

COSIMO DE' MEDICI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	240.824	114.823
Totale immobilizzazioni immateriali	240.824	114.823
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	32.052	41.144
2) impianti e macchinario	17.016	31.158
3) attrezzature industriali e commerciali	20.401	18.133
4) altri beni	26.814	24.400
Totale immobilizzazioni materiali	96.283	114.835
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.615	3.615
esigibili oltre l'esercizio successivo	23.494	23.494
Totale crediti verso altri	27.109	27.109
Totale crediti	27.109	27.109
Totale immobilizzazioni finanziarie	27.109	27.109
Totale immobilizzazioni (B)	364.216	256.767
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	9.796	12.866
Totale rimanenze	9.796	12.866
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	177.967	360.707
esigibili oltre l'esercizio successivo	224.729	265.738
Totale crediti verso clienti	402.696	626.445
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.575	403.173
Totale crediti verso controllanti	11.575	403.173
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.773	13.995
Totale crediti tributari	3.773	13.995
5-ter) imposte anticipate	72.640	72.640
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	311	311
Totale crediti verso altri	311	311
Totale crediti	490.995	1.116.564
IV - Disponibilità liquide		
3) danaro e valori in cassa	3.799	1.602
Totale disponibilità liquide	3.799	1.602
Totale attivo circolante (C)	504.590	1.131.032
D) Ratei e risconti	15.159	9.351
Totale attivo	883.965	1.397.150

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
IV - Riserva legale	5.621	4.982
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	105.965	93.838
Varie altre riserve	(1)	(1)
Totale altre riserve	105.964	93.837
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(777.911)	12.766
Totale patrimonio netto	(636.326)	141.585
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	0	395
Totale fondi per rischi ed oneri	0	395
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	230.447	227.974
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	283.786	292.268
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.305	48.082
Totale debiti verso banche	298.091	340.350
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	459.513	360.389
Totale debiti verso fornitori	459.513	360.389
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.407	38.281
Totale debiti verso controllanti	5.407	38.281
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	252.293	83.839
Totale debiti tributari	252.293	83.839
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.471	38.708
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.471	38.708
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.719	74.286
Totale altri debiti	47.719	74.286
Totale debiti	1.093.494	935.853
E) Ratei e risconti	196.350	91.343
Totale passivo	883.965	1.397.150

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.843.256	1.817.115
5) altri ricavi e proventi		
altri	6.703	7.065
Totale altri ricavi e proventi	6.703	7.065
Totale valore della produzione	1.849.959	1.824.180
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20.547	16.639
7) per servizi	485.917	554.527
8) per godimento di beni di terzi	57.722	49.830
9) per il personale		
a) salari e stipendi	725.383	725.689
b) oneri sociali	248.712	230.751
c) trattamento di fine rapporto	49.784	46.003
Totale costi per il personale	1.023.879	1.002.443
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	44.260	29.369
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	35.268	36.850
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	838.330	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	917.858	66.219
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.070	(8.373)
14) oneri diversi di gestione	101.137	72.910
Totale costi della produzione	2.610.130	1.754.195
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(760.171)	69.985
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	46.058	-
altri	8.780	4
Totale proventi diversi dai precedenti	54.838	4
Totale altri proventi finanziari	54.838	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16.134	20.615
Totale interessi e altri oneri finanziari	16.134	20.615
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	38.704	(20.611)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(721.467)	49.374
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	54.153	34.890
imposte relative a esercizi precedenti	2.291	1.718
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	56.444	36.608
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(777.911)	12.766

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(777.911)	12.766
Imposte sul reddito	56.444	36.608
Interessi passivi/(attivi)	(33.350)	20.611
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(632.766)	69.985
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	167.201	26.437
Ammortamenti delle immobilizzazioni	79.528	66.219
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	246.729	92.656
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(386.037)	162.641
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.070	(8.373)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	223.749	(263.791)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	99.124	36.558
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(5.808)	250
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	105.007	2.190
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	69.485	142.582
Totale variazioni del capitale circolante netto	494.627	(90.584)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	108.590	72.057
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	33.350	(20.611)
(Imposte sul reddito pagate)	112.010	(35.335)
(Utilizzo dei fondi)	(22.517)	(18.644)
Totale altre rettifiche	122.843	(74.590)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	231.433	(2.533)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(16.716)	(23.745)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(170.261)	(144.192)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(186.977)	(167.937)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(8.482)	120.396
Accensione finanziamenti	-	48.082
(Rimborso finanziamenti)	(33.777)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(42.259)	168.478
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.197	(1.992)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Danaro e valori in cassa	1.602	3.594
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.602	3.594
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Danaro e valori in cassa	3.799	1.602
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.799	1.602

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 :

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

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Recepimento 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

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2018, 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.

Criteri di formazione

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.

Nello specifico:

- 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.
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

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.

Criteri di valutazione

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 2018, 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 31/12/2018 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.

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 espese in bilancio opportunamente rettificate 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
Costi pluriennali da amm.re	1/12

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

Ove presenti, 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: **(i)** - gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti; **(ii)** - 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 31.12.2018 rettifiche di valtre di attività o di passività.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non si rilevano per l'esercizio chiusosi al 31.12.2018 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.

Altre informazioni

Altre informazioni

L'organo amministrativo ritiene di non dovere fornire ed illustrare eventuali altre informazioni che abbiano rilevanza per una migliore comprensione dei dati risultanti dal bilancio.

Nota integrativa, attivo

Si procede di seguito ad illustrare le voci risultanti dal bilancio

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 31.12.2018 è pari ad euro 364.216. Rispetto all'esercizio precedente ha subito una variazione in aumento pari a euro 107.449.

Ai sensi dell'art.2427 c.l, 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:

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	155.929	155.929
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.369	29.369
Svalutazioni	11.737	11.737
Valore di bilancio	114.823	114.823
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	170.261	170.261
Ammortamento dell'esercizio	44.260	44.260
Totale variazioni	126.001	126.001
Valore di fine esercizio		
Costo	326.190	326.190
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	73.629	73.629
Svalutazioni	11.737	11.737
Valore di bilancio	240.824	240.824

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 € 32.052,00, Impianti e Macchinario (Impianti specifici) per € 17.016,00, Attrezzature Industriali e Commerciali (attrezzatura varia e minuta) per € 20.401,00, infine Altri Beni (Mobili e arredi, Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, Automezzi, Imbarcazioni) per € 26.814,00.

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
Valore di inizio esercizio					
Costo	93.848	178.296	69.533	120.267	461.944
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	52.704	147.138	51.400	95.867	347.109
Valore di bilancio	41.144	31.158	18.133	24.400	114.835
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	336	7.126	9.254	16.716
Ammortamento dell'esercizio	9.092	14.478	4.858	6.840	35.268
Totale variazioni	(9.092)	(14.142)	2.268	2.414	(18.552)
Valore di fine esercizio					
Costo	93.848	178.632	76.659	129.521	478.660
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	61.796	161.616	56.258	102.707	382.377
Valore di bilancio	32.052	17.016	20.401	26.814	96.283

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

La società non detiene partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati. Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite esclusivamente da depositi cauzionali, 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
Totale crediti immobilizzati	27.109	0	27.109	3.615	23.494

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
Totali	27.109	27.109	0

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:

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 31.12.2018 non sono iscritti crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante

L'attivo circolante C (504.590) è costituito dalle rimanenze (9.796), dai crediti v/clienti (414.271), dai crediti tributari (3.773), dai crediti per imposte anticipate (72.640), da crediti v/altri (311) e dalle disponibilità liquide (3.799).

Rimanenze

La voce, pari a € 9.796 è relativa alle rimanenze di prodotti di cancelleria, materiale per pulizia, gasolio da riscaldamento e gas in essere al 31.12.2018 e risulta decrementata rispetto all'esercizio 2017 di € 3.070,00.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	12.866	(3.070)	9.796
Totale rimanenze	12.866	(3.070)	9.796

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 € 490.995 risulta decrementata di € 625.569,00 rispetto all'esercizio chiuso al 31.12.2017. Tutti i crediti sono considerati esigibili entro l'esercizio successivo ad eccezione dell'importo di € 297.369,00 relativo ai crediti verso le società sportive (€ 224.729) ed alle imposte anticipate (€ 72.640).

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	626.445	(223.749)	402.696	177.967	224.729
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	403.173	(391.598)	11.575	11.575	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	13.995	(10.222)	3.773	3.773	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	72.640	0	72.640		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	311	0	311	311	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.116.564	(625.569)	490.995	193.626	224.729

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.oltre il succ. esercizio)	0	346.956	346.956	0	310.708	310.708	36.248
CLIENTI(esigib.entro il succ. esercizio)	152.276	0	152.276	57.718	0	57.718	94.558
Fatture da emettere	25.691	0	25.691	302.989	0	302.989	(277.298)
F.do svalut.crediti v/clienti esigib.olt	0	(122.227)	(122.227)	0	(44.969)	(44.969)	(77.258)
Totali	177.967	224.729	402.696	360.707	265.739	626.446	(223.750)

C.II.4) verso controllanti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Cred. a breve ter. control.nti	508.368	0	508.368	508.801	0	508.801	(433)
Cred.a breve term.controllantiper fattur	346.781	0	346.781	0	0	0	346.781
Deb.v/controlanti per note credito da e	(500)	0	(500)	0	0	0	(500)
F.do sval.crediti controllanti	(843.074)	0	(843.074)	(105.628)	0	(105.628)	(737.446)
Totali	11.575	0	11.575	403.173	0	403.173	(391.598)

C.II.5 bis) crediti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Erario c/IRPEG esigib. entro	2.864	0	2.864	2.864	0	2.864	0
Rit.subite su contributi	880	0	880	0	0	0	880
Erario c/IRap esigibile entro	29	0	29	29	0	29	0
Erario c/IRES esigib. entro	0	0	0	11.102	0	11.102	(11.102)
Totali	3.773	0	3.773	13.995	0	13.995	(10.222)

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
Totali	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	311	0	311	0
Totali	311	0	311	311	0	311	0

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/controllanti" evidenzia il rapporto di credito verso il socio unico Comune di Portoferraio (€ 11.575,00) e accoglie il conto Cliente (€ 508.368,00) e la voce Fatture da emettere nei confronti dello stesso Comune (346.781,00) al netto del relativo fondo svalutazione (- € 843.074,00) e delle note di credito da emettere (-€ 500,00).

Nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2018 si è provveduto ad accantonare nel "fondo svalutazione crediti" la somma di euro 737.446,55 (portando il fondo alla consistenza di euro 843.074,19) in seguito al recepimento dell'indirizzo impartito alla Società con la delibera del Consiglio comunale del 17 novembre 2020.

I crediti verso clienti la cui esigibilità è prevista oltre i normali termini delle transazioni commerciali (società sportive clienti al contenzioso) (€ 346.956,00) sono esposti al netto del relativo fondo svalutazione (- € 122.227,00), stanziato prudenzialmente per tenere conto del prevedibile valore di realizzo (224.729).

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 (€ 880,00) , un maggior versamento di imposta IRAP (€ 29,00) ed il credito per maggiore Imposta IRES versata in acconto(2.864,00). 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.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

In conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile, si precisa che la società non possiede partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate e collegate nè direttamente nè tramite di società fiduciaria o per interposta persona:

Disponibilità liquide

La voce pari a € 3.799,00 comprende le giacenze di contanti e valori esistenti nelle casse sociali al 31.12.2018, rappresentate da denaro contante per € 3.202,00 e da incassi pos/bancomat per € 597,00.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	1.602	2.197	3.799
Totale disponibilità liquide	1.602	2.197	3.799

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 € 15.159,00 incrementata rispetto al valore al 31.12.2017 di € 5.808,00 si riferisce, a quote di premi assicurativi, quote di canoni telefonici e di manutenzione, di competenza del futuro esercizio 2019. Non sussistono al 31/12/2018 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.351	5.808	15.159
Totale ratei e risconti attivi	9.351	5.808	15.159

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

D) Risconti attivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Risconti attivi a breve	15.159	0	15.159	9.351	0	9.351	5.808
Totali	15.159	0	15.159	9.351	0	9.351	5.808

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	4.982	639	-		5.621
Altre riserve					
Riserva straordinaria	93.838	12.127	-		105.965
Varie altre riserve	(1)	-	-		(1)
Totale altre riserve	93.837	12.127	-		105.964
Utile (perdita) dell'esercizio	12.766	-	12.766	(777.911)	(777.911)
Totale patrimonio netto	141.585	12.766	12.766	(777.911)	(636.326)

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita' di Euro	(1)
Totale	(1)

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	5.621	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	105.965	A,B,C
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	105.964	
Totale	141.585	

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)
Totale	(1)

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.

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

In bilancio non sono iscritti fondi per rischi ed oneri

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Tale voce ammonta a complessivi € 227.114 e copre le indennità di fine rapporto che il personale dipendente ha maturato a tutto il 31.12.2018, 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 € 24.594,00.

Si rilevano utilizzi in corso d'anno per € 22.122,00 per effetto delle dimissioni di tre dipendente e di acconti corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	227.974
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.473
Altre variazioni	0
Totale variazioni	2.473
Valore di fine esercizio	230.447

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 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 € 1.093.494,00, con un incremento pari a € 157.641,00 rispetto al valore al 31 dicembre 2017.

Tutti i debiti sono da considerare esigibili entro l'esercizio successivo, tranne l'importo di € 14.305,00 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	340.350	(42.259)	298.091	283.786	14.305

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	360.389	99.124	459.513	459.513	-
Debiti verso controllanti	38.281	(32.874)	5.407	5.407	-
Debiti tributari	83.839	168.454	252.293	252.293	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	38.708	(8.237)	30.471	30.471	-
Altri debiti	74.286	(26.567)	47.719	47.719	-
Totale debiti	935.853	157.641	1.093.494	1.079.189	14.305

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 31/12/2018, 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	298.091	298.091
Debiti verso fornitori	459.513	459.513
Debiti verso controllanti	5.407	5.407
Debiti tributari	252.293	252.293
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.471	30.471
Altri debiti	47.719	47.719
Totale debiti	1.093.494	1.093.494

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 (140.841,00) e con la BCC Isola d'Elba (109.167,00), nonché un finanziamento contratto con il MP's spa il cui debito residuo è pari a € 48.082,00. 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. I debiti verso fornitori comprendono anche la voce "fatture da ricevere" dove, "inter alia", è compreso l'importo del canone concessorio della Darsena Medicea, pari a euro 38.000,00, per il quale al 31.12. non era ancora pervenuta la relativa fattura.

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 € 5.406,00, decrementato di € 32.875,00 rispetto al debito risultante dal bilancio chiuso al 31.12.2017.

La voce "**Debiti tributari**" risulta dal compendio delle voci sottoindicate:

IVA sospesa

Per iva ad esigibilità differita relativa a fatture emesse nei confronti del Comune di Portoferraio non ancora riscosse al 31.12.2018 (€ 45.774,31)

ERARIO c/iva

Per imposta sul valore aggiunto non ancora versata al 31.12.2018

ERARIO c/ritenute di lavoro dipendente

Per le ritenute fiscali operate sulle retribuzioni corrisposte al personale dipendente e non ancora versate al 31.12.2018 (€ 46.697,14)

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 (18.892,00) dovuta a saldo sui redditi dell'esercizio.

Debiti tributari per Ires

Per imposta ired (21.305,00) dovuta a saldo sui redditi dell'esercizio.

Debiti Tributari

Per la tassa rifiuti relativa all'anno 2018, non ancora pagata al 31.12.

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
Ratei passivi	91.343	6.081	97.424
Risconti passivi	-	98.926	98.926
Totale ratei e risconti passivi	91.343	105.007	196.350

E) Ratei passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Ratei pas. retrib. pers. dipen	97.424	90.520	6.904
Ratei passivi a breve	0	823	(823)
Totali	97.424	91.343	6.081

E) Risconti passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Risconti passivi a breve	98.926	0	98.926
Totali	98.926	0	98.926

La voce "*risconti passivi*" si riferisce a soste per ormeggi fatturate nel mese di dicembre 2018, ma di competenza del futuro esercizio 2019.

La voce "*ratei passivi*" concerne ratei di retribuzione (13",14", ferie,) maturati a favore del personale dipendente.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione relativa al bilancio in essere è pari a € 1.850.459,00 e risulta incrementato di € 26.279,00 rispetto al valore della produzione dell'esercizio 2017.

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	1.843.256	1.817.115	26.141
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	6.703	7.065	(362)
Totali	1.849.959	1.824.180	25.779

A.1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Ricavi	1.843.252	1.630.055	213.197
Recupero spese varie	4	4	0
Rimborso spese manutenzione beni di te	0	187.056	(187.056)
Totali	1.843.256	1.817.115	26.141

A.5) altri ricavi e proventi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Sopravvenienze attive	6.675	7.044	(369)
Abbuoni e arrotondam. attivi	27	5	22
Soprav. attive non imponibile	0	16	(16)
Totali	6.702	7.065	(363)

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 € 2.610.130,00 e risultano incrementati rispetto a quelli registrati nel corso dell'esercizio 2017 di € 855.935,00 . 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	20.547	16.639	3.908
7) per servizi	485.917	554.527	(68.610)
8) per godimento di beni di terzi	57.722	49.830	7.892
9.a) salari e stipendi	725.383	725.689	(306)
9.b) oneri sociali	248.712	230.751	17.961
9.c) trattamento di fine rapporto	49.784	46.003	3.781
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	0	0	0
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	44.260	29.369	14.891
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	35.268	36.850	(1.582)
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	838.330	0	838.330
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	3.070	(8.373)	11.443
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	101.137	72.910	28.227
Totali	2.610.130	1.754.195	855.935

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
Acquisti materiali di consumo	9.363	8.270	1.093
Acquisti vari	7.544	2.983	4.561
Acquisti merci varie	3.640	5.386	(1.746)
Totali	20.547	16.639	3.908

I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Acqua	85.133	72.137	12.996
Energia elettrica	82.494	74.999	7.495
Compensi Amminist.ri NON SOCI	62.950	62.950	0
Gasolio da riscaldamento	48.910	51.333	(2.423)
Provvigioni passive	33.069	14.008	19.061
Manutenzione su beni di terzi	31.155	119.219	(88.064)
Consulenze fiscali e amm.ve	27.651	34.712	(7.061)
Pubblicita' e propaganda	20.296	14.307	5.989
Oneri bancari	15.507	13.559	1.948
Prestazioni lavoro occasionale	14.300	16.110	(1.810)
Assicurazioni	13.697	13.400	297
Manutenzione attrezzature	11.549	19.216	(7.667)
Prestazioni revisore contabile	11.096	11.711	(615)
Prestaz.e consulenze tecniche	10.484	9.027	1.457
Gas	4.093	5.666	(1.573)
Canoni di manutenzione	3.994	3.724	270
Compensi per prestaz.profess.	3.146	5.203	(2.057)
Trasporti	2.942	4.092	(1.150)
Manutenzione automezzi	1.392	396	996

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Spese telefono cell.ded.80%	741	3.824	(3.083)
Spese telefoniche deduc.80%	490	687	(197)
Spese di viaggio e soggiorno	445	0	445
Postali	383	565	(182)
Fiere, mostre e convegni	0	2.247	(2.247)
Vigilanza	0	1.435	(1.435)
Totali	485.917	554.527	(68.610)

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	38.369	38.369	0
Canoni di locazione immobili	9.271	9.271	0
Noleggi attrezzature	8.982	1.090	7.892
Canoni concess.radioelettriche	1.100	1.100	0
Totali	57.722	49.830	7.892

La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Imposta TARI non pagata	24.896	(1)	24.897
Spese e materiali per pulizia	22.015	20.660	1.355
Perdite su crediti	12.739	0	12.739
Spese organizzaz.eventi	11.394	485	10.909
Sopravvenienze passive	7.155	9.691	(2.536)
Carburanti e lubrif.automezzi	5.305	3.645	1.660
Multe e sanzioni	4.206	2.614	1.592
Sopravvenienze passive indeduc	3.919	0	3.919
Costi indeducibili	3.833	0	3.833
Cancelleria e stampati	2.454	6.018	(3.564)
Piante e decorazioni	1.436	447	989
Verifica imp.ti messa a terra	547	1.546	(999)
Bolli, CC.GG. vid.ni, reg.ni	528	688	(160)
Legali e amministrative	298	0	298
C.C.I.A.A.	259	172	87
Concimi e fertilizzanti	66	26	40
Tasse di circolaz. automezzi	54	50	4
Abbuoni,arrot.e sconti passivi	33	441	(408)
Costi defibrillatori	0	265	(265)
Imposte e tasse indeducibili	0	250	(250)
Imposta TARI	0	25.910	(25.910)
Totali	101.137	72.907	28.230

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:

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 - 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	46.058	0	46.058
16.d4) prov.ti div. dai preced. da impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
16.d5) proventi diversi	8.780	4	8.776
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	16.134	20.615	(4.481)
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	38.704	(20.611)	59.315

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 € 16.134,00), decrementati di € 4.481,00 rispetto all'esercizio 2017, sono composti da interessi passivi e oneri derivanti da debiti verso banche (complessivamente € 11.756,00) e da interessi passivi per indennità di mora(€ 4.378,00).

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	29.606	26.784	2.822
IRES esercizio corrente	24.547	8.106	16.441
Totali	54.153	34.890	19.263

Le imposte correnti stanziare in bilancio ammontano a complessivi € 54.153,00 e riguardano esclusivamente l'Imposta Irap (29.606,00) e l'Imposta Ires (24.547,00).

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 2018 il personale dipendente risulta composto da n. 16 dipendenti, così suddivisi: n.4 impiegati e n.12 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 2018 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 11.095,82.

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 né prestiti obbligazionari convertibili in azioni, né azioni di godimento, né 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 € 38.000,00;

- **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 € 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

Si evidenzia che dopo la chiusura dell'esercizio, il Tribunale di Livorno, a seguito del ricorso presentato dalla società per il recupero dei crediti vantati nei confronti del Comune di Portoferraio, con provvedimento del 5 marzo 2019 ha autorizzato l'esecuzione provvisoria del decreto ingiuntivo per la somma di € 508.800,63 oltre interessi e spese di procedura. Con riguardo alla svalutazione dei crediti verso il comune di Portoferraio la Società ha recepito gli indirizzi impartiti dal Socio Unico, deliberati del Consiglio Comunale di Portoferraio del 17 novembre 2020, come meglio descritto nella relazione degli Amministratori sulla gestione alla quale si rimanda.

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 2017) dell'ente suddetto:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio	=====	=====	3.436.417,24
Riscossioni			19.145.993,00
Pagamenti			19.622.724,11

Fondo cassa al 31 dicembre			2.959.686,13
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			2.959.686,13
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	14.656.512,53 699.577,73
Residui passivi	535.682,70	9.581.070,76	10.116.753,46
Fondo Pluriennale vincolato per spese correnti Fondo vincolato pluriennale per spese in conto capitale			436.834,93 963.712,17
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
TOTALE PARTE DISPONIBILE			959.268,45

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

Nel corso dell'esercizio ha ricevuto dal Comune di Portoferraio contributi per l'importo di € 10.000,00. I suddetti contributi si inquadrano nella voce "contributi alle imprese" corrisposti dall'ente erogante.

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 reintegrare la perdita risultante dal bilancio e, di provvedere alla ricapitalizzazione della società vista la volontà espressa dal Consiglio Comunale con delibera del 17 novembre 2020. Ritenendo il socio Comune di Portoferraio la società strategica per l'erogazione di servizi pubblici comunali e visto il piano di risanamento elaborato dalla società ai sensi dell'art 14 L. 175/2016. Inoltre si propone di convocare l'assemblea per i provvedimenti di cui all'art.2482-ter C.C..

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

Il Consiglio di Amministrazione

(Beatrice Puliti)

(Matteo Tonietti)

(Giampaolo Paoletti)

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Puliti Beatrice 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.