta essere pari a € 38.281,00 , incrementato di € 36.364,00 rispetto al debito risultante dal bilancio chiuso al 31.12.2016.

La voce **"Debiti tributari"** risulta dal compendio delle voci sottoindicate:  
I V A s o s p e s a

Per iva ad esigibilità differita relativa a fatture emesse nei confronti del Comune di Portoferraio non ancora riscosse al 31.12.2017 ( € 45.774,31 )

ERARIO c/ritenute di lavoro dipendente  
Per le ritenute fiscali operate sulle retribuzioni relative al mese di dicembre 2017, non ancora versate al 31.12.2017 (€ 16.714,84)

ERARIO c/ritenute di lavoro autonomo

Per le ritenute acconto operate su compensi corrisposti a professionisti nel mese di dicembre 2017 e non ancora versate al 31.12

Debiti tributari per Irap

Per imposta irap (10.407,00) dovuta a saldo sui redditi dell'esercizio.

## **Ratei e risconti passivi**

I ratei e i risconti, come sopra detto, sono calcolati in conformità al principio della competenza economica temporale e sono riassunti nel prospetto sottoindicato

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	75.294	16.049	91.343
<b>Risconti passivi</b>	13.859	(13.859)	-
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	89.153	2.190	91.343

E) Ratei passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
<b>Ratei pas. retrib. pers. dipen</b>	90.520	74.796	15.724
<b>Ratei passivi a breve</b>	823	498	325
<b>Totali</b>	91.343	75.294	16.049

La voce **"risconti passivi"** si riferisce a soste per ormeggi fatturate nel mese di dicembre 2017, ma di competenza del futuro esercizio 2018.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Il valore della produzione relativa al bilancio in essere è pari a € 1.824.180,00 e risulta incrementato di € 386.279,00 rispetto al valore della produzione dell'esercizio 2016.

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

<b>A) Valore della produzione</b>			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.817.115	1.419.748	397.367
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	0	0
5b) altri ricavi e proventi	7.065	18.153	(11.088)
<b>Totali</b>	<b>1.824.180</b>	<b>1.437.901</b>	<b>386.279</b>

<b>A.1) ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
<b>Ricavi</b>	1.630.055	1.419.746	210.309
<b>Rimborso spese manutenzione beni di te</b>	187.056	0	187.056
<b>Recupero spese varie</b>	4	2	2
<b>Totali</b>	<b>1.817.115</b>	<b>1.419.748</b>	<b>397.367</b>

<b>A.5) altri ricavi e proventi</b>			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
<b>Sopravvenienze attive</b>	7.044	17.242	(10.198)
<b>Soprav. attive non imponibile</b>	16	0	16
<b>Abbuoni e arrotondam. attivi</b>	5	911	(906)
<b>Totali</b>	<b>7.065</b>	<b>18.153</b>	<b>(11.088)</b>

### 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, stante il fatto che l'attività di gestione sociale viene svolta interamente all'interno del territorio italiano.

### Costi della produzione

I costi della produzione sono pari a € 1.754.195,00 e risultano incrementati rispetto a quelli registrati nel corso dell'esercizio 2016 di € 363.146,00 . 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>B) Costi della produzione</b>			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	16.639	16.073	566
7) per servizi	554.527	400.296	154.231
8) per godimento di beni di terzi	49.830	53.703	(3.873)
9.a) salari e stipendi	725.689	591.352	134.337
9.b) oneri sociali	230.751	169.702	61.049
9.c) trattamento di fine rapporto	46.003	38.493	7.510
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	0	0	0
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.369	0	29.369
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	36.850	17.382	19.468
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	22.500	(22.500)
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	(8.373)	2.622	(10.995)
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	72.910	78.926	(6.016)
<b>Totali</b>	<b>1.754.195</b>	<b>1.391.049</b>	<b>363.146</b>

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

<b>B.6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Acquisti materiali di consumo	8.270	11.301	(3.031)
Acquisti merci varie	5.386	1.488	3.898
Acquisti vari	2.983	1.741	1.242
Costi Bicentenario Napoleonico	0	1.543	(1.543)
<b>Totali</b>	<b>16.639</b>	<b>16.073</b>	<b>566</b>

I costi per servizi sono così dettagliati:

<b>B.7) per servizi</b>			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Manutenzione su beni di terzi	119.219	48.637	70.582
Energia elettrica	74.999	73.424	1.575
Acqua	72.137	78.137	(6.000)
Compensi amministratori	62.950	48.284	14.666
Gasolio da riscaldamento	51.333	45.061	6.272
Consulenze fiscali e amm.ve	34.712	23.006	11.706
Manutenzione attrezzature	19.216	4.869	14.347
Prestazioni lavoro occasionale	16.110	0	16.110
Pubblicità e propaganda	14.307	7.390	6.917
Provvigioni passive	14.008	6.144	7.864
Oneri bancari	13.559	15.902	(2.343)
Assicurazioni	13.400	15.256	(1.856)
Prestazioni revisore contabile	11.711	5.337	6.374
Prestaz.e consulenze tecniche	9.027	5.165	3.862
Gas	5.666	8.873	(3.207)
Compensi per prestaz.profess.	5.203	1.183	4.020
Trasporti	4.092	1.278	2.814
Spese telefono cell.ded.80%	3.824	3.167	657

<b>B.7) per servizi</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Variazioni</b>
Canoni di manutenzione	3.724	4.418	(694)
Fiere, mostre e convegni	2.247	0	2.247
Vigilanza	1.435	3.866	(2.431)
Spese telefoniche deduc.80%	687	492	195
Postali	565	294	271
Manutenzione automezzi	396	113	283
<b>Totali</b>	<b>554.527</b>	<b>400.296</b>	<b>154.231</b>

I costi per godimento di beni di terzi sono così dettagliati

<b>B.8) per godimento di beni di terzi</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Variazioni</b>
Canone Concessione Darsena	38.369	39.038	(669)
Canoni di locazione immobili	9.271	9.271	0
Canoni concess.radioelettriche	1.100	1.100	0
Noleggi attrezzature	1.090	4.294	(3.204)
<b>Totali</b>	<b>49.830</b>	<b>53.703</b>	<b>(3.873)</b>

La voce oneri diversi di gestione è così composta

<b>B.14) oneri diversi di gestione</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Variazioni</b>
Imposta TARI	25.909	25.406	503
Spese e materiali per pulizia	20.660	21.332	(672)
Sopravvenienze passive	9.691	3.524	6.167
Cancelleria e stampati	6.018	2.525	3.493
Carburanti e lubrif.automezzi	3.645	2.113	1.532
Multe e sanzioni	2.614	867	1.747
Verifica imp.ti messa a terra	1.546	0	1.546
Bolli, CC.GG. vid.ni, reg.ni	688	402	286
Spese organizzaz.eventi	485	0	485
Piante e decorazioni	447	110	337
Abbuoni,arrot.e sconti passivi	441	114	327
Costi defibrillatori	265	0	265
Imposte e tasse indeducibili	250	0	250
C.C.I.A.A.	172	258	(86)
Tasse di circolaz. automezzi	50	0	50
Concimi e fertilizzanti	26	0	26
Legali e amministrative	0	106	(106)
Spese generali varie	0	18	(18)
Sopravvenienze passive ineduc	0	22.148	(22.148)
<b>Totali</b>	<b>72.907</b>	<b>78.923</b>	<b>(6.016)</b>

## Proventi e oneri finanziari

La società non ha iscritto in bilancio proventi finanziari degni di menzione. Gli oneri finanziari ( € 20.615,00) riguardano essenzialmente gli interessi passivi relativi alle esposizioni bancarie. Nel prospetto sottoriportato vengono evidenziate le variazioni dei proventi e degli oneri finanziari rispetto all'esercizio precedente:

<b>C) Proventi ed oneri finanziari</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Variazioni</b>
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 - imprese controllanti	0	0	0
15.d) proventi da partecipazioni - imprese sottop. controllo controllanti	0	0	0
15.e) proventi da partecipazioni - altri	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 impr. sottop. controllo delle controllanti	0	0	0
16.a5) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	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) prov.ti div. dai preced. da impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
16.d5) proventi diversi	4	9.595	(9.591)
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) inter. altri oneri fin.ri - v/impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
17.e) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	20.615	13.139	7.476
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>(20.611)</b>	<b>(3.544)</b>	<b>(17.067)</b>

### 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:

Gli oneri finanziari (complessivamente € 20.615,00), incrementati di € 7.476,00 rispetto all'esercizio 2016, sono composti da interessi passivi e oneri derivanti da debiti verso banche (complessivamente € 10.720,00) e da interessi passivi per indennità di mora( € 9.896,00).

### **Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

In Bilancio non sono presenti rettifiche di valore delle attività finanziarie

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

In bilancio non sono iscritti elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali.

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

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

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Irap es. corrente	26.784	16.395	10.389
IRES esercizio corrente	8.106	19.208	(11.102)
<b>Totali</b>	<b>34.890</b>	<b>35.603</b>	<b>(713)</b>

Le imposte correnti stanziare in bilancio ammontano a complessivi € 34.890,00 e riguardano esclusivamente l'Imposta Irap (26.784,00) e l'Imposta Ires (8.106,00).

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

Il rendiconto permette di valutare:

- le disponibilità liquide assorbite dall'attività operativa e le modalità di impiego;
- la capacità della società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- la capacità della società di autofinanziarsi.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dall'attività operativa, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento. La somma algebrica dei suddetti flussi finanziari rappresenta l'incremento o il decremento delle disponibilità liquide avvenuto nel corso dell'esercizio. I flussi finanziari dell'attività operativa comprendono i flussi che derivano dall'acquisizione, produzione e distribuzione di beni e dalla fornitura di servizi e gli altri flussi non ricompresi nell'attività di investimento e di finanziamento. Il flusso finanziario derivante dall'attività operativa è determinato con il metodo indiretto, mediante il quale l'utile (o la perdita) dell'esercizio, è rettificato per tenere conto di tutte quelle variazioni, (ammortamenti di immobilizzazioni, accantonamenti ai fondi rischi e oneri, accantonamenti per trattamento di fine rapporto, svalutazioni per perdite durevoli di valore, variazioni di rimanenze, variazioni di crediti verso clienti e di debiti verso fornitori, variazioni di ratei e risconti attivi/passivi, plusvalenze o minusvalenze derivanti dalla cessione di attività), che hanno lo scopo di trasformare i componenti positivi e negativi di reddito in incassi e pagamenti (cioè in variazioni di disponibilità liquide).

I flussi finanziari dell'attività di investimento comprendono i flussi che derivano dall'acquisto e dalla vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività finanziarie non immobilizzate. Sono stati quindi rappresentati distintamente i principali incassi o pagamenti derivanti dall'attività di investimento, distinguendoli a seconda delle diverse classi di immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie).

I flussi finanziari dell'attività di finanziamento comprendono i flussi che derivano dall'ottenimento o dalla restituzione di disponibilità liquide sotto forma di capitale di rischio o di capitale di debito, pertanto sono state distintamente rappresentate le principali categorie di incassi o pagamenti derivanti dall'attività di finanziamento, distinguendo i flussi finanziari derivanti dal capitale di rischio e dal capitale di debito.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Alla data del 31 dicembre 2017 il personale dipendente risulta composto da n. 19 dipendenti, così suddivisi: n.4 impiegati e n.15 operai; il numero medio per categoria nell'esercizio in essere è stato di n.6,83 impiegati e n.13,42 operai.

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

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

Per l'attività svolta nel corso dell'esercizio 2017 secondo quanto deliberato dall'assemblea e dal consiglio di Amministrazione i compensi spettanti agli amministratori sono complessivamente pari a € 62.950,32 mentre non sono stati corrisposti compensi al Collegio Sindacale in quanto non nominato.

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

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati compensi al revisore legale per un ammontare pari a euro 11.711,17.

### **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.)

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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

Non vengono fornite informazioni in quanto la Società non ha prestato impegni, garanzie.

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

In bilancio non sono iscritti patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, le informazioni inerenti le operazioni realizzate 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 € 38.368,93;

- **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 € 105.000,00;

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 € 9.271,30.

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.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La Società non ha concluso accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non sono avvenuti fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio degne di menzione ai sensi dell'art. 2427 c.c..

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

La Società non redige il bilancio consolidato.

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

La Società non ha emesso strumenti finanziari derivati ex. art. 2427-bis del c.c..

## 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 2015) dell'ente suddetto:

### QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio	=====	=====	1.526.643,42
Riscossioni	3.622.104,95	13.842.476,15	17.464.581,10
Pagamenti	4.705.275,65	11.735.841,29	16.441.116,94
Fondo cassa al 31 dicembre			2.586.107,58
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			2.586.107,58
Residui attivi <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	5.243.211,66	9.403.300,87	14.646.512,53 699.557,73

Residui passivi	535.682,70	9.581.070,76	10.116.753,46
Fondo Pluriennale vincolato per spese correnti			- 436.834,93
Fondo vincolato pluriennale per spese in conto capitale			- 963.712,71
Risultato di amministrazione al 31 Dicembre			5.715.319,01
Parte accantonata			2.716.648,06
Parte vincolata			694.061,80
Totale destinata agli investimenti			1.345.340,70
<b>TOTALE PARTE DISPONIBILE</b>			<b>959.268,45</b>

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

In conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di destinare l'utile risultante dal bilancio per il 5% (cinque per cento) a riserva ordinaria e, per il residuo, a riserva straordinaria.

### 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 comportanti responsabilità illimitata.

### 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

La società non ha effettuato operazioni in valuta.

## **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.

Portoferraio, lì 31 marzo 2018

Il Consiglio di Amministrazione

(Vittorio Campidoglio)

(Carlo Burchielli)

(Monica Lottini)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

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