

# COSIMO DE' MEDICI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
7) altre	201.630	201.630
Totale immobilizzazioni immateriali	201.630	201.630
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	22.960	22.960
2) impianti e macchinario	10.155	10.155
3) attrezzature industriali e commerciali	21.712	20.841
4) altri beni	28.110	23.186
Totale immobilizzazioni materiali	82.937	77.142
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
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
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>311.676</b>	<b>305.881</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	941	9.288
Totale rimanenze	941	9.288
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	157.184	100.908
esigibili oltre l'esercizio successivo	245.479	241.922
Totale crediti verso clienti	402.663	342.830
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	130.416	111.474
Totale crediti verso controllanti	130.416	111.474
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.143	2.893
Totale crediti tributari	4.143	2.893
5-ter) imposte anticipate	0	72.640
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.229	6.582
Totale crediti verso altri	17.229	6.582
<b>Totale crediti</b>	<b>554.451</b>	<b>536.419</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	66.404	5.982
2) assegni	0	695
3) danaro e valori in cassa	1.564	2.970
Totale disponibilità liquide	67.968	9.647
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>623.360</b>	<b>555.354</b>

D) Ratei e risconti	7.604	7.037
<b>Totale attivo</b>	<b>942.640</b>	<b>868.272</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	30.000	30.000
IV - Riserva legale	34.430	5.621
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	105.965	105.965
Varie altre riserve	1	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>105.966</b>	<b>105.965</b>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(777.911)	(777.911)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	23.197	28.809
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>(584.318)</b>	<b>(607.516)</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	-	0
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	233.855	226.691
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.085	9.418
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	14.305
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>1.085</b>	<b>23.723</b>
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.685	-
<b>Totale acconti</b>	<b>1.685</b>	<b>-</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	447.228	467.870
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>447.228</b>	<b>467.870</b>
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	85.271	56.543
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>85.271</b>	<b>56.543</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	493.846	476.331
esigibili oltre l'esercizio successivo	(6.018)	-
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>487.828</b>	<b>476.331</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.861	25.107
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>15.861</b>	<b>25.107</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.223	84.030
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.440	-
<b>Totale altri debiti</b>	<b>125.663</b>	<b>84.030</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>1.164.621</b>	<b>1.133.604</b>
E) Ratei e risconti	128.482	115.493
<b>Totale passivo</b>	<b>942.640</b>	<b>868.272</b>

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.251.923	1.591.838
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	15.408	-
altri	101.073	27.439
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>116.481</b>	<b>27.439</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.368.404</b>	<b>1.619.277</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.681	8.021
7) per servizi	376.834	455.359
8) per godimento di beni di terzi	48.857	52.092
9) per il personale		
a) salari e stipendi	524.187	623.884
b) oneri sociali	151.302	184.451
c) trattamento di fine rapporto	37.476	41.167
e) altri costi	2.318	8.269
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>715.283</b>	<b>857.771</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	44.710
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	29.112
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	0
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>-</b>	<b>73.822</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.347	508
14) oneri diversi di gestione	148.934	67.452
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.299.936</b>	<b>1.515.025</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>68.468</b>	<b>104.252</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.714	18.941
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>15.714</b>	<b>18.941</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(15.714)</b>	<b>(18.941)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>52.754</b>	<b>85.311</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	29.557	54.784
imposte relative a esercizi precedenti	-	1.718
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>29.557</b>	<b>56.502</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>23.197</b>	<b>28.809</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

**31-12-2020 31-12-2019**

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	23.197	28.809
Imposte sul reddito	29.557	56.502
Interessi passivi/(attivi)	15.714	18.941
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	69.206	104.252
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	34.150	27.444
Ammortamenti delle immobilizzazioni	-	73.822
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	34.150	101.266
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	103.356	205.518
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	8.347	508
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(59.833)	59.866
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(20.867)	8.582
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(567)	8.122
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	12.989	(80.857)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	86.406	(23.207)
Totale variazioni del capitale circolante netto	26.475	(26.986)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	129.831	178.532
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(15.714)	(18.941)
(Imposte sul reddito pagate)	(11.817)	167.311
(Utilizzo dei fondi)	(26.986)	(31.199)
Totale altre rettifiche	(54.517)	117.171
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	75.314	295.703
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.795)	(9.971)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(5.516)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	11.441	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	5.646	(15.487)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(8.333)	(274.368)
(Rimborso finanziamenti)	(14.306)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(22.639)	(274.368)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	58.321	5.848
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.982	-
Assegni	695	-
Danaro e valori in cassa	2.970	3.799
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	9.647	3.799

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	66.404	5.982
Assegni	0	695
Danaro e valori in cassa	1.564	2.970
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	67.968	9.647

## **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 31-12-2020

## 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. E' corredato altresì della relazione sulla gestione.

In via preliminare occorre sottolineare che, a seguito del perdurare 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 183/2020 (c.d. "Milleproroghe") convertito nella Legge 21/2021, che ha prorogato gli effetti del D.L. 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. La società ha optato per la deroga relativa alla sospensione degli ammortamenti di cui all'art.60, comma 7-bis della legge n.126 del 13 ottobre 2020, connessa agli aiuti sotto forma di sovvenzioni per gli effetti derivanti dalla pandemia da Covid-19. Ha scelto nello specifico l'adozione della sospensione degli ammortamenti di tutti i beni immateriali e materiali, poichè ritiene che l'imputazione della quota di ammortamento avrebbe gravato sulla gestione operativa in materia tale da fornire una rappresentazione fuorviante della reale operatività della struttura economica generale. La società ritiene che la vita utile, da intendersi come durata economica dei cespiti, sia estensibile per un ulteriore anno rispetto a quanto originariamente previsto nel piano economico tecnico degli stessi. Per tale motivo, il piano di ammortamento è stato traslato di un esercizio. Le quote di ammortamento che sarebbero state imputate in bilanci secondo il piano originario nel caso in cui la Società non avesse fruito della deroga sarebbero state pari a € 70.794,00.

### **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 esposte 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 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. 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"), venga 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 31.12.2020 rettifiche di valore di attività o di passività.

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

Non si rilevano per l'esercizio chiusosi al 31.12.2020 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 /2020, 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 31.12.2020 è pari ad euro 311.676. 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	331.706	331.706
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	118.339	118.339
<b>Svalutazioni</b>	11.737	11.737
<b>Valore di bilancio</b>	201.630	201.630
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	319.969	319.969
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	118.339	118.339
<b>Valore di bilancio</b>	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 € 21.712,00, infine Altri Beni ( Mobili e arredi, Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, Automezzi, Imbarcazioni) per € 28.110,00.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	93.848	178.632	82.857	133.294	488.631
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	70.888	168.477	62.016	110.108	411.489
<b>Valore di bilancio</b>	22.960	10.155	20.841	23.186	77.142
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	871	4.924	5.795
<b>Totale variazioni</b>	-	-	871	4.924	5.795
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	93.848	178.632	83.728	138.218	494.426
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	70.888	168.477	62.016	110.108	411.489
<b>Valore di bilancio</b>	22.960	10.155	21.712	28.110	82.937

#### 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 31.12.2019 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
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	27.109	0	27.109	3.615	23.494
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	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
<b>Totali</b>	<b>27.109</b>	<b>27.109</b>	<b>0</b>

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

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

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

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

#### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	27.109	27.109
<b>Totale</b>	<b>27.109</b>	<b>27.109</b>

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

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

Nel bilancio dell'esercizio chiusosi al 31.12.2020 non sono iscritti crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

## Attivo circolante

L'attivo circolante C (623.360) è costituito dalle rimanenze (941), dai crediti v/clienti (532.779), dai crediti tributari (4.143), da crediti v/altri (17.229) e dalle disponibilità liquide (67.968).

### Rimanenze

La voce, pari a € 941 è relativa alle rimanenze di prodotti di cancelleria e materiale per pulizia in essere al 31.12.2020 e risulta decrementata rispetto all'esercizio 2019 di € 8.347,00.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	9.288	(8.347)	941
<b>Totale rimanenze</b>	<b>9.288</b>	<b>(8.347)</b>	<b>941</b>

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

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

La Società non detiene immobilizzazione materiali destinate alla vendita.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

La voce iscritta per € 554.451,00 risulta incrementata di € 18.032,00 rispetto all'esercizio chiuso al 31.12.2019.



Tutti i crediti sono considerati esigibili entro l'esercizio successivo ad eccezione dell'importo di € 245.479,00 -al netto del fondo svalutazione (122.227)- relativo ai crediti verso le società sportive (€ 297.205) 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	342.830	59.833	402.663	157.184	245.479
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	111.474	18.942	130.416	130.416	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.893	1.250	4.143	4.143	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	72.640	(72.640)	0		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.582	10.647	17.229	17.229	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>536.419</b>	<b>18.032</b>	<b>554.451</b>	<b>308.972</b>	<b>245.479</b>

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

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	402.663	402.663
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	130.416	130.416
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.143	4.143
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.229	17.229
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>554.451</b>	<b>554.451</b>

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	367.707	367.707	0	364.150	364.150	3.557
CLIENTI(esigib.entro il succ. esercizio)	135.611	0	135.611	75.629	0	75.629	59.982
Fatture da emettere	21.985	0	21.985	25.691	0	25.691	(3.706)
Note di credito da emettere	(413)	0	(413)	(413)	0	(413)	0
F.do svalut.crediti v/clienti esigib.olt	0	(122.227)	(122.227)	0	(122.227)	(122.227)	0
<b>Totali</b>	<b>157.183</b>	<b>245.480</b>	<b>402.663</b>	<b>100.907</b>	<b>241.923</b>	<b>342.830</b>	<b>59.833</b>

C.II.4) verso controllanti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Cred. a breve ter. control.nti	924.975	0	924.975	949.694	0	949.694	(24.719)

<b>Cred.a breve term.controllanti per fattur</b>	0	0	0	5.354	0	5.354	(5.354)
<b>F.do sval.crediti controllanti</b>	0	0	0	(843.074)	0	(843.074)	843.074
<b>Deb.v/controllanti per note credito da e</b>	(794.559)	0	(794.559)	(500)	0	(500)	(794.059)
<b>Totali</b>	130.416	0	130.416	111.474	0	111.474	18.942

C.II.5 bis) crediti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
<b>Erario c/IRPEG esigib. entro</b>	2.864	0	2.864	2.864	0	2.864	0
<b>Credito d'imp.misut.fiscali DL119/2018</b>	1.250	0	1.250	0	0	0	1.250
<b>Erario c/Irap esigibile entro</b>	29	0	29	29	0	29	0
<b>Totali</b>	4.143	0	4.143	2.893	0	2.893	1.250

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

C.II.5quater) crediti verso altri							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
<b>Antic.x imposte a cred.da 730</b>	5.263	0	5.263	864	0	864	4.399
<b>Credito DL 66/2014</b>	5.002	0	5.002	1.200	0	1.200	3.802
<b>Inps c/anticipi vari</b>	2.391	0	2.391	178	0	178	2.213
<b>Crediti diversi</b>	2.239	0	2.239	0	0	0	2.239
<b>INAIL esigibile entro</b>	1.554	0	1.554	2.969	0	2.969	(1.415)
<b>Crediti Inps</b>	680	0	680	1.371	0	1.371	(691)
<b>Anticipi vari a dipendenti</b>	100	0	100	0	0	0	100
<b>Totali</b>	17.229	0	17.229	6.582	0	6.582	10.647

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 (€ 130.416,00) e accoglie il conto Cliente (€ 924.975,00) al netto della voce norte di credito da emettere (-€ 794.559,00).

I crediti verso clienti la cui esigibilità è prevista oltre i normali termini delle transazioni commerciali (società sportive clienti al contenzioso) (€ 367.706,00) sono esposti al netto del relativo fondo svalutazione ( - € 122.227,00), stanziato prudenzialmente per tenere conto del prevedibile valore di realizzo (245.479).

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) , il credito per maggiore Imposta IRES versata in acconto(2.864,00) ed il credito, riconosciuto ex D.L.119/2018, per l'acquisto di registratori fiscali (1.250).

## 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:

### Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

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 collegate possedute nè direttamente nè tramite società fiduciaria o interposta persona:

## Disponibilità liquide

La voce pari a € 67.968,00 comprende le giacenze di contanti e valori esistenti nelle casse sociali al 31.12.2020, rappresentate da denaro contante per € 1.564,00 e da depositi bancari per € 66.404,00.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	5.982	60.422	66.404
<b>Assegni</b>	695	(695)	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	2.970	(1.406)	1.564
<b>Totale disponibilità liquide</b>	9.647	58.321	67.968

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 € 7.603,72 si riferisce, a quote di premi assicurativi, quote di canoni telefonici e di manutenzione, di competenza del futuro esercizio 2021. Non sussistono al 31/12/2020 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	7.037	567	7.604
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	7.037	567	7.604

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

D) Risconti attivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
<b>Risconti attivi a breve</b>	7.604	0	7.604	7.037	0	7.037	567
<b>Totali</b>	7.604	0	7.604	7.037	0	7.037	567

## **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	28.809	-		34.430
<b>Altre riserve</b>					
Riserva straordinaria	105.965	-	-		105.965
Varie altre riserve	0	1	-		1
<b>Totale altre riserve</b>	105.965	1	-		105.966
Utili (perdite) portati a nuovo	(777.911)	-	-		(777.911)
Utile (perdita) dell'esercizio	28.809	-	28.809	23.197	23.197
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>(607.516)</b>	<b>28.810</b>	<b>28.809</b>	<b>23.197</b>	<b>(584.318)</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

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

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	30.000	B
Riserva legale	34.430	A,B
<b>Altre riserve</b>		
Riserva straordinaria	105.965	A,B,C
Varie altre riserve	1	
<b>Totale altre riserve</b>	105.966	
<b>Totale</b>	<b>170.396</b>	

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

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

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

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

#### Informazioni inerenti le riserve in sospensione d'imposta.

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 € 233.855 e copre le indennità di fine rapporto che il personale dipendente ha maturato a tutto il 31.12.2020 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 € 21.788,00.

Si rilevano utilizzi in corso d'anno per € 16.374 per effetto delle dimissioni di dipendenti e di acconti corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	226.691
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	7.164
Altre variazioni	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>7.164</b>
Valore di fine esercizio	233.855

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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 € 1.164.621,00, con un incremento pari a € 31.017,00 rispetto al valore al 31 dicembre 2019.

Tutti i debiti sono da considerare esigibili entro l'esercizio successivo.

#### 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	23.723	(22.638)	1.085	1.085	0
Acconti	-	1.685	1.685	1.685	-
Debiti verso fornitori	467.870	(20.642)	447.228	447.228	-

<b>Debiti verso controllanti</b>	56.543	28.728	85.271	85.271	-
<b>Debiti tributari</b>	476.331	11.497	487.828	493.846	(6.018)
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	25.107	(9.246)	15.861	15.861	-
<b>Altri debiti</b>	84.030	41.633	125.663	114.223	11.440
<b>Totale debiti</b>	1.133.604	31.017	1.164.621	1.159.199	5.422

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 31/12/2020, 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

	<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	<b>Totale</b>
<b>Debiti verso banche</b>	1.085	1.085
<b>Acconti</b>	1.685	1.685
<b>Debiti verso fornitori</b>	447.228	447.228
<b>Debiti verso controllanti</b>	85.271	85.271
<b>Debiti tributari</b>	487.828	487.828
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	15.861	15.861
<b>Altri debiti</b>	125.663	125.663
<b>Totale debiti</b>	1.164.621	1.164.621

### 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 per interessi passivi maturati sui conti correnti bancari (1.085).

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**" (85.193) 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, 2019 e 2020 (27.813,90).

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 31.12.2020(€ 45.774,31)

**ERARIO c/iva**

Per imposta sul valore aggiunto non ancora versata al 31.12.2020 (€ 184.916,00)

**ERARIO c/ritenute di lavoro dipendente**

Per le ritenute fiscali operate sulle retribuzioni corrisposte al personale dipendente e non ancora versate al 31.12.2020 (€ 68.468,92)

**ERARIO c/ritenute di lavoro autonomo**

Per le ritenute acconto operate su compensi corrisposti a professionisti nel mese di dicembre 2020 e non ancora versate al 31.12 (€ 168,15)

**Debiti tributari per Irap**

Per imposta irap (47.407,00) dovuta sui redditi dell'esercizio e dell'esercizio precedente

**Debiti tributari per Ires**

Per imposta ired (69.470,00) dovuta a saldo sui redditi dell'esercizio 2020 e dell'esercizi 2018 e 2019

**Debiti Tributari**

Per la tassa rifiuti relativa agli anni 2018 , 2019 e 2020 , non ancora pagata al 31.12 (77.641,00).

**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
<b>Ratei passivi</b>	115.493	12.989	128.482
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	115.493	12.989	128.482

<b>E) Ratei passivi</b>			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
<b>Ratei pas. retrib. pers. dipen</b>	128.482	115.190	13.292
<b>Ratei passivi a breve</b>	0	303	(303)
<b>Totali</b>	128.482	115.493	12.989

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 € 1.368.404,00 e risulta decrementato di € 250.873,00 rispetto al valore della produzione dell'esercizio 2019.

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

<b>A) Valore della produzione</b>			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.251.923	1.591.838	(339.915)
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	15.408	0	15.408
5b) altri ricavi e proventi	101.073	27.439	73.634
<b>Totali</b>	<b>1.368.404</b>	<b>1.619.277</b>	<b>(250.873)</b>

<b>A.1) ricavi delle vendite e delle prestazioni</b>			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
<b>Ricavi</b>	1.251.923	1.591.838	(339.915)
<b>Totali</b>	1.251.923	1.591.838	(339.915)

<b>A.5) altri ricavi e proventi</b>			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
<b>Soprav. attive non imponibile</b>	53.879	4.680	49.199
<b>Sopravvenienze attive</b>	40.405	22.000	18.405
<b>Contributo Art.25 DL 34/2020</b>	15.408	0	15.408
<b>Contr. Figur. Art.24 DI.34/20 20</b>	6.780	0	6.780
<b>Abbuoni e arrotondam. attivi</b>	9	759	(750)
<b>Totali</b>	116.481	27.439	89.042

### 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 € 1.299.936,00 e risultano decrementati rispetto a quelli registrati nel corso dell'esercizio 2019 di € 215.089,00 . Nell'esercizio non ci sono operazioni di locazione finanziaria in essere o poste in essere dalla società.

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

<b>B) Costi della produzione</b>			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni



6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.681	8.021	(6.340)
7) per servizi	376.834	455.359	(78.525)
8) per godimento di beni di terzi	48.857	52.092	(3.235)
9.a) salari e stipendi	524.187	623.884	(99.697)
9.b) oneri sociali	151.302	184.451	(33.149)
9.c) trattamento di fine rapporto	37.476	41.167	(3.691)
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	2.318	8.269	(5.951)
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	44.710	(44.710)
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	29.112	(29.112)
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	0	0	0
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	8.347	508	7.839
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	148.934	67.452	81.482
<b>Totali</b>	<b>1.299.936</b>	<b>1.515.025</b>	<b>(215.089)</b>

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

<b>B.6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
<b>Materiale e dispositivi COVID-2019</b>	876	(1)	877
<b>Acquisti materiali di consumo</b>	749	1.421	(672)
<b>Oneri accessori su acquisti</b>	56	12	44
<b>Acquisti merci varie</b>	0	1.539	(1.539)
<b>Acquisti vari</b>	0	5.050	(5.050)
<b>Totali</b>	<b>1.681</b>	<b>8.021</b>	<b>(6.340)</b>

I costi per servizi sono così dettagliati:

<b>B.7) per servizi</b>			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
<b>Energia elettrica</b>	65.601	78.775	(13.174)
<b>Acqua</b>	59.249	77.474	(18.225)
<b>Compensi amm.ri non soci indeducibili</b>	40.824	21.263	19.561
<b>Consulenze fiscali e amm.ve</b>	39.222	35.446	3.776
<b>Manutenzione su beni di terzi</b>	37.119	53.037	(15.918)
<b>Gasolio da riscaldamento</b>	21.463	28.124	(6.661)
<b>Assicurazioni</b>	16.609	14.505	2.104
<b>Prestazioni revisore contabile</b>	11.440	14.660	(3.220)
<b>Consulenze Legali</b>	11.255	0	11.255
<b>Oneri bancari</b>	10.693	19.925	(9.232)
<b>Pubblicita' e propaganda</b>	10.265	9.775	490
<b>Prestaz.e consulenze tecniche</b>	9.849	11.875	(2.026)
<b>Spese smaltimento rifiuti</b>	9.682	9.745	(63)
<b>Provvigioni passive</b>	8.971	31.400	(22.429)
<b>Compensi per prestaz.profess.</b>	5.120	845	4.275
<b>Manutenzione automezzi</b>	3.367	961	2.406
<b>Manutenzione attrezzature</b>	3.261	3.753	(492)

<b>B.7) per servizi</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Variazioni</b>
Canoni di manutenzione	3.073	4.573	(1.500)
Spese telefoniche deduc.80%	2.861	530	2.331
Gas	1.824	2.753	(929)
Trasporti	1.814	2.233	(419)
Vigilanza	1.787	0	1.787
Servizi vari resi da terzi	968	0	968
Spese di viaggio e soggiorno	357	0	357
Spese telefono cell.ded.80%	141	93	48
Prestazioni lavoro occasionale	125	0	125
Postali	12	22	(10)
Spese di rappresentanza	0	221	(221)
Compensi Amminist.ri NON SOCI	0	31.297	(31.297)
Contributi Inps amm/ri	0	2.074	(2.074)
Sconti e premi su acquisti	(118)	0	(118)
<b>Totali</b>	<b>376.834</b>	<b>455.359</b>	<b>(78.525)</b>

I costi per godimento di beni di terzi sono così dettagliati

<b>B.8) per godimento di beni di terzi</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Variazioni</b>
Canone Concessione Darsena	38.335	39.254	(919)
Canoni di locazione immobili	9.271	9.271	0
Noleggi attrezzature	1.251	2.467	(1.216)
Canoni concess.radioelettriche	0	1.100	(1.100)
<b>Totali</b>	<b>48.857</b>	<b>52.092</b>	<b>(3.235)</b>

La voce oneri diversi di gestione è così composta

<b>B.14) oneri diversi di gestione</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Variazioni</b>
Sopravvenienze passive indeduc	76.827	778	76.049
Imposta TARI non pagata	24.850	27.897	(3.047)
Costi indeducibili	18.505	1.787	16.718
Spese e materiali per pulizia	12.336	6.763	5.573
Carburanti e lubrif.automezzi	3.519	3.346	173
Spese generali varie	2.977	2.280	697
Cancelleria e stampati	1.775	2.048	(273)
Sopravvenienze passive	1.528	2.169	(641)
Piante e decorazioni	1.234	52	1.182
Abbonamenti, libri, pubblicaz.	1.143	0	1.143
Abbigliamento da lavoro	1.063	0	1.063
Contributi associativi	800	0	800
Beni strumentali c/esercizio	631	605	26
Bolli, CC.GG. vid.ni, reg.ni	520	544	(24)
Spese organizzaz.eventi	439	3.622	(3.183)

<b>Costi vari automezzi</b>	287	0	287
<b>Multe e sanzioni</b>	260	661	(401)
<b>Abbuoni,arrot.e sconti passivi</b>	235	10	225
<b>Tasse di circolaz. automezzi</b>	5	55	(50)
<b>Attrezzatura e minuteria varia</b>	0	516	(516)
<b>Verifica imp.ti messa a terra</b>	0	2.376	(2.376)
<b>Concimi e fertilizzanti</b>	0	8	(8)
<b>Imposte di registro</b>	0	11.935	(11.935)
<b>Totali</b>	148.934	67.452	81.482

## Proventi e oneri finanziari

La società non ha iscritto in bilancio proventi finanziari degni di menzione. Gli oneri finanziari ( € 15.714,00) riguardano essenzialmente gli interessi passivi relativi alle esposizioni bancarie. Nel prospetto sottoriportato vengono evidenziate le variazioni dei proventi e degli oneri finanziari rispetto all'esercizio precedente:

<b>C) Proventi ed oneri finanziari</b>			
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	0	0
16.d4) prov.ti div. dai preced. da impr. sottop. controllo controllanti	0	0	0
16.d5) proventi diversi	0	0	0
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	15.714	18.941	(3.227)
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>(15.714)</b>	<b>(18.941)</b>	<b>3.227</b>

## Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha proventi da partecipazione

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

Gli oneri finanziari (complessivamente € 15.714,00), decrementati di € 3.227,00 rispetto all'esercizio 2019, sono composti da interessi passivi e oneri derivanti da debiti verso banche (complessivamente € 1.863,00) e da interessi passivi per indennità di mora( € 13.851,00).

### **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 commentata la composizione delle imposte correnti:

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRES esercizio corrente	15.996	33.050	(17.054)
Irap es. corrente	13.561	21.734	(8.173)
<b>Totali</b>	<b>29.557</b>	<b>54.784</b>	<b>(25.227)</b>

Le imposte correnti stanziare in bilancio ammontano a complessivi € 29.557,00 e riguardano l'Imposta Irap (13.561,00) già al netto del saldo cancellato ex D.L.34/2020 e l'Imposta Ires (15.996,00).

## **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 2020 il personale dipendente risulta composto da n. 15 dipendenti, così suddivisi: n.3 impiegati e n.12 operai; il numero medio per categoria nell'esercizio in essere è stato di n.3 impiegati e n.10,42 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 2020 secondo quanto deliberato dall'assemblea e dal consiglio di Amministrazione i compensi spettanti agli amministratori sono complessivamente pari a € 40.824,46 mentre non sono stati corrisposti compensi al Collegio Sindacale in quanto non nominato. La società non ha assunto impegni per loro conto.

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati erogati compensi al revisore legale. Il compenso spettante è pari a € 11.440,00.

### **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

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.

Altresì, successivamente alla chiusura dell'esercizio e precisamente in data 9 aprile 2021, l'assemblea dei soci, con verbale di repertorio n.111.455/43.523 redatto da Notaio DAVID MORELLI di Piombino, ha deliberato (I) l'azzeramento del capitale sociale di Euro 30.000,00 e (II) la contestuale ricostituzione fino al medesimo importo di Euro 30.000,00 a seguito di perdite accertate nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, riportate a nuovo nel successivo bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ammontanti a complessivi Euro 607.516,00 (seicentosestemilacinquecentosedici virgola zero zero).

Già prima della suddetta assemblea, il socio unico Comune di Portoferraio, con Deliberazione Consiliare numero 91 (novantuno) in data 30 dicembre 2020, dichiarata immediatamente eseguibile a norma dell'articolo 134 (centotrentaquattro) comma 4 (quattro) del T.U.E.L. D.Lgs. numero 267/2000, - ha manifestato la volontà di approvare il piano di risanamento ex articolo 14 (quattordici) comma 4 (quattro) del TUSP della società "Cosimo de' Medici Srl", disponendo la integrale copertura della

suddetta perdita, dando atto che la stessa società, essendo "in house" gestisce importanti servizi pubblici comunali ed è considerata strategica per l'Amministrazione comunale. In data 5 febbraio 2021 ha integralmente effettuato i nuovi conferimenti in denaro per l'importo di Euro 637.516,00 versandoli nelle casse sociali.

## 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 2019) dell'ente suddetto:

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.637.622,42			
Utilizzo avanzo di amministrazione	2.579.690,59		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	363.402,38				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	362.658,34				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.128.098,12	11.221.899,99	Titolo 1 - Spese correnti	13.921.172,39	13.664.204,28
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	751.956,30	555.456,72	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	511.671,42	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.110.364,98	2.171.493,54			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.208.403,44	2.437.393,90	Titolo 2 - Spese in conto capitale	954.241,86	522.858,30
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	100.432,69	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali	18.198.822,84	16.386.244,15	Totale spese finali	15.487.518,36	14.187.062,58
Titolo 6 - Accensione di prestiti	9.591,61	9.591,61	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	859.559,96	859.559,96



				0,00	
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere /cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere /cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.638.988,86	1.609.863,18	Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	1.638.988,86	1.726.485,48
Totale entrate dell'esercizio	19.847.403,31	18.005.698,94	Totale spese dell'esercizio	17.986.067,18	16.773.108,02
Totale complessivo entrate	23.153.154,62	21.643.321,36	Totale complessivo spese	17.986.067,18	16.773.108,02
Disavanzo dell'esercizio	0,00		Avanzo di competenza /Fondo di cassa	5.167.087,44	4.870.213,34
Totale a pareggio	23.153.154,62	21.643.321,36	Totale a pareggio	23.153.154,62	21.643.321,36

## 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 netto risultante dal bilancio (23.197), per il 5% a riserva ordinaria e per il residuo ad una riserva indisponibile di cui all'art.60, comma 7-ter , Legge 126/2020.

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

In bilancio non sono indicati strumenti finanziari

### Partecipazioni comportanti responsabilità illimitata

La Società non ha partecipazioni comportanti responsabilità illimitata.

### Accordi fuori bilancio

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

### Variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio

La società non ha effettuato operazioni in valuta.

## **Nota integrativa, parte finale**

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

Portoferraio, lì 31 maggio 2021

Il Consiglio di Amministrazione

(Beatrice Puliti)

(Matteo Tonietti)

(Giampaolo Paoletti)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dott. Diversi Giorgio iscritto all'Albo dei dottori commercialisti e degli esperti contabili di Livorno al n. 352/2003 dichiara, ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. n. 445/2000, di non avere provvedimenti disciplinari in corso che comportino la sospensione dall'esercizio dell'attività professionale, e di essere stato incaricato dal legale rappresentante pro- tempore della società' all'assolvimento del presente adempimento