

## COSIMO DE' MEDICI SRL

Sede Legale CALATA MAZZINI,37 57037 - PORTOFERRAIO (LI)  
Iscritta al Registro Imprese di LIVORNO al N. 01327750491 Tribunale di LIVORNO  
Repertorio Economico Amministrativo N. 119067  
Capitale Sociale 30.000,00 - Capitale Sociale Versato 30.000,00  
Partita IVA 01327750491 - Codice Fiscale 01327750491

Relazione sulla gestione a corredo del bilancio chiuso al 31/12/2020

Signori Soci,

abbiamo provveduto a convocarVi in assemblea per sottoporre alla Vostra approvazione il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 (di seguito, per brevità, il "Bilancio"). La presente relazione costituisce un elemento autonomo a corredo del bilancio. Il documento, redatto in conformità all'articolo 2428 del cod. civ., così come modificato dal D.Lgs.n. 32/2007, si pone l'obbiettivo di illustrarVi, nei prospetti che seguono, un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, nonché dell'andamento della gestione e del suo risultato; si propone, infine, l'obbiettivo di descrivere i principali rischi ed incertezze a cui la società è esposta. Per meglio comprendere la situazione della società e l'andamento della gestione, sono inoltre riportati i principali indicatori finanziari e non finanziari, compresi quelli relativi all'ambiente e al personale qualora necessario.

Il Bilancio è stato redatto a norma delle vigenti disposizioni di legge in materia di bilancio di esercizio in conformità alle disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, interpretate e integrate, ove necessario, dai Principi contabili enunciati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili ed è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa. Lo schema espositivo adottato risponde ai requisiti di chiarezza, veridicità e correttezza, richiesti dalla succitata normativa inerente la redazione del bilancio di esercizio.

Le risultanze in esso contenute evidenziano un utile d'esercizio pari a euro 23.935, senza aver computato ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali (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) ed avendo recepito imposte (correnti, differite e anticipate) sul reddito dell'esercizio per euro 29.557.

Occorre sottolineare che a seguito dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 (c.d."Coronavirus") e dell'impatto economico, sullo scenario nazionale ed internazionale, conseguente alle misure restrittive disposte dalle autorità pubbliche sia italiane che internazionali, il Consiglio di Amministrazione si è trovato nell'impossibilità di redigere tempestivamente il Progetto di Bilancio per sottoporlo alla Vostra attenzione nei termini ordinari e si è avvalso dei maggiori termini a tal fine concessi dal Decreto Legge 183/2020 (c.d. "Milleproroghe"), convertito nella Legge 21/2021, che ha prorogato gli effetti dall'art.106 del decreto legge 17 marzo 2020 n.18 (c.d."Cura Italia").

I valori esposti in bilancio trovano illustrazioni nei commenti che seguono

### **Condizioni operative e sviluppo dell'attività**

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 dei siti museali e culturali e della manutenzione del verde pubblico. La mission della società è quella di migliorarne la fruibilità e la

visibilità e, conseguentemente, creare valore per tutti i soggetti direttamente coinvolti nelle attività sociali: Socio, dipendenti, clienti, ospiti e cittadini di Portoferraio.

Tale obiettivo è perseguito mediante affidamenti diretti da parte del Socio Unico di contratti di servizio a seguito di opportune valutazioni sia economiche che qualitative come previsto dalla vigente normativa. La società ritiene di eseguire quanto richiesto dal Socio attraverso l'offerta di servizi e soluzioni in linea con i livelli qualitativi e con le esigenze del Socio stesso e di tutti soggetti interessati.

### ***La struttura di governo societario***

La struttura di governo societario è articolata su un modello organizzativo tradizionale e si compone dei seguenti organi:

- **Assemblea dei soci**, organo che rappresenta l'interesse della generalità della compagine sociale e che ha il compito di prendere le decisioni più rilevanti per la vita della società, nominando il Consiglio di Amministrazione, approvando il bilancio e modificando lo Statuto. La Società è interamente partecipata dal Comune di Portoferraio, è soggetta alla direzione e controllo del Socio Unico ed è affidataria diretta di contratti di servizio secondo le modalità del "in house providing";
- **Il Consiglio di Amministrazione** riveste un ruolo centrale nell'ambito dell'organizzazione aziendale. Sotto direzione e controllo del Socio Unico Comune di Portoferraio esercita le funzioni di gestione condividendo con il Socio le responsabilità degli indirizzi strategici ed organizzativi e detiene, entro l'ambito dell'oggetto sociale, tutti i poteri che per legge o per Statuto non siano espressamente riservati all'Assemblea e ciò al fine di provvedere all'amministrazione ordinaria e straordinaria della Società.
- **Il Revisore Unico** è nominato dall'Assemblea dei soci e dura in carica tre esercizi, è rieleggibile e scade alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio dalla carica.

La struttura organizzativa della società si articola in diverse aree:

- **Area Commerciale** dedicata alle aree di esercizio di attività rivolte al pubblico (Darsena e Siti Culturali);
- **Area Amministrativa**;
- **Area produttiva**.

## **Andamento della gestione**

### ***Andamento generale dell'attività***

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.

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, flusso finanziario), la probabilità ed il potenziale danno. 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. Al fine di prevenire situazioni di difficoltà in termini finanziari la società ha usufruito delle misure di vantaggio previste dai vari decreti come illustrato nel dettaglio in nota integrativa.

### ***Clima sociale, politico e sindacale***

Come detto, la società è interamente partecipata dal Comune di Portoferraio ed è sotto direzione e controllo dell'Ente pubblico. Tale attività si è concretizzata con costanti incontri a livello di governance tra Organo amministrativo della società e Amministratori Comunali, sia a livello di uffici direttivi e tecnici dei due soggetti, il tutto finalizzato alla pianificazione degli obiettivi da raggiungere e alla costante verifica del raggiungimento degli stessi.

In merito ai rapporti tra società e dipendenti si rileva un positivo clima di collaborazione e l'assenza di vertenze o trattative sindacali.

### ***Andamento della gestione nei settori in cui opera la società***

A causa dell'emergenza pandemica da Covid-19, il flusso turistico dedicato ai siti museali e ai siti archeologici ne ha fortemente risentito; altresì gli impianti sportivi hanno risentito pesantemente delle forzate chiusure conseguenti alla crisi pandemica come meglio esposto di seguito:

## **CONTO ECONOMICO**

### **ricavi darsena**

Peraltro La "Darsena Medicea" pur registrando un decremento degli incassi rispetto all'esercizio 2019 (- 84.315) si è confermato il settore trainante di tutta l'attività sociale. La contrazione dei ricavi è stata attenuata dall'affidamento dei contratti di manutenzione del verde pubblico e di gestione dei servizi del giardino delle Ghiaie. L'accurata gestione del personale con utilizzo della cassa integrazione nei periodi di Lockdown, l'accesso alle misure di aiuto dei decreti Covid (sospensione del piano di ammortamento e erogazione dei contributi a fondo perduto) hanno reso possibile la chiusura del bilancio di esercizio in utile.

### ***Andamento gestionale della società***

Al fine di meglio comprendere l'andamento gestionale, vengono separatamente analizzati l'andamento economico, patrimoniale e finanziario con l'utilizzo di specifici indicatori di risultato, prima finanziari e poi non finanziari.

Gli indicatori di risultato finanziari sono ricavati direttamente dai dati di bilancio, previa sua riclassificazione.

### ***Stato patrimoniale e conto economico riclassificati***

I metodi di riclassificazione sono molteplici.

Quelli ritenuti più utili per l'analisi della situazione complessiva della società sono per il conto economico la riclassificazione a valore aggiunto (o della pertinenza gestionale) e per lo stato patrimoniale la riclassificazione finanziaria.

In entrambe le riclassificazioni si evidenziano i più importanti risultati intermedi e si attua un confronto con l'esercizio precedente.

Conto Economico Riclassificato (criterio pertinenza Gestionale)

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Ricavi delle vendite (Rv)	1.251.923	1.591.838	(21,31)%
Produzione interna (Pi)	0	0	0%
Altri ricavi e proventi (al netto dei componenti straordinari)	116.481	27.439	324,51%
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA (VP)	1.368.404	1.619.277	(15,45)%
Costi esterni operativi (C-esterni)	435.719	515.980	(15,56)%
VALORE AGGIUNTO (VA)	933.423	1.103.297	(15,40)%
Costi del personale (Cp)	715.283	857.771	(16,61)%
Oneri diversi di gestione tipici (al netto dei componenti straordinari)	148.934	67.452	120,80%
COSTO DELLA PRODUZIONE OPERATIVA (CP)	1.299.936	1.441.203	(9,80)%
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL o EBITDA)	68.468	178.074	(61,14)%
Ammortamenti e Accantonamenti (Am e Ac)	0	73.822	(100,00)%
MARGINE OPERATIVO NETTO (MON o EBIT)	68.468	104.252	(33,62)%
Risultato dell'area finanziaria (C)	(15.714)	(18.941)	17,04%
RISULTATO CORRENTE	52.754	85.311	(37,30)%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0%
Componenti straordinari	0	0	0%
RISULTATO ANTE IMPOSTE	52.754	85.311	(37,30)%
Imposte sul reddito	29.557	56.502	(47,69)%
RISULTATO NETTO (RN)	23.197	28.809	(16,92)%

L'area finanziaria è esposta al lordo dei proventi finanziari e al netto degli oneri finanziari, poiché in tal modo è possibile esporre il risultato lordo di gestione indipendentemente dalle scelte di finanziamento dell'impresa.

Lo schema sopra riportato consente di mettere in evidenza i risultati di area, atti ad essere rapportati al pertinente capitale investito

Di seguito si espone la situazione patrimoniale riclassificata con il "metodo finanziario" cioè secondo il criterio di esigibilità-liquidità. In altre parole le voci che compongono l'attivo ed il passivo dello stato patrimoniale vengono classificate con riferimento all'attitudine o meno delle voci stesse a divenire liquide ed esigibili nell'arco dei dodici mesi.

Stato Patrimoniale Finanziario			
IMPIEGHI			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
ATTIVO FISSO (Af)	553.540	544.188	1,72%
Immobilizzazioni immateriali	201.630	201.630	0%
Immobilizzazioni materiali	82.937	77.142	7,51%
Immobilizzazioni finanziarie	268.973	265.416	1,34%
ATTIVO CORRENTE (Ac)	395.777	324.084	22,12%
Magazzino	941	9.288	(89,87)%
Liquidità differite	319.264	298.112	7,10%
Liquidità immediate	67.968	9.647	604,55%

Ratei e risconti	7.604	7.037	8,06%
CAPITALE INVESTITO (Af + Ac)	949.317	868.272	9,33%
<b>FONTI</b>			
MEZZI PROPRI (MP)	(583.581)	(607.516)	3,94%
Capitale sociale	30.000	30.000	0%
Riserve	(613.581)	(637.516)	3,75%
PASSIVITA' CONSOLIDATE (Pml)	245.295	240.996	1,78%
PASSIVITA' CORRENTI (Pc)	1.287.603	1.234.792	4,28%
CAPITALE DI FINANZIAMENTO (MP + Pml + Pc)	949.317	868.272	9,33%

Se la riclassificazione classica dello stato patrimoniale si rivela spesso utilissima nelle analisi finanziarie presenti e prospettiche, quella di tipo "funzionale" lo è altrettanto in quanto permette di costruire appropriati e corretti indicatori di redditività.

Stato Patrimoniale Funzionale			
CAPITALE INVESTITO			
Aggregati	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO (Cio)	922.208	841.163	9,63%
IMPIEGHI EXTRA – OPERATIVI (I e-o)	27.109	27.109	0%
CAPITALE INVESTITO (Cio + I e-o)	949.317	868.272	9,33%
CAPITALE DI FINANZIAMENTO			
MEZZI PROPRI* (MP)	(583.581)	(607.516)	3,94%
PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO (Pf)	1.085	23.723	(95,43)%
PASSIVITA' OPERATIVE (Po)	1.531.813	1.452.065	5,49%
CAPITALE DI FINANZIAMENTO (MP + Pf+ Po)	949.317	868.272	9,33%

Dalla riclassificazione dello stato patrimoniale emerge per il 2020 come per il 2019 un patrimonio netto negativo dovuto al riporto a nuovo delle perdite generatesi con l'approvazione del bilancio 2018, avvenuta con assemblea del 23/11/2020. in detta assemblea veniva approvato il bilancio 2018 in conformità agli indirizzi impartiti dal Sindaco di Portoferraio in veste di Socio Unico della società, su mandato del Consiglio Comunale di Portoferraio conferito con delibera del 17/11/2020. La bozza di Bilancio 2018, modificata ed approvata dal CDA secondo i citati indirizzi, chiudeva con una perdita di 777.911. Visto che la suddetta perdita determinava un Patrimonio Netto negativo di euro 636.326 risultava necessario convocare l'assemblea Straordinaria per la copertura della perdita (al netto dell'utilizzo delle riserve in bilancio) e la ricostituzione del Capitale sociale ai sensi dell'art. 2482-ter c.c.. Durante la medesima assemblea il Socio ricordava come il Consiglio Comunale di Portoferraio avesse confermato il riconoscimento della Società Partecipata quale strumento strategico nella gestione di importanti servizi pubblici comunali e, dunque, la volontà di valutare il piano di risanamento ex art. 14 del D.Lgs 175/2016 di supporto alla decisione di copertura della perdita di esercizio e di ricostituzione del capitale sociale.

In data 25/11/2020 è stato approvato il bilancio dell'esercizio 2019 con il riporto delle perdite 2018. 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 comma 4 del TUSP della società "Cosimo de' Medici Srl", disponendo la integrale copertura della suddetta perdita.

In data 5 febbraio 2021 il Socio Unico ha integralmente effettuato i nuovi conferimenti in denaro

per l'importo di Euro 637.516,00 versandoli nelle casse sociali. In data 9 aprile 2021 il Socio, con delibera assembleare, ha provveduto a ripianare la perdita sociale di euro 607.516,00 ed a ricostituire il capitale sociale di euro 30.000,00.

Per quanto detto, tutti gli indicatori di risultato finanziari e di struttura del patrimonio, risentono inevitabilmente della presenza in bilancio di un significativo patrimonio netto negativo, elemento che ne determina la scarsa significatività alla luce della ricapitalizzazione avvenuta nel 2021

### **Informazioni sui principali rischi ed incertezze**

In questa parte della presente relazione, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, si intende rendere conto dei rischi finanziari e non finanziari, ossia quegli eventi atti a produrre effetti negativi in ordine al perseguimento degli obiettivi aziendali e che quindi ostacolano la creazione di valore.

Tenuto conto di quanto sopra osservato e degli sviluppi ad oggi presumibili dell'impatto della pandemia, si rileva come la società non sia particolarmente esposta a rischi e/o incertezze, essendo ben strutturata, organizzata ed introdotta nel mercato. Alla fine dell'esercizio 2020, gli accantonamenti complessivamente effettuati ed iscritti al passivo dello Stato Patrimoniale nei fondi rischi ed oneri, così come le svalutazioni effettuate, alla luce dei rischi ed oneri ad oggi conosciuti, si ritengono prudenziali e capienti.

Ai sensi dell'art. 2428 del codice civile, numero 6-bis, si attesta che nella scelta delle operazioni di finanziamento e di investimento la società ha adottato criteri di prudenza e di rischio limitato e che non sono state poste in essere operazioni di tipo speculativo.

Con riferimento ai cc.dd. rischi finanziari, si evidenzia quanto segue.

In relazione al c.d. rischio di mercato e, segnatamente, al rischio riveniente dalla fluttuazione dei tassi di cambio, essendo le poste passive in essere al 31/12/2020 di importo non significativo, la società ha valutato di non provvedere all'assunzione di contratti finanziari "di copertura", in quanto il costo per la definizione degli stessi è stato ragionevolmente ritenuto più oneroso rispetto al rischio cui la società soggiace.

Sulla base delle risultanze del bilancio in esame e di quelli degli esercizi precedenti, non vi sono elementi che inducano a far ritenere che le attività finanziarie e, in particolare, i crediti commerciali soggiacciono al rischio di credito. L'ammontare delle attività finanziarie di dubbia recuperabilità è stato prudenzialmente ed opportunamente svalutato.

Dall'analisi delle scadenze relative alle attività e passività finanziarie esistenti al 31/12/2020, tenuto conto del modificato contesto economico e finanziario dovuto all'emergenza Covid-19, emerge come, ragionevolmente per quanto ad oggi prevedibile, la società non presenti rischi di liquidità nel breve periodo, in quanto le disponibilità liquide ed i crediti commerciali, unitamente alle fonti di finanziamento a m/l termine a cui la società ha attinto nell'esercizio 2020, forniscono i mezzi necessari, nei volumi e nei tempi, per far fronte agli impegni assunti nei confronti dei terzi.

### **Informativa sul personale**

In merito all'informativa sul personale, si rileva che durante l'esercizio 2020 si è verificato un infortunio sul lavoro gestito a norma di legge dalla società e non si è avuto alcun contenzioso con i lavoratori dipendenti.

Infine, con riferimento alla normativa in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro, la Società ha adempiuto a tutti gli obblighi imposti dalla legge in materia in relazione ai rischi indicati nell'apposito Documento di Valutazione dei Rischi, peraltro debitamente aggiornato anche ed in relazione al rischio contagio da Covid-19, compresa la sorveglianza sanitaria e la formazione dei lavoratori.

La Società ha adottato specifici protocolli e procedure anti-contagio, fornendo e garantendo

l'adozione dei dispositivi di protezione individuale che hanno permesso al personale presente in azienda di operare in piena sicurezza, garantendo la prosecuzione delle attività lavorative ed evitando la possibile trasmissione del "Coronavirus". Infine, si informa che nel corso del 2020 non si sono registrati casi di contagio da Covid-19 all'interno degli ambienti di lavoro aziendali.

### **Informativa sull'ambiente**

Il codice civile (art.2428, comma 2) richiede che l'analisi della situazione e dell'andamento della gestione , oltre ad essere coerente con l'entità e l'andamento degli affari della società, contenga anche

“ ....nella misura necessaria alla comprensione della situazione della società e dell'andamento e del risultato della sua gestione, gli indicatori del risultato finanziari e, se del caso, quelli non finanziari pertinenti all'attività specifica della società, comprese le informazioni attinenti all'ambiente e al personale.....” . Con riguardo all'informativa sull'ambiente, si precisa che, considerata la tipologia ed il dimensionamento dell'azienda, nonché le caratteristiche dell'attività svolta, la Società non appare soggetta a particolari tipi di rischio ambientale, sia in relazione all'impatto dei processi produttivi sul territorio ove sono ubicate le strutture aziendali, sia in termini di consumo delle risorse energetiche e naturali, nonché di emissione di sostanze inquinanti e di smaltimento di rifiuti pericolosi.

### **Attività di ricerca e sviluppo**

Non sono state intraprese strategie particolari nell'acquisizione di nuove conoscenze tecniche e scientifiche, non svolgendo una attività di produzione.

### **Rapporti con imprese controllate, collegate e controllanti**

La società non possiede partecipazioni e quindi non ha rapporti con imprese controllate , collegate e controllanti nonché imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

### **Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

I titoli rappresentativi del capitale sociale sono costituiti da quote pertanto non è pertinente l'informativa sul possesso di azioni proprie, peraltro la società non detiene ne ha detenuto nel corso dell'esercizio, neppure indirettamente, azioni e/o quote di società controllanti.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Come fatto di particolare rilievo si segnala l'operazione posta in essere dal Socio Unco di ripianamento delle perdite degli esercizi precedenti con azzeramento e contestuale ricostituzione del capitale sociale. Come meglio descritto in precedenza il Socio unico Comune di Portoferraio ha manifestato la volontà di approvare il piano di risanamento ex articolo 14 comma 4 del TUSP della società "Cosimo de' Medici Srl", dando atto che la 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, in data 9 aprile 2021 il Socio, con delibera assembleare, ha provveduto a ripianare la perdita sociale di euro 607.516,00 ed a ricostituire il capitale sociale di euro 30.000,00.

## **Strumenti finanziari**

Ai sensi dell'Art. 2428 comma 6 bis C.C. si segnala che la Società non detiene strumenti finanziari per la copertura di rischi finanziari di prezzo e di liquidità; essendo il grado di esposizione ai suddetti rischi ritenuto molto basso. Con riferimento ai cc.dd. rischi finanziari si evidenzia quanto segue.

In relazione al c.d. rischio di mercato e, segnatamente, al rischio riveniente dalla fluttuazione dei tassi di cambio si evidenzia che la società non ha poste in valuta in essere al 31.12.2020.

Dall'analisi delle scadenze relative alle attività e alle passività finanziarie esistenti al 31.12.2020 emerge come ragionevolmente la società non presenti rischi di liquidità in quanto le disponibilità liquide ed i crediti commerciali forniscono i mezzi necessari nei volumi e nei tempi per far fronte agli impegni assunti nei confronti dei terzi.

## **Direzione e coordinamento**

In riferimento al nuovo regime di pubblicità per le società soggette ad attività di direzione e coordinamento da parte di altre società o enti, introdotto dal D.Lgs. 17 gennaio 2003, n.6, si evidenzia che la nostra società, sottoposta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Portoferraio, nel corso dell'esercizio 2020 ha gestito per conto dell'Ente suddetto i servizi sottoindicati:

1)– Servizi culturali, congressuali e di musei.

In virtù del contratto stipulato in data 1 luglio 2016, la società ha ricevuto in affidamento, per la gestione, Le Fortezze Medicee, il Forte Falcone, il Centro per le Arti Figurative "Telemaco Signorini", il museo archeologico "La Linguella", nonché il teatro dei Vigilanti vedendosi riconosciuto un corrispettivo pari a euro 78.750,00, oltre IVA.

2) – Impianti sportivi di proprietà comunale

In virtù del contratto stipulato in data 10 agosto 2016 rep. n. 144, la società ha ricevuto in affidamento, per la gestione, gli impianti sportivi di proprietà comunale (Carbuco, Palasport, San Giovanni, Piscina, calcetto e Tennis all'interno della ex caserma Teseo Tesei), vedendosi riconosciuto un corrispettivo pari a euro 182.887,00, oltre IVA.

3) – Darsena Medicea

In virtù del contratto stipulato in data 2 marzo 2006, la società ha ricevuto altresì in affidamento, per la gestione, i servizi portuali nella Darsena Medicea di assistenza all'ormeggio, distribuzione di acqua ed energia elettrica, ecc.. Per quanto sopra l'Ente concedente ha previsto il riconoscimento del canone pari ad € 38.000,00, oltre IVA. La società dalla gestione dei suddetti servizi ha ricevuto ricavi pari a euro 766.280,00.

4)- Concessione di locali

In virtù del contratto stipulato in data 4 maggio 2006, repertorio n.2208 la società ha ricevuto in concessione un immobile, facente parte del Demanio Comunale, sito in Calata Mazzini, n.37, distinto al NCEU del Comune di Portoferraio al foglio 7, particella 444, dove insistono la sede e gli uffici amministrativi della società. Per la concessione del quale ha riconosciuto all'Ente proprietario fino al 31.12.2011 un corrispettivo annuale di € 8.000,00. A decorrere dal giorno 1 gennaio 2012 il corrispettivo annuale è stabilito pari a € 9.000,00.

5)- Affidamenti diretti gestione sito delle Ghiaie e altri parchi pubblici

In virtù della determina dirigenziale n.81 del 25/05/2020 e successiva proroga (determina n. 200 del 31/07/2020) di affidamento della gestione del giardino pubblico delle Ghiaie e determina 272 del 13/10/2020, la società ha fatturato al Comune di Portoferraio euro 42.267.

6)- Affidamenti diretti servizi di manutenzione del verde

In virtù delle determinazioni dirigenziali n.129 del 23/06/2020 e n. 271 del 13/10/2020 di affidamento di manutenzione del verde pubblico, la società ha fatturato al Comune di Portoferraio euro 73.232.

I corrispettivi riconosciuti dal Comune per la gestione dei servizi di cui ai numeri 1),2) e 3) ammontano a complessivi euro 261.637,00 e rappresentano il 20% circa dei ricavi della società; i corrispettivi derivanti dalla gestione della darsena medicea come indicati al punto 3) rappresentano oltre il 50% circa dei ricavi della società e confermano tale settore come vero e proprio “core business” aziendale.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

L'avvento della terza ondata pandemica, contrassegnata dalle varianti del Covid-19 e delle conseguenti misure restrittive poste in essere dalle autorità pubbliche italiane ed internazionali ha condizionato la ripresa prevista per il primo trimestre 2021 con un rallentamento significativo dettato dalla nuova fase di incertezza globale.

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.

Gli impatti di questo fenomeno sul sistema produttivo, economico e finanziario della società non sono ad oggi determinabili, ma sono 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 (clienti -fornitori- rete vendita-flusso finanziario-), la probabilità ed il potenziale danno.

Peraltro, l'Organo Amministrativo ha provveduto, in relazione a quanto sopra e per quanto possibile vista l'attuale incertezza sulla durata dell'emergenza sanitaria e sulle normative attuate e da emanare 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 e con la ripartenza dei mercati nel secondo semestre 2021; 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.

### **Documento programmatico sulla sicurezza**

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante “Codice in materia di protezione dei dati personali”, gli amministratori danno atto che la Società si è regolarmente adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate. Ai sensi del Testo Unico sulla Tutela dei Dati Personali (c.d. “Privacy”), in vigore a far data dal 1 gennaio 2004, la società entro i termini previsti ha provveduto alla revisione degli standard di sicurezza imposti dalla citata normativa sulla raccolta e il trattamento dei dati personali relativi ai dipendenti, clienti e fornitori e quindi, ove necessario, all'aggiornamento del Documento Programmatico di Sicurezza.

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Si propone all'assemblea di destinare l'utile risultante dal bilancio come di seguito indicato:

Risultato di esercizio al 31/12/2020	Euro	23.197
5% a riserva legale	Euro	1.160
a riserva ex art.60 L.126/2020	Euro	22.037

### **Conclusioni**

Con la redazione del presente bilancio abbiamo cercato di fornirVi informazioni chiare, veritiere e

corrette. Rimaniamo, comunque, a Vostra completa disposizione per i chiarimenti del caso.  
Nel ringraziarVi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo, dopo le opportune analisi e discussioni, ad approvare il bilancio così come presentato.

Portoferraio, li 8 novembre 2021

Per il Consiglio di Amministrazione

Il presidente

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 SOCIETA' ALL'ASSOLVIMENTO DEL PRESENTE ADEMPIMENTO

AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA INOLTRE CHE IL PRESENTE DOCUMENTO È CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETÀ".