

COSIMO DE' MEDICI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	CALATA MAZZINI,37 57037 PORTOFERRAIO LI
Codice Fiscale	01327750491
Numero Rea	Livorno 119067
P.I.	01327750491
Capitale Sociale Euro	30.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999 Tutti gli altri servizi vari di supporto alle imprese n.c.a.
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	19.843	19.961
7) altre	78.924	124.776
Totale immobilizzazioni immateriali	98.767	144.737
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	18.822	21.370
2) impianti e macchinario	12.959	14.656
3) attrezzature industriali e commerciali	17.794	21.794
4) altri beni	42.982	52.289
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	92.557	110.109
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.579	3.655
esigibili oltre l'esercizio successivo	24.727	23.494
Totale crediti verso altri	29.306	27.149
Totale crediti	29.306	27.149
Totale immobilizzazioni finanziarie	29.306	27.149
Totale immobilizzazioni (B)	220.630	281.995
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	0	204
Totale rimanenze	0	204
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	216.515	178.113
esigibili oltre l'esercizio successivo	67.220	79.220

Totale crediti verso clienti	283.735	257.333
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	948.329	674.337
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	948.329	674.337
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.412	34.695
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	25.412	34.695
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.748	33.850
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	32.748	33.850
Totale crediti	1.290.224	1.000.215
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	9.743	36.238
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	3.713	4.546
Totale disponibilità liquide	13.456	40.784
Totale attivo circolante (C)	1.303.680	1.041.203
D) Ratei e risconti	6.896	7.476
Totale attivo	1.531.206	1.330.674
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.526	2.350
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0

Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da congruaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	47.991	44.641
Totale altre riserve	47.991	44.641
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	36	36
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	10.860	3.527
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	91.413	80.554
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	345.796	327.027
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.402	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso banche	1.402	0
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	514.650	417.948
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	514.650	417.948
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		

esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.023	131.229
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	131.023	131.229
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.206	78.421
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	93.206	78.421
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	257.694	266.539
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	257.694	266.539
Totale debiti	997.975	894.137
E) Ratei e risconti	96.022	28.956
Totale passivo	1.531.206	1.330.674

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.920.620	1.937.922
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	308	0
altri	275.622	228.478
Totale altri ricavi e proventi	275.930	228.478
Totale valore della produzione	2.196.550	2.166.400
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	35.759	57.587
7) per servizi	689.616	732.979
8) per godimento di beni di terzi	50.871	50.594
9) per il personale		
a) salari e stipendi	839.146	830.801
b) oneri sociali	274.870	271.110
c) trattamento di fine rapporto	83.887	58.803
e) altri costi	0	1.249
Totale costi per il personale	1.197.903	1.161.963
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	52.064	50.842
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.551	20.121
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	12.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	81.615	70.963
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	204	372
14) oneri diversi di gestione	85.406	62.287
Totale costi della produzione	2.141.374	2.136.745
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	55.176	29.655
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	21.331	13.054
Totale interessi e altri oneri finanziari	21.331	13.054
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(21.331)	(13.054)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	33.845	16.601
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	22.985	13.074
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	22.985	13.074
21) Utile (perdita) dell'esercizio	10.860	3.527

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2024 31-12-2023

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	10.860	3.527
Imposte sul reddito	22.985	13.074
Interessi passivi/(attivi)	21.331	13.054
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	55.176	29.655
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	12.000	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	69.615	70.963
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	83.887	58.803
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	165.502	129.766
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	220.678	159.421
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	204	(204)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(38.402)	(257.333)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	96.702	417.948
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	580	(7.476)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	67.066	28.956
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(249.587)	(291.090)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(123.437)	(109.199)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	97.241	50.222
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(21.331)	(13.054)
(Imposte sul reddito pagate)	(31.271)	11.323
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	(65.118)	268.224
Totale altre rettifiche	(117.720)	266.493
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(20.479)	316.715
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	1	(130.230)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(6.094)	(195.579)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(2.157)	(27.149)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(8.250)	(352.958)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.402	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	30.000
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1)	47.027
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.401	77.027
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(27.328)	40.784
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	36.238	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	4.546	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	40.784	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	9.743	36.238
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.713	4.546
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	13.456	40.784
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile (di seguito anche "c.c."), nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.). Gli articoli citati nella presente nota integrativa, se non diversamente indicato, fanno riferimento al Codice Civile. Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio. Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale. La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa. L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo. Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione. Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto concluso;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;

- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

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

Si precisa che 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

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

Correzione di errori rilevanti

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

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

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile, come interpretati dai principi contabili nazionali; di seguito viene offerta una sintesi dei criteri di valutazione applicati seguendo l'ordine delle voci di bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Costi di impianto e di ampliamento	20
Costi di sviluppo	1/12

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio. Le migliorie su beni di terzi vengono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata dei contratti.

Le immobilizzazioni, il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, vengono iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se vengono meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna, ovvero al valore di conferimento. Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, dei costi di diretta imputazione e dei costi di smantellamento e rimozione del cespite e/o ripristino del sito, nel momento in cui tali obbligazioni sono assunte. I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Costruzioni leggere	10%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature industriali e commerciali	15%
Altri beni:	
- Mobili e arredi	15%
- Macchine ufficio elettroniche	20%
- Autovetture e motocicli	20%
- Imbarcazioni	10%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio. Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, vengono iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata. Le immobilizzazioni destinate alla vendita, ove presenti, sono classificate in apposita voce dell'attivo circolante, in quanto sono rispettate le condizioni previste dal P.C. OIC n. 16.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti. Il costo come sopra

determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione. Il valore così determinato non risulta superiore al valore che si sarebbe determinato applicando i criteri previsti dall'art. 2426, punto 4, del Codice Civile. Le partecipazioni non destinate a una permanenza durevole nel portafoglio della società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni. Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate, ove presenti, vengono iscritte al costo di acquisto o a un minor valore, in presenza di riduzioni durevoli dello stesso rispetto al costo.

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e il presumibile valore di realizzo, desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

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

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, sia in euro che in valuta estera, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

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.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle 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

TFR

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, vengono 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.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono attivati al solo fine di garantire la copertura di rischi sottostanti di tasso d'interesse, di cambio, di prezzo o di credito. Gli strumenti possiedono i requisiti per essere considerati di copertura semplice e vengono valutati pertanto con il metodo semplificato. Uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari o del fair value di un'attività segue la classificazione, nell'attivo circolante o immobilizzato, dell'attività coperta; uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari e del fair value di una passività, un impegno irrevocabile o un'operazione programmata altamente probabile è classificato nell'attivo circolante, così come uno strumento finanziario derivato non di copertura. In caso di fair value negativo, tali strumenti sono iscritti al passivo tra i fondi e rischi. Le variazioni di fair value degli

strumenti finanziari derivati sono esposte nel conto economico nella sezione D) "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie", mentre le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari sono iscritte nel Patrimonio netto, alla voce *Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi*.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera, ove presenti, vengono convertiti in euro ai cambi storici del giorno in cui sono sorti. Le differenze di cambio realizzate in occasione del pagamento dei debiti e dell'incasso dei crediti in valuta estera sono imputate al conto economico.

I crediti in valuta esistenti a fine esercizio sono stati convertiti in euro al cambio del giorno di chiusura del Bilancio; gli utili e le perdite su cambi così rilevati sono stati esposti nel conto economico del Bilancio alla voce C.17-bis "Utile/perdite su cambi", eventualmente accantonando a riserva di patrimonio netto non distribuibile, fino al momento del realizzo, un importo pari all'utile netto emergente dalla somma algebrica dei valori considerati. La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti in conformità ai principi contabili vigenti.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Dividendi

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica al sorgere del relativo diritto alla riscossione, ai sensi dell'OIC 21.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

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

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 31/12/2024, 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

Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali - rappresentate dalla voce "spese d'impianto" relativa alle spese sostenute per l'adeguamento dello statuto e la ricapitalizzazione della società nonché dalla voce "spese di manutenzione su beni di terzi" riguardante le spese sostenute per le manutenzioni delle strutture concesse, per la gestione, dal Comune di Portoferraio - e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento	19.961	6.094	6.212	19.843
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno				
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	124.776		48.852	78.924
Arrotondamento				
Totali	144.737	-45.970		98.767

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Totale rivalutazioni immobilizzazioni immateriali alla fine dell'esercizio

Si precisa che in bilancio non sono iscritte immobilizzazioni immateriali per le quali sono state eseguite rivalutazioni monetarie.

Riduzione di valore di immobilizzazioni immateriali

Conformemente alle disposizioni dettate dall'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si evidenzia che nell'esercizio corrente non sono state effettuate riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati (costr.leggere)	21.370	-2.548	2.548	18.822
Impianti e macchinario	14.656		1.697	12.959
Attrezzature industriali e commerciali	21.794		4.000	17.794
Altri beni	52.289		9.307	42.982
- Mobili e arredi				
- Macchine di ufficio elettroniche				
- Autovetture e motocicli				
- Automezzi				
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	110.109		17.552	92.557

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 92.557 (euro 110.109 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	78.296	173.497	73.742	128.514	0	454.049

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	21.370	14.656	21.794	52.289	0	110.109
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	2.548	8.251	742	6.010	0	17.551
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(2.548)	(1.697)	(4.000)	(9.307)	0	(17.552)
Valore di fine esercizio						
Costo	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	80.844	175.194	77.742	137.821	0	471.601
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	18.822	12.959	17.794	42.982	0	92.557

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico						180.803	180.803
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale						128.514	128.514
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio						52.289	52.289
Acquisizioni dell'esercizio							
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico							
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to							
Rivalutazioni dell'esercizio							
Ammortamenti dell'esercizio						6.010	
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							-9.307
Saldo finale						42.982	42.982

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

Nel Bilancio della Società al 31/12/2024 non sono iscritte immobilizzazioni materiali per le quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 la Società non ha richiesto o ricevuto contributi in conto capitale.

Riduzione di valore di immobilizzazioni materiali

Conformemente alle disposizioni dettate dall'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, nel bilancio dell'esercizio non sono state effettuate riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali .

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 € 29.306,00 , 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*".

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), per i quali non ci sono importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	27.149	0	29.306	4.579	24.727	0
Totale crediti immobilizzati	27.149	0	29.306	4.579	24.727	0

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

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

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

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

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Si segnala che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti per aree geografiche.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che in bilancio non sono iscritti crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

In bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie diverse dai depositi cauzionali, già illustrati in precedenza.

Attivo circolante

L'attivo circolante C (1.303.680) è costituito dai crediti v/clienti (1.232.064), dai crediti tributari (25.412), da crediti v/altri (32.748) e dalle disponibilità liquide (13.456) .

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

La società non detiene immobilizzazioni materiali destinate alla vendita.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	257.333	26.402	283.735	216.515	67.220	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	674.337	273.992	948.329	948.329	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.695	(9.283)	25.412	25.412	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	33.850	(1.102)	32.748	32.748	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.000.215	290.009	1.290.224	1.223.004	67.220	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante si riferiscono all'area Italia e non se ne ritiene necessaria una ulteriore ripartizione.

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

Nell'attivo circolante non sono iscritti crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine:

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Arrotondamento	257.333	283.735	26.402
Totale crediti verso clienti	257.333	283.735	26.402

Crediti verso imprese controllanti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Arrotondamento	674.337	948.329	273.992
Totale crediti verso imprese controllanti	674.337	948.329	273.992

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite			
Crediti IRES/IRPEF	2.998	-2.896	102
Crediti IRAP			
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA		814	814
Altri crediti tributari	31.697	-7.201	24.496
Arrotondamento			
Totali	34.695	-9.283	25.412

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	33.850	32.748	-1.102
Crediti verso dipendenti	100		-100
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- n/c da ricevere			
- altri	33.750	32.748	-1.002
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	33.850	32.748	-1.102

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 (€ 948.329,00) e accoglie il conto Cliente (€ 111.140,56) e la voce fatture da emettere (€ 837.188,84,00) relative al rimborso del

pagamento delle utenze necessarie al funzionamento degli impianti sportivi comunali il cui servizio di gestione è stato affidato alla società, come peraltro risultante dal "Capitolato Tecnico Prestazionale". I crediti verso clienti la cui esigibilità è prevista oltre i normali termini delle transazioni commerciali (società sportive clienti al contenzioso) (€ 136.049,00) sono esposti al netto del relativo fondo svalutazione (- € 68.829,00), stanziato prudenzialmente per tenere conto del prevedibile valore di realizzo (67.220). La voce "Crediti Tributari" introdotta a seguito della riforma del diritto societario riguarda il credito della società nei confronti dell'Erario per maggiore Imposta IRES versata in acconto (2.864,00), il credito per imposta sostitutiva sul TFR (2.824,00), il credito per investimenti (189), riconosciuto ex L.178/2020 e il credito d'imposta riconosciuto per l'assunzione di personale detenuto in regime di semilibertà (25.820,00).

La voce "**Crediti verso altri**" (32.748,00) concerne, *inter alia*, contributi da ricevere da parte dell'Autorità Portuale (20.000,00), somme da rimborsare da parte degli amministratori (4.396,00) e crediti verso istituti previdenziali (2.132).

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 né direttamente né 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 né direttamente né tramite società fiduciaria o interposta persona.

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	36.238	(26.495)	9.743
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	4.546	(833)	3.713

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	40.784	(27.328)	13.456

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	7.476	(580)	6.896
Totale ratei e risconti attivi	7.476	(580)	6.896

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	7.476	6.896	-580
- su polizze assicurative			
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing			
- su altri canoni			
- altri	7.476	6.896	-580
Ratei attivi:			
- su canoni			
- altri			
Totali	7.476	6.896	-580

La voce risconti attivi , pari a € 6.896,41 si riferisce a quote di premi assicurativi, quote di canoni telefonici e di manutenzione, di competenza del futuro esercizio 2025. Non esistono al 31.12.2024 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 91.413 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	30.000	0	0	0	0	0		30.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva legale	2.350	0	0	176	0	0		2.526
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	44.641	0	0	3.350	0	0		47.991
Totale altre riserve	44.641	0	0	3.350	0	0		47.991
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0	0	0	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	36	0	0	0	0	0		36
Utile (perdita) dell'esercizio	3.527	0	0	3.527	0	0	10.860	10.860

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	80.554	0	0	7.053	0	0	10.860	91.413

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	47.991
Totale	47.991

La Riserva indisponibile ex D.L.104/2020 è stata costituita a fronte della sospensione degli ammortamenti negli esercizi precedenti; la stessa tornerà disponibile nel tempo una volta che il singolo bene giungerà al termine del periodo di ammortamento o sarà ceduto.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si forniscono i dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	30.000			0	0	0
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	0			0	0	0
Riserva legale	2.526			0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0			0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	47.991			0	0	0
Totale altre riserve	47.991			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	36			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	80.553			0	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				0		

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
Altre riserve	47.991
Totale	47.991

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

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. Altresì la riserva ex L.126/2020, creata a seguito della sospensione degli ammortamenti per l'esercizio 2020 è una riserva indisponibile non distribuibile e non sempre liberamente utilizzabile ad eccezione delle ipotesi in cui possa essere impiegata per la copertura delle perdite di esercizio prima che il capitale venga intaccato. Ai sensi dell'art.47, comma 1, D.P.R. 917/1986 si evidenzia che la riserva legale, la riserva straordinaria e la riserva ex L.126/2020 hanno natura di riserve di utili.

Si evidenzia infine che in bilancio non sono iscritte 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.

Al 31/12/2024 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Fondi per rischi e oneri

In bilancio non sono iscritti fondi per rischi ed oneri.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Per i dipendenti che hanno optato per l’adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; .La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	327.027
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	83.887
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(65.118)
Totale variazioni	18.769
Valore di fine esercizio	345.796

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	1.402	1.402	1.402	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	417.948	96.702	514.650	514.650	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0

Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	131.229	(206)	131.023	131.023	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	78.421	14.785	93.206	93.206	0	0
Altri debiti	266.539	(8.845)	257.694	257.694	0	0
Totale debiti	894.137	103.838	997.975	997.975	0	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche exig. entro esercizio		1.402	1.402
Aperture credito			
Conti correnti passivi		1.402	1.402
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
b) Debiti verso banche exig. oltre esercizio			
Aperture credito			
Conti correnti passivi			
Mutui			
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale debiti verso banche		1.402	1.402

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	417.948	514.650	96.702
Fornitori entro esercizio:	353.473	481.686	128.213
- altri	353.473	481.686	128.213
Fatture da ricevere entro esercizio:	64.475	32.964	-31.511
- altri	64.475	32.964	-31.511
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio			
Fornitori oltre l'esercizio:			
- altri			
Fatture da ricevere oltre esercizio:			
- altri			
Arrotondamento			
Totale debiti verso fornitori	417.948	514.650	96.702

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES		1.838	1.838
Debito IRAP	27.395	-13.020	14.375
Imposte e tributi comunali		79.614	79.614
Erario c.to IVA	36.574	-31.262	5.312
Erario c.to ritenute dipendenti	17.891	10.388	28.279
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	2.727	-1.590	1.137
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive		468	468
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte	46.643	-46.643	
Arrotondamento	-1	1	
Totale debiti tributari	131.229	-206	131.023

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	74.485	88.540	14.055
Debiti verso Inail	2.740	3.465	725
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.196	1.201	5
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	78.421	93.206	14.785

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	266.539	257.694	-8.845
Debiti verso dipendenti/assimilati	188.947	162.020	-26.927
Debiti verso amministratori e sindaci	16.601	14.854	-1.747
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	60.991	80.820	19.829
b) Altri debiti oltre l'esercizio			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	266.539	257.694	-8.845

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti iscritti in bilancio si riferiscono ad operazioni effettuate sul territorio italiano e pertanto non si ritiene significativa la loro ripartizione per area geografica.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si precisa che in bilancio non sono iscritti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che in bilancio non sono presenti debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi dell'art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile, si precisa che la società non ha ricevuto finanziamenti effettuati dai soci. .

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

I "**Debiti verso fornitori**" (514.650,00) 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".

La voce "**Debiti tributari**" (131.023,00) 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 rimosse al 31.12.2024 (€ 1.060,19)

ERARIO c/iva

Per imposta sul valore aggiunto, in corso di rateizzazione, non ancora versata al 31.12.2024 (€ 4.251,34)

ERARIO c/ritenute di lavoro dipendente

Per le ritenute fiscali operate sulle retribuzioni corrisposte al personale dipendente e non ancora versate al 31.12.2024 (€ 28.278,25)

ERARIO c/ritenute di lavoro autonomo

Per le ritenute acconto operate su compensi corrisposti a professionisti nel mese di dicembre 2024 e non ancora versate al 31.12 (€ 1.137,42)

Debiti tributari per Irap

Per imposta irap (15.476,07) dovuta a saldo sui redditi dell'esercizio.

Debiti Tari

Per la tassa rifiuti relativa agli anni 2021, 2022 e 2023 e 2024 non ancora pagata al 31.12

Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	27.010	67.375	94.385
Risconti passivi	1.946	(309)	1.637
Totale ratei e risconti passivi	28.956	67.066	96.022

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	1.946	1.637	-309
- su canoni di locazione			
- altri	1.946	1.637	-309
Ratei passivi:	27.010	94.385	67.375
- su interessi passivi			
- su canoni			
- su affitti passivi			
- altri	27.010	94.385	67.375
Totali	28.956	96.022	67.066

La voce "ratei passivi" concerne ratei di retribuzione (13",14", ferie,) maturati a favore del personale dipendente. La voce "risconti passivi", concerne quote di affitti dei pasti barca di competenza dell'esercizio 2025, riscossi anticipatamente a dicembre 2024.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	1.937.922	1.920.620	-17.302	-0,89
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	228.478	275.930	47.452	20,77
Totali	2.166.400	2.196.550	30.150	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Non si ritiene significativa la ripartizione 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

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	57.587	35.759	-21.828	-37,90
Per servizi	732.979	689.616	-43.363	-5,92
Per godimento di beni di terzi	50.594	50.871	277	0,55
Per il personale:				
a) salari e stipendi	830.801	839.146	8.345	1,00
b) oneri sociali	271.110	274.870	3.760	1,39
c) trattamento di fine rapporto	58.803	83.887	25.084	42,66

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	1.249		-1.249	-100,00
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	50.842	52.064	1.222	2,40
b) immobilizzazioni materiali	20.121	17.551	-2.570	-12,77
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante		12.000	12.000	
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	372	204	-168	-45,16
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	62.287	85.406	23.119	37,12
Arrotondamento				
Totali	2.136.745	2.141.374	4.629	

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si specifica che gli interessi e gli oneri finanziari si riferiscono a debiti verso banche e debiti tributari

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	6.763
Altri	14.568
Totale	21.331

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

In bilancio non sono iscritte rettifiche di valore di attività e passività finanziarie.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si informa che nell'esercizio non sono stati rilevati elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Ai sensi dell’art. 2427 n. 13 cc. si informa che nell'esercizio non sono stati rilevati elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	13.074	9.911	75,81	22.985
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite				
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	13.074	9.911		22.985

Le imposte correnti stanziare in bilancio, pari complessivamente a euro 22.985, riguardano imposta IRES per euro 2.333 e imposta IRAP per euro 20.652.

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2024.

Alla data del 31 dicembre 2024 il personale dipendente risulta composto da n. 32 dipendenti, così suddivisi: n. 7 impiegati e n. 25 operai; il numero medio per categoria nell'esercizio in essere è stato di n.6,1 impiegati e n.24,2 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 2024 secondo quanto deliberato dall'assemblea e dal consiglio di Amministrazione i compensi spettanti agli amministratori sono complessivamente pari a € 40.824,50; 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

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore unico sono pari a euro 11.295,20.

Categorie di azioni emesse dalla società

Trattandosi di società a responsabilità limitata il capitale sociale non è suddivisibile in azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli di debito.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala che la società non ha impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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 € 39.045,25;

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 ha riconosciuto alla società un corrispettivo annuale pari a € 43.091,80, oltre al rimborso di spese per utenze a carico del Comune, ma finanziariamente corrisposte in anticipo dalla società per euro 189.268,42;

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 € 138.458,30;

Servizio di manutenzione del verde pubblico con un corrispettivo annuale di euro 130.521,25;

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 € 9.938,83.

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

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società non utilizza strumenti derivati

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 2022) dell'Ente suddetto:

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.289.033,67			
Utilizzo avanzo di amministrazione	1.451.944,44		Disavanzo di amministrazione	0,00	
			Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	706.369,41				
Fondo pluriennale vincolato in c /capitale	1.440.013,65				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	12.275.258,78	11.453.713,56	Titolo 1 - Spese correnti	14.717.827,50	14.068.481,70
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.295.400,36	1.227.396,72	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	640.813,58	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.501.850,05	2.389.636,59			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.453.131,95	2.703.334,67	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.511.587,00	2.643.452,34
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	4.985.325,08	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	4.045,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	
Totale entrate finali	20.525.641,14	17.774.081,54	Totale spese finali	21.859.598,16	16.711.934,04
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	765.504,50	765.504,40
				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	2.328.752,85	2.332.654,60	Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	2.328.752,85	2.442.425,67
Totale entrate dell'esercizio	22.854.393,99	20.106.736,14	Totale spese dell'esercizio	24.953.855,51	19.919.864,21
Totale complessivo entrate	26.452.721,49	24.395.769,81	Totale complessivo spese	24.953.855,51	19.919.864,21

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Disavanzo dell'esercizio	0,00		Avanzo di competenza/Fondo di cassa	1.498.865,98	4.475.905,50
Totale a pareggio	26.452.721,49	24.395.769,81	Totale a pareggio	26.452.721,49	24.395.769,81

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala che le sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e definiti aiuti di Stato e aiuti de *minimis* sono pubblicati nel Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art.52 della Legge 234/2012.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 22-septies del codice civile, propone di accantonare l'utile netto risultante dal bilancio per il 5% a riserva ordinaria e per il residuo a riserva indisponibile ex art.60, comma 7- ter, Legge 126/2020.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non detiene partecipazioni comportanti responsabilità illimitata.