

COSIMO DE' MEDICI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	201.630	240.824
Totale immobilizzazioni immateriali	201.630	240.824
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	22.960	32.052
2) impianti e macchinario	10.155	17.016
3) attrezzature industriali e commerciali	20.841	20.401
4) altri beni	23.186	26.814
Totale immobilizzazioni materiali	77.142	96.283
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)	305.881	364.216
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	9.288	9.796
Totale rimanenze	9.288	9.796
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.908	177.967
esigibili oltre l'esercizio successivo	241.922	224.729
Totale crediti verso clienti	342.830	402.696
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.474	11.575
Totale crediti verso controllanti	111.474	11.575
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.893	3.773
Totale crediti tributari	2.893	3.773
5-ter) imposte anticipate	72.640	72.640
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.582	311
Totale crediti verso altri	6.582	311
Totale crediti	536.419	490.995
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.982	-
2) assegni	695	-
3) danaro e valori in cassa	2.970	3.799
Totale disponibilità liquide	9.647	3.799
Totale attivo circolante (C)	555.354	504.590

D) Ratei e risconti	7.037	15.159
Totale attivo	868.272	883.965
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
IV - Riserva legale	5.621	5.621
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	105.965	105.965
Varie altre riserve	0	(1)
Totale altre riserve	105.965	105.964
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(777.911)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	28.809	(777.911)
Totale patrimonio netto	(607.516)	(636.326)
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	0	0
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	226.691	230.447
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.418	283.786
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.305	14.305
Totale debiti verso banche	23.723	298.091
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	467.870	459.513
Totale debiti verso fornitori	467.870	459.513
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	56.543	5.407
Totale debiti verso controllanti	56.543	5.407
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	476.331	252.293
Totale debiti tributari	476.331	252.293
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.107	30.471
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.107	30.471
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	84.030	47.719
Totale altri debiti	84.030	47.719
Totale debiti	1.133.604	1.093.494
E) Ratei e risconti	115.493	196.350
Totale passivo	868.272	883.965

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.591.838	1.843.256
5) altri ricavi e proventi		
altri	27.439	6.703
Totale altri ricavi e proventi	27.439	6.703
Totale valore della produzione	1.619.277	1.849.959
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.021	20.547
7) per servizi	455.359	485.917
8) per godimento di beni di terzi	52.092	57.722
9) per il personale		
a) salari e stipendi	623.884	725.383
b) oneri sociali	184.451	248.712
c) trattamento di fine rapporto	41.167	49.784
e) altri costi	8.269	-
Totale costi per il personale	857.771	1.023.879
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	44.710	44.260
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.112	35.268
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	838.330
Totale ammortamenti e svalutazioni	73.822	917.858
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	508	3.070
14) oneri diversi di gestione	67.452	101.137
Totale costi della produzione	1.515.025	2.610.130
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	104.252	(760.171)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllanti	-	46.058
altri	-	8.780
Totale proventi diversi dai precedenti	-	54.838
Totale altri proventi finanziari	-	54.838
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18.941	16.134
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.941	16.134
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.941)	38.704
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	85.311	(721.467)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	54.784	54.153
imposte relative a esercizi precedenti	1.718	2.291
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	56.502	56.444
21) Utile (perdita) dell'esercizio	28.809	(777.911)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	28.809	(777.911)
Imposte sul reddito	56.502	56.444
Interessi passivi/(attivi)	18.941	(33.350)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	104.252	(632.766)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	27.444	167.201
Ammortamenti delle immobilizzazioni	73.822	79.528
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	101.266	246.729
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	205.518	(386.037)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	508	3.070
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	59.866	223.749
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	8.582	99.124
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	8.122	(5.808)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(80.857)	105.007
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(23.207)	69.485
Totale variazioni del capitale circolante netto	(26.986)	494.627
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	178.532	108.590
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(18.941)	33.350
(Imposte sul reddito pagate)	167.311	112.010
(Utilizzo dei fondi)	(31.199)	(22.517)
Totale altre rettifiche	117.171	122.843
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	295.703	231.433
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(9.971)	(16.716)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(5.516)	(170.261)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(15.487)	(186.977)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(274.368)	(8.482)
(Rimborso finanziamenti)	-	(33.777)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(274.368)	(42.259)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	5.848	2.197
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Danaro e valori in cassa	3.799	1.602
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.799	1.602
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.982	-
Assegni	695	-
Danaro e valori in cassa	2.970	3.799

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

9.647

3.799

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 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il presente bilancio di esercizio - composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa - è redatto nel rispetto delle disposizioni vigenti, in particolare gli artt.2423 e seguenti del codice civile, nonché dei principi contabili nazionali; esso rappresenta, con chiarezza ed in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio. Il suddetto documento è stato redatto tenendo conto dei saldi di chiusura del bilancio 2018, revisionato dal presente CdA su mandato del socio unico Comune di Portoferraio e portato all'approvazione dello stesso socio unico.

In via preliminare occorre sottolineare che, a seguito dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 (c.d. "Coronavirus") e dell'impatto sanitario ed economico sullo scenario nazionale ed internazionale causato dalle conseguenti misure restrittive attuate dalle autorità pubbliche sia italiane che internazionali, l'Organo Amministrativo si è trovato nell'impossibilità di completare il progetto di bilancio e quindi di convocare l'Assemblea nei termini ordinari e, pertanto, si è avvalso del maggior termine di 180 giorni previsto dalla Legge e dallo Statuto al fine di poter acquisire tutte le necessarie informazioni ed effettuare le relative valutazioni per la corretta redazione del bilancio d'esercizio. Peraltro, tale facoltà di derogare a quanto previsto dall'art. 2364, comma 2, e dall'art. 2478-bis del codice civile è stata concessa dal Governo con l'emanazione del Decreto Legge 17 marzo 2020 n. 18 (c.d. "Cura Italia"), art. 106.

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.

Principi di redazione

Principi di redazione

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2423 del codice civile ed i principi di redazione di cui al successivo art. 2423-bis, come interpretati dai principi contabili nazionali. La rilevazione e presentazione delle voci di bilancio è stata effettuata, ai sensi del comma 1-bis dell'ultimo articolo citato, tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (per la sua declinazione, con riferimento ai casi significativi, si rinvia al prosieguo della nota integrativa). Sono stati rilevati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza del periodo amministrativo, indipendentemente dalla loro data d'incasso o di pagamento; sono stati considerati, inoltre, i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la sua chiusura. Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente e non sono stati modificati i criteri di valutazione, salvo quanto indicato nel successivo paragrafo, rispetto a quelli applicati nel corso del precedente esercizio. La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli articoli 2423, quinto comma e 2423-bis, secondo comma, Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Cambiamenti di principi contabili

Nella redazione del bilancio dell'esercizio non sono stati portati cambiamenti ai principi contabili adottati

Correzione di errori rilevanti

Correzioni di errori rilevanti

Nella redazione del bilancio dell'esercizio non sono state effettuate correzioni di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Problematiche di comparabilità e di adattamento

I dati risultanti dal bilancio dell'esercizio risultano perfettamente comparabili rispetto ai dati relativi all'esercizio precedente e non sono stati effettuati adattamenti degli stessi.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Sono state applicate le disposizioni contenute nell'art. 2426 del codice civile, come interpretate dai principi contabili nazionali; di seguito viene offerta una sintesi dei criteri di valutazione applicati seguendo l'ordine delle voci di bilancio.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Si tratta dei crediti verso i soci per obbligazioni da questi assunte in conseguenza del loro status, tipicamente per la parte di capitale sottoscritta ma non ancora versata; ove presenti, vengono iscritti nel rispetto delle indicazioni espresse nei paragrafi 21 e seguenti dell'OIC 28.

Immobilizzazioni immateriali

Si tratta di oneri intangibili che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo ma manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi; sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 24). Il costo delle immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene sistematicamente ammortizzato in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Se risulta una perdita durevole ai sensi del numero 3 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 9), il valore dell'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutato; la svalutazione è ripristinata (salvo riguardi l'avviamento), qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo. 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 espone 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

Si tratta di beni tangibili di uso durevole costituenti parte dell'organizzazione permanente delle società, la cui utilità economica si estende oltre i limiti di un esercizio; sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 16) 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. Il costo delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene sistematicamente ammortizzato in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti sono stati calcolati utilizzando le aliquote ritenute congrue in relazione al deperimento fisico ed economico delle immobilizzazioni e alla loro vita utile e secondo il criterio della sistematicità; le aliquote applicate corrispondono, tra l'altro, a quelle previste dalle normative fiscali e contemplate dal D.M. 31.12.1988. Il valore delle immobilizzazioni materiali, iscritto in bilancio al netto del relativo fondo, risulta espressivo della residua possibilità di utilizzazione dei beni stessi e della loro funzione economica. I beni in locazione finanziaria sono iscritti nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui è stato esercitato il relativo diritto di riscatto. I beni di costo

unitario inferiore a euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati spesati interamente nell'esercizio. Di seguito vengono presentate, in via schematica le aliquote utilizzate per le varie categorie di immobilizzazioni materiali risultanti dal bilancio:

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

Le aliquote indicate nella tabella sono state ridotte alla metà per i beni entrati in funzione nel corso dell'esercizio in quanto le quote di ammortamento ottenute non si discostano significativamente dalle quote calcolate a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso. Si precisa, infine, che non sono stati conteggiati ammortamenti sui beni alienati o dismessi durante l'esercizio. I costi di manutenzione ordinaria sono addebitati a conto economico nell'esercizio di sostenimento, quelli di manutenzione straordinaria (determinanti, ossia, un aumento significativo e misurabile di capacità, produttività, sicurezza del bene o vita utile) sono portati a incremento del bene interessato nel limite del suo valore recuperabile (l'ammortamento si applicherà, quindi, in modo unitario avendo riguardo al nuovo valore contabile del cespite e tenuto conto della sua vita utile residua). Se risulta una perdita durevole ai sensi del numero 3 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 9), il valore dell'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutato; la svalutazione è ripristinata, qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo.

Immobilizzazioni finanziarie

A) Partecipazioni

Si tratta di investimenti nel capitale di altre imprese destinati ad una permanenza durevole nel portafoglio della società; sono iscritte al costo di acquisto, ai sensi del numero 1 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 21). Se risulta una perdita durevole ai sensi del numero 3 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 21), il valore della partecipazione viene corrispondentemente svalutato; la svalutazione è ripristinata, qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo.

B) Crediti

Si tratta dei crediti di origine finanziaria, a prescindere dalla loro scadenza. Avendo la società esercitato la facoltà del secondo comma dell'art. 12 del d.lgs. 139/2015, vengono iscritti differentemente a seconda siano sorti antecedentemente o meno all'inizio dell'esercizio di prima applicazione delle nuove regole contabili: nel primo caso il criterio è quello, ai sensi del previgente numero 8 dell'art. 2426 del codice civile, del valore presumibile di realizzazione (determinato seguendo le indicazioni dell'OIC 15); nella seconda ipotesi si è usato invece, nel rispetto del nuovo numero 8 dello stesso articolo, il costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo (applicando sempre le indicazioni dell'OIC 15).

C) Altri titoli

Si tratta dei titoli di debito destinati a permanere durevolmente nel patrimonio aziendale. Avendo la società esercitato la facoltà del secondo comma dell'art. 12 del d.lgs. 139/2015, vengono iscritti differentemente a seconda siano stati rilevati in bilancio antecedentemente o meno all'inizio dell'esercizio di prima applicazione delle nuove regole contabili: nel primo caso il criterio è quello, ai sensi del previgente numero 1 dell'art. 2426 del codice civile, del costo di acquisto (determinato seguendo le indicazioni dell'OIC 20); nella seconda ipotesi si è usato invece, nel rispetto del nuovo numero 1 dello stesso articolo, il costo ammortizzato (applicando sempre le indicazioni dell'OIC 20). Se risulta una perdita durevole ai sensi del numero 3 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 20), il valore del titolo viene corrispondentemente svalutato; la svalutazione è ripristinata, qualora vengano meno i motivi che l'avevano giustificata, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto se non avesse mai avuto luogo.

D) Strumenti finanziari derivati attivi

Si tratta degli strumenti finanziari derivati, come definiti dal secondo comma dell'art. 2426 del codice civile, con valore positivo alla data di chiusura dell'esercizio collocati nell'attivo immobilizzato come da paragrafo 28 dell'OIC 32; ove presenti vengono iscritti al fair value, ai sensi del numero 11-bis dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 32).

Rimanenze

I beni destinati alla vendita o che concorrono alla loro produzione nella normale attività della società sono iscritti, ai sensi del numero 9 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 13), al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzazione desumibile dal mercato.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

La voce raccoglie, ai sensi dei paragrafi 79 e 80 dell'OIC 16, le immobilizzazioni materiali destinate all'alienazione od obsolete e, in generale, i cespiti che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo in modo permanente. I beni in parola, non più oggetto di ammortamento, sono iscritti al minore tra il valore netto contabile e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato (per ciò che è destinato alla vendita) o recuperabile (per ciò che non è più utilizzabile).

Crediti (nell'attivo circolante)

Si tratta di crediti di origine non finanziaria, a prescindere dalla loro scadenza; sono iscritti al valore di presumibile 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.

Attività finanziarie non immobilizzate**A) Partecipazioni**

Si tratta di investimenti nel capitale di altre imprese non destinati ad una permanenza durevole nel portafoglio della società; ove presenti vengono iscritte, ai sensi del numero 9 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 21), al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzazione desumibile dal mercato.

B) Strumenti finanziari derivati attivi

Si tratta degli strumenti finanziari derivati, come definiti dal secondo comma dell'art. 2426 del codice civile, con valore positivo alla data di chiusura dell'esercizio collocati nell'attivo circolante come da paragrafo 28 dell'OIC 32; quando presenti in bilancio, vengono iscritti al fair value, ai sensi del numero 11-bis dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 32).

C) Altri titoli

Si tratta dei titoli di debito non destinati a permanere durevolmente nel patrimonio aziendale; se presenti, sono iscritti, ex numero 9 dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 20), al minore tra il costo di acquisto - ritenuti irrilevanti, vista la loro scadenza inferiore ai 12 mesi, gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato (si veda il paragrafo 39 dell'OIC 20) - e il valore di realizzazione desumibile dal mercato

Disponibilità liquide

Si tratta di depositi (bancari e postali) e assegni nonché di denaro e valori in cassa; come da paragrafo 19 dell'OIC 14, i primi sono iscritti al presumibile valore di realizzo mentre i secondi al valore nominale.

Ratei e risconti (nell'attivo)

I ratei attivi sono quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti attivi sono quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il ricavo o il costo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18). Nel caso dei ratei attivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale,

salvo eventuali rettifiche per tenere conto del relativo valore presumibile di realizzazione; con riferimento ai risconti attivi, invece, se i futuri benefici economici correlati ai costi differiti sono di valore inferiore a quanto riscontato, occorrerà procedere ad opportune rettifiche di valore.

Patrimonio netto

Si tratta della differenza tra le attività e le passività di bilancio; l'iscrizione delle voci che lo compongono è avvenuta nel rispetto delle disposizioni vigenti e dell'OIC 28.

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri accolgono gli accantonamenti stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza; nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali vengono rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota Integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi, nel rispetto dei principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota. Con riferimento ai "Fondi per imposte, anche differite" di cui alla voce "B2", si precisa trattarsi di accantonamenti effettuati che vengono effettuati in ottemperanza al principio contabile nazionale n. 25, le cui modalità di calcolo, quando iscritti in bilancio, risultano esplicitate nell'apposito prospetto della nota integrativa

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Si tratta della prestazione a cui il lavoratore subordinato ha diritto, ai sensi dell'art. 2120 del codice civile, in caso di cessazione del rapporto di lavoro; è iscritto, come da indicazioni dell'OIC 31, per un importo pari al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio (in conformità alla citata disposizione civilistica, come integrata dai contratti nazionali e integrativi sul lavoro subordinato), al netto degli acconti erogati ossia quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi in cui a tale data fosse cessato il rapporto di lavoro. 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. In detto fondo non sono comprese 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.252 del 2005 e successive modificazioni ed integrazioni. La quota di TFR maturata nell'esercizio è addebitata al Conto Economico.

Debiti

Si tratta dei debiti, di qualsiasi origine finanziaria ed a prescindere dalla loro scadenza. 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 (nel passivo)

I ratei passivi sono quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi; i risconti passivi sono quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Il loro importo è determinato, ai sensi dell'OIC 18, ripartendo il costo o il ricavo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza, in funzione del criterio del tempo fisico (paragrafi 16 e 17 dell'OIC 18) o del tempo economico (paragrafi 18 e 19 dell'OIC 18). Nel caso dei ratei passivi, la parte maturata è esposta in bilancio al valore nominale; i risconti passivi, invece, non pongono normalmente problemi di valutazione in sede di bilancio.

Attività e passività in valuta

Le attività e passività in valuta, ossia non espresse in Euro, ove presenti, sono iscritte - ai sensi del numero 8-bis dell'art. 2426 del codice civile (come interpretato dall'OIC 26) - diversamente a seconda siano monetarie (come definite dai paragrafi 5 e 6 dell'OIC 26) o non monetarie (come definite dai paragrafi 5 e 7 dell'OIC 26): nel primo caso sono iscritte al cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio ed i relativi utili o perdite sono imputati al conto economico (l'eventuale utile netto è accantonato in apposita riserva non distribuibile fino al realizzo); nel secondo caso sono iscritte al cambio vigente al momento del loro acquisto, pertanto la sua variazione non dà luogo ad una autonoma

e separata rilevazione bensì rientra fra gli elementi da considerare nel processo di stima della singola attività o passività.

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 31.12.2019 rettifiche di valore di attività o di passività.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non si rilevano per l'esercizio chiusosi al 31.12.2019 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

Nella presente sezione della nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento delle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12 /2019, compongono l'Attivo dello Stato Patrimoniale.

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 31.12.2019 è pari ad euro 305.881. Rispetto all'esercizio precedente ha subito una variazione in aumento pari a euro 58.335.

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:

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	5.516	5.516
Ammortamento dell'esercizio	44.710	44.710
Totale variazioni	(39.194)	(39.194)
Valore di fine esercizio		
Costo	331.706	331.706
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	118.339	118.339
Svalutazioni	11.737	11.737
Valore di bilancio	201.630	201.630

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 € 22.960,00, Impianti e Macchinario (Impianti specifici) per € 10.155,00, Attrezzature Industriali e Commerciali (attrezzatura varia e minuta) per € 20.841,00, infine Altri Beni (Mobili e arredi, Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, Automezzi, Imbarcazioni) per € 23.186,00.

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	178.632	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	6.198	3.773	9.971
Ammortamento dell'esercizio	9.092	6.861	5.758	7.401	29.112
Totale variazioni	(9.092)	(6.861)	440	(3.628)	(19.141)
Valore di fine esercizio					
Costo	93.848	178.632	82.857	133.294	488.631
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	70.888	168.477	62.016	110.108	411.489
Valore di bilancio	22.960	10.155	20.841	23.186	77.142

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 31.12.2018 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:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	27.109	27.109
Totale	27.109	27.109

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 31.12.2019 non sono iscritti crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante

L'attivo circolante C (555.354) è costituito dalle rimanenze (9.288), dai crediti v/clienti (454.304), dai crediti tributari (2.893), dai crediti per imposte anticipate (72.640), da crediti v/altri (6.582) e dalle disponibilità liquide (9.647).

Rimanenze

La voce, pari a € 9.288 è relativa alle rimanenze di prodotti di cancelleria, materiale per pulizia, gasolio da riscaldamento e gas in essere al 31.12.2019 e risulta decrementata rispetto all'esercizio 2018 di € 508,00.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	9.796	(508)	9.288
Totale rimanenze	9.796	(508)	9.288

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 € 536.419,00 risulta incrementata di € 45.424,00 rispetto all'esercizio chiuso al 31.12.2018. Tutti i crediti sono considerati esigibili entro l'esercizio successivo ad eccezione dell'importo di € 241.922,00 -al netto del fondo svalutazione (122.227)- relativo ai crediti verso le società sportive (€ 293.648) ed ai crediti di dubbia esigibilità (€ 70.501).

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	402.696	(59.866)	342.830	100.908	241.922
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	11.575	99.899	111.474	111.474	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.773	(880)	2.893	2.893	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	72.640	0	72.640		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	311	6.271	6.582	6.582	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	490.995	45.424	536.419	221.857	241.922

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	364.150	364.150	0	346.956	346.956	17.194
CLIENTI(esigib.entro il succ. esercizio)	75.629	0	75.629	152.276	0	152.276	(76.647)
Fatture da emettere	25.691	0	25.691	25.691	0	25.691	0
Note di credito da emettere	(413)	0	(413)	0	0	0	(413)
F.do svalut.crediti v/clienti esigib.olt	0	(122.227)	(122.227)	0	(122.227)	(122.227)	0
Totali	100.907	241.923	342.830	177.967	224.729	402.696	(59.866)

C.II.4) verso controllanti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Cred. a breve ter. control.nti	949.694	0	949.694	508.368	0	508.368	441.326
Cred.a breve term.controllantiper fattur	5.354	0	5.354	346.781	0	346.781	(341.427)
Deb.v/controllanti per note credito da e	(500)	0	(500)	(500)	0	(500)	0
F.do sval.crediti controllanti	(843.074)	0	(843.074)	(843.074)	0	(843.074)	0
Totali	111.474	0	111.474	11.575	0	11.575	99.899

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
Erario c/Irap esigibile entro	29	0	29	29	0	29	0
Rit.subite su contributi	0	0	0	880	0	880	(880)
Totali	2.893	0	2.893	3.773	0	3.773	(880)

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	
INAIL esigibile entro	2.968	0	2.968	0	0	0	2.968
Crediti Inps	1.371	0	1.371	0	0	0	1.371
Credito DL 66/2014	1.200	0	1.200	0	0	0	1.200
Antic.x imposte a cred.da 730	865	0	865	0	0	0	865
Inps c/anticipi vari	178	0	178	0	0	0	178
Crediti diversi	0	0	0	311	0	311	(311)
Totali	6.582	0	6.582	311	0	311	6.271

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 (€ 111.474,00) e accoglie il conto Cliente (€ 949.694,00) e il conto fatture da emettere (€ 5.354,00) al netto del relativo fondo svalutazione (- € 843.074,00), rimasto inalterato rispetto all'esercizio 2018 e della voce norte di credito da emettere (-€ 500,00).

I crediti verso clienti la cui esigibilità è prevista oltre i normali termini delle transazioni commerciali (società sportive clienti al contenzioso) (€ 364.149,00) sono esposti al netto del relativo fondo svalutazione (- € 122.227,00), stanziato prudenzialmente per tenere conto del prevedibile valore di realizzo (241.922).

La voce "Crediti Tributari" introdotta a seguito della riforma del diritto societario riguarda il credito della società nei confronti dell'Erario per 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 € 9.647,00 comprende le giacenze di contanti e valori esistenti nelle casse sociali al 31.12.2019, rappresentate da denaro contante per € 2.970,00, da depositi bancari per € 5.982,00 e da assegni per € 695,00.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	5.982	5.982
Assegni	-	695	695
Denaro e altri valori in cassa	3.799	(829)	2.970
Totale disponibilità liquide	3.799	5.848	9.647

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 € 7.037,00 decrementata rispetto al valore al 31.12.2018 di € 8.122,00 si riferisce, a quote di premi assicurativi, quote di canoni telefonici e di manutenzione, di competenza del futuro esercizio 2020. Non sussistono al 31/12/2019 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	15.159	(8.122)	7.037
Totale ratei e risconti attivi	15.159	(8.122)	7.037

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	7.037	0	7.037	15.159	0	15.159	(8.122)
Totali	7.037	0	7.037	15.159	0	15.159	(8.122)

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	5.621	-	-		5.621
Altre riserve					
Riserva straordinaria	105.965	-	-		105.965
Varie altre riserve	(1)	1	-		0
Totale altre riserve	105.964	1	-		105.965
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(777.911)	-		(777.911)
Utile (perdita) dell'esercizio	(777.911)	-	(777.911)	28.809	28.809
Totale patrimonio netto	(636.326)	(777.910)	(777.911)	28.809	(607.516)

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	0	
Totale altre riserve	105.965	
Totale	141.586	

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
Totale	0

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 € 224.986 e copre le indennità di fine rapporto che il personale dipendente ha maturato a tutto il 31.12.2019 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	230.447
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	3.756
Altre variazioni	0
Totale variazioni	(3.756)
Valore di fine esercizio	226.691

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 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 € 1.133.604,00, con un incremento pari a € 40.110,00 rispetto al valore al 31 dicembre 2018.

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	298.091	(274.368)	23.723	9.418	14.305
Debiti verso fornitori	459.513	8.357	467.870	467.870	-
Debiti verso controllanti	5.407	51.136	56.543	56.543	-
Debiti tributari	252.293	224.038	476.331	476.331	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	30.471	(5.364)	25.107	25.107	-
Altri debiti	47.719	36.311	84.030	84.030	-
Totale debiti	1.093.494	40.110	1.133.604	1.119.299	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 31/12/2019, 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	23.723	23.723
Debiti verso fornitori	467.870	467.870
Debiti verso controllanti	56.543	56.543
Debiti tributari	476.331	476.331
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.107	25.107
Altri debiti	84.030	84.030
Totale debiti	1.133.604	1.133.604

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 debito residuo in linea capitale di un finanziamento contratto con il MPs spa (14.305) e il debito per interessi passivi maturati sui conti correnti bancari (9.418).

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**" (56.543) esprime il debito nei confronti del socio unico Comune di Portoferraio nella sua veste di fornitore relativo al canone concessorio della Darsena Medicea (38.000,00) e al canone di locazione della sede relativo agli anni 2018 e 2019 (18.542,60).

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 31.12.2019 (€ 45.774,31)

ERARIO c/iva

Per imposta sul valore aggiunto non ancora versata al 31.12.2019 (€ 202.485,00)

ERARIO c/ritenute di lavoro dipendente

Per le ritenute fiscali operate sulle retribuzioni corrisposte al personale dipendente e non ancora versate al 31.12.2019 (€ 78.858,19)

ERARIO c/ritenute di lavoro autonomo

Per le ritenute acconto operate su compensi corrisposti a professionisti nel mese di dicembre 2019 e non ancora versate al 31.12 (€ 2.317,74)

Debiti tributari per Irap

Per imposta irap (40.626,00) dovuta sui redditi dell'esercizio e dell'esercizio precedente

Debiti tributari per Ires

Per imposta ires (53.4755,00) dovuta a saldo sui redditi dell'esercizio 2019 e dell'esercizi 2018

Debiti Tributari

Per la tassa rifiuti relativa agli anni 2018 e 2019 , non ancora pagata al 31.12 (52.791,00).

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	97.424	18.069	115.493
Risconti passivi	98.926	(98.926)	-
Totale ratei e risconti passivi	196.350	(80.857)	115.493

E) Ratei passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Ratei pas. retrib. pers. dipen	115.190	97.424	17.766
Ratei passivi a breve	303	0	303
Totali	115.493	97.424	18.069

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 € 1.619.277,00 e risulta decrementato di € 231.182,00 rispetto al valore della produzione dell'esercizio 2018.

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	1.591.838	1.843.256	(251.418)
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	27.439	6.703	20.736
Totali	1.619.277	1.849.959	(230.682)

A.1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Ricavi	1.591.838	1.843.252	(251.414)
Recupero spese varie	0	4	(4)
Totali	1.591.838	1.843.256	(251.418)

A.5) altri ricavi e proventi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Sopravvenienze attive	22.000	6.675	15.325
Soprav. attive non imponibile	4.680	0	4.680
Abbuoni e arrotondam. attivi	759	27	732
Totali	27.439	6.702	20.737

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 € 1.515.025,00 e risultano decrementati rispetto a quelli registrati nel corso dell'esercizio 2018 di € 968.200,00 . 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	8.021	20.547	(12.526)

7) per servizi	455.359	485.917	(30.558)
8) per godimento di beni di terzi	52.092	57.722	(5.630)
9.a) salari e stipendi	623.884	725.383	(101.499)
9.b) oneri sociali	184.451	248.712	(64.261)
9.c) trattamento di fine rapporto	41.167	49.784	(8.617)
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	8.269	0	8.269
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	44.710	44.260	450
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.112	35.268	(6.156)
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	838.330	(838.330)
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	508	3.070	(2.562)
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	67.452	101.137	(33.685)
Totali	1.515.025	2.610.130	(1.095.105)

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 vari	5.049	7.543	(2.494)
Acquisti merci varie	1.539	3.640	(2.101)
Acquisti materiali di consumo	1.421	9.364	(7.943)
Oneri accessori su acquisti	12	0	12
Totali	8.021	20.547	(12.526)

I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Energia elettrica	78.775	82.494	(3.719)
Acqua	77.474	85.133	(7.659)
Manutenzione su beni di terzi	53.037	31.155	21.882
Consulenze fiscali e amm.ve	35.446	27.651	7.795
Provvigioni passive	31.400	33.069	(1.669)
Compensi Amminist.ri NON SOCI	31.297	62.950	(31.653)
Gasolio da riscaldamento	28.124	48.910	(20.786)
Compensi amm.ri non soci indeducibili	21.263	0	21.263
Oneri bancari	19.925	15.507	4.418
Prestazioni revisore contabile	14.660	11.096	3.564
Assicurazioni	14.505	13.697	808
Prestaz.e consulenze tecniche	11.875	10.484	1.391
Pubblicita' e propaganda	9.775	20.296	(10.521)
Spese smaltimento rifiuti	9.745	0	9.745
Canoni di manutenzione	4.573	3.994	579
Manutenzione attrezzature	3.753	11.549	(7.796)
Gas	2.753	4.093	(1.340)
Trasporti	2.233	2.942	(709)
Contributi Inps amm/ri	2.074	0	2.074

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Manutenzione automezzi	961	1.392	(431)
Compensi per prestaz.profess.	845	3.146	(2.301)
Spese telefoniche deduc.80%	530	490	40
Spese di rappresentanza	221	0	221
Spese telefono cell.ded.80%	93	741	(648)
Postali	22	383	(361)
Spese di viaggio e soggiorno	0	445	(445)
Prestazioni lavoro occasionale	0	14.300	(14.300)
Totali	455.359	485.917	(30.558)

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	39.254	38.369	885
Canoni di locazione immobili	9.271	9.271	0
Noleggi attrezzature	2.467	8.982	(6.515)
Canoni concess.radioelettriche	1.100	1.100	0
Totali	52.092	57.722	(5.630)

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	27.895	24.896	2.999
Imposte di registro	11.935	0	11.935
Spese e materiali per pulizia	6.763	22.015	(15.252)
Spese organizzaz.eventi	3.622	11.394	(7.772)
Carburanti e lubrif.automezzi	3.346	5.305	(1.959)
Verifica imp.ti messa a terra	2.376	547	1.829
Spese generali varie	2.280	0	2.280
Sopravvenienze passive	2.169	7.155	(4.986)
Cancelleria e stampati	2.048	2.454	(406)
Costi indeducibili	1.787	3.833	(2.046)
Sopravvenienze passive ineduc	780	3.919	(3.139)
Multe e sanzioni	661	4.206	(3.545)
Beni strumentali c/esercizio	605	0	605
Bolli, CC.GG. vid.ni, reg.ni	544	528	16
Attrezzatura e minuteria varia	516	0	516
Tasse di circolaz. automezzi	55	54	1
Piante e decorazioni	52	1.436	(1.384)
Abbuoni,arrot.e sconti passivi	10	33	(23)
Concimi e fertilizzanti	8	66	(58)
Legali e amministrative	0	298	(298)
C.C.I.A.A.	0	259	(259)

Perdite su crediti	0	12.739	(12.739)
Totali	67.452	101.137	(33.685)

Proventi e oneri finanziari

La società non ha iscritto in bilancio proventi finanziari degni di menzione. Gli oneri finanziari (€ 18.941,00) 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	0	40.704	(40.704)
16.d4) prov.ti div. dai preced. da impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
16.d5) proventi diversi	0	8.780	(8.780)
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	18.941	16.134	2.807
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	(18.941)	33.350	(52.291)

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 € 18.941,00), incrementati di € 2.807,00 rispetto all'esercizio 2018, sono composti da interessi passivi e oneri derivanti da debiti verso banche (complessivamente € 4.079,00) e da interessi passivi per indennità di mora(€ 14.862,00).

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
IRES esercizio corrente	33.050	24.547	8.503
Irap es. corrente	21.734	29.606	(7.872)
Totali	54.784	54.153	631

Le imposte correnti stanziare in bilancio ammontano a complessivi € 54.784,00 e riguardano esclusivamente l'Imposta Irap (21.734,00) già al netto del saldo cancellato ex D.L.34/2020 e l'Imposta Ires (33.050,00).

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 2019 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 2019 secondo quanto deliberato dall'assemblea e dal consiglio di Amministrazione i compensi spettanti agli amministratori sono complessivamente pari a € 52.559,79 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 14.659,75.

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 € 38.000,00;

- **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

Come a tutti ben noto, a partire dal mese di febbraio 2020, lo scenario nazionale italiano è stato caratterizzato dalla diffusione dell'epidemia da virus Covid-19 (c.d. "Coronavirus") e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, adottate dalle autorità pubbliche del Paese. Inoltre, l'Organizzazione Mondiale della Sanità ha dichiarato l'esistenza di una "pandemia" a livello mondiale a seguito del crescente numero di casi di contagio anche in altri paesi. Tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno ripercussioni, dirette ed indirette, sull'attività economica e hanno creato un contesto di generale incertezza, le cui evoluzioni ed i relativi effetti non risultano ad oggi prevedibili. Tali fattori sono stati considerati come eventi che non comportano rettifiche sui saldi di bilancio - ai sensi del principio contabile OIC 29 paragrafo 59 - in quanto, seppur il fenomeno Coronavirus si sia manifestato nella Repubblica Popolare Cinese a ridosso della data di riferimento del bilancio, è solo a partire dalla fine del mese di gennaio 2020 che l'Organizzazione Mondiale della Sanità ha dichiarato l'esistenza di un "fenomeno di emergenza internazionale" e, sempre negli stessi giorni, sono stati isolati casi di contagio anche in altri paesi, accadimento che ha determinato l'adozione di specifici interventi sia in Cina sia nelle altre nazioni interessate. I potenziali effetti di questo fenomeno sul bilancio d'esercizio non sono ad oggi determinabili e saranno oggetto di costante monitoraggio nel prosieguo dell'esercizio. L'Organo Amministrativo ha provveduto ad individuare ed analizzare i prevedibili impatti della crisi, ipotizzandone, per ciascuna delle varie aree dell'attività aziendale (siti museali, darsena Medicea, personale, clienti, fornitori, rete vendita, flusso finanziario), la probabilità ed il potenziale danno. Per altro, l'Organo Amministrativo ha provveduto, per quanto possibile, vista l'attuale incertezza sulla durata dell'emergenza sanitaria e sulle normative attuate e da attuare dalle istituzioni pubbliche e finanziarie, ad effettuare un aggiornamento delle previsioni finanziarie per i prossimi mesi nell'ipotesi che la crisi possa terminare nel giro di qualche mese oltre l'attuale durata prevista dai DPCM emanati e con graduale ripartenza del mercato; da tale analisi emerge la ragionevole aspettativa, pur nella generale incertezza commentata in precedenza, che la società disponga di risorse finanziarie sufficienti a mantenere la continuità operativa nel prevedibile futuro.

In data 23/11/2020 è stato approvato il bilancio 2018 recante una perdita di euro 777.911 ed un patrimonio netto negativo di euro 636.326 in conformità agli indirizzi forniti dal Socio Unico al CDA della società, in base a quanto stabilito nella delibera del Consiglio Comunale del 17/11/2020.

IL CDA della società al fine di ottenere la copertura della perdita 2018 e la ricostituzione del capitale sociale ha elaborato un piano di risanamento ex art. 14 del D.Lgs 175/2016 che comprova la capacità dell'azienda di ritrovare l'equilibrio economico.

Il bilancio 2019 in approvazione, chiuso con un utile di euro 28.809, conferma i risultati economici contenuti nel piano di risanamento ex art. 14 D.Lgs. 175/2016, sia in riferimento agli utili attesi sia in riferimento alla struttura dei ricavi e dei costi.

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	14.646.512,53 699.557,73
Residui passivi	535.682,70	9581.070,76	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

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 € 2.975,00. 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 accantonare l'utile risultante dal bilancio, interamente a riserva ordinaria.

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 24 giugno 2020

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.