

COSIMO DE' MEDICI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	CALATA MAZZINI,37 57037 PORTOFERRAIO (LI)
Codice Fiscale	01327750491
Numero Rea	LI 119067
P.I.	01327750491
Capitale Sociale Euro	30.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI PORTOFERRAIO
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

31-12-2015 31-12-2014

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	827	1.240
7) altre	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	827	1.240
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	53.593	58.381
2) impianti e macchinario	52.921	49.124
3) attrezzature industriali e commerciali	3.871	2.544
4) altri beni	15.201	17.714
Totale immobilizzazioni materiali	125.586	127.763
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.615	3.615
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.152	10.992
Totale crediti verso altri	18.767	14.607
Totale crediti	18.767	14.607
Totale immobilizzazioni finanziarie	18.767	14.607
Totale immobilizzazioni (B)	145.180	143.610
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	7.115	17.052
Totale rimanenze	7.115	17.052
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	199.870	148.677
esigibili oltre l'esercizio successivo	186.700	127.474
Totale crediti verso clienti	386.570	276.151
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	452.842	443.873
Totale crediti verso controllanti	452.842	443.873
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.219	2.085
Totale crediti tributari	17.219	2.085
4-ter) imposte anticipate		
esigibili entro l'esercizio successivo	72.640	76.437
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	0
Totale imposte anticipate	72.640	76.437
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.524	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	354	966
Totale crediti verso altri	3.878	966
Totale crediti	933.149	799.512
IV - Disponibilità liquide		

3) danaro e valori in cassa	5.032	7.406
Totale disponibilità liquide	5.032	7.406
Totale attivo circolante (C)	945.296	823.970
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	11.167	10.705
Totale ratei e risconti (D)	11.167	10.705
Totale attivo	1.101.643	978.285
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
IV - Riserva legale	4.539	3.702
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	86.247	70.345
Varie altre riserve	1	0
Totale altre riserve	86.248	70.345
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.156	16.738
Utile (perdita) residua	1.156	16.738
Totale patrimonio netto	121.943	120.785
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	395	395
Totale fondi per rischi ed oneri	395	395
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	208.328	192.114
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	242.651	132.038
Totale debiti verso banche	242.651	132.038
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	259.367	128.043
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	53.801
Totale debiti verso fornitori	259.367	181.844
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	80.496	98.429
Totale debiti verso controllanti	80.496	98.429
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	59.480	102.612
Totale debiti tributari	59.480	102.612
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.103	22.578
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.103	22.578
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	44.868	34.755
Totale altri debiti	44.868	34.755
Totale debiti	710.965	572.256
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	60.012	92.735
Totale ratei e risconti	60.012	92.735
Totale passivo	1.101.643	978.285

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.333.946	1.440.667
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.934	-
Totale altri ricavi e proventi	5.934	-
Totale valore della produzione	1.339.880	1.440.667
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	33.673	143.880
7) per servizi	420.189	392.897
8) per godimento di beni di terzi	51.413	50.665
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	509.673	506.452
b) oneri sociali	137.770	130.217
c) trattamento di fine rapporto	33.552	32.994
Totale costi per il personale	680.995	669.663
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	413	796
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.523	18.214
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.786	10.440
Totale ammortamenti e svalutazioni	22.722	29.450
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.937	(3.025)
14) oneri diversi di gestione	83.364	99.239
Totale costi della produzione	1.302.293	1.382.769
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	37.587	57.898
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9.597	9.586
Totale proventi diversi dai precedenti	9.597	9.586
Totale altri proventi finanziari	9.597	9.586
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.235	10.499
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.235	10.499
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.638)	(913)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	12.493	16.498
Totale proventi	12.493	16.498
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	1.956
altri	31.988	8.803
Totale oneri	31.988	10.759
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(19.495)	5.739
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	16.454	62.724
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.501	21.198

imposte anticipate	(3.797)	(24.788)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.298	45.986
23) Utile (perdita) dell'esercizio	1.156	16.738

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2015 che sottoponiamo alla Vostra approvazione presenta in sintesi, le seguenti risultanze patrimoniali:

ATTIVO	€ 1.101.643,00
PASSIVO	€ 979.702,00
PATRIMONIO NETTO (Capitale sociale e riserve)	€ 120.785,00
UTILE DELL'ESERCIZIO	€ 1.156,00

che si compendiano nel conto economico.

Il bilancio è stato redatto in conformità al disposto normativo dell'art. 2423 e ss., C.C., ed è pertanto composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla presente Nota Integrativa ed è altresì accompagnato dalla Relazione dell'Organo Amministrativo sulla Gestione. Pur non sussistendone i presupposti, il bilancio è redatto in forma ordinaria secondo quanto previsto dall'art. 2435-*bis* del C.C. e dall'art. 23 del vigente statuto sociale.

Il bilancio e la presente nota integrativa evidenziano valori espressi in unità di euro, ove non diversamente indicato. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocate in apposita riserva di patrimonio netto. Non è stato effettuato alcun raggruppamento od alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori di cui agli artt.2424 e 2425 C.C.. Inoltre non vi sono elementi dell'attivo o del passivo di incerta collocazione. Ciascuna voce dello stato patrimoniale e del conto economico risulta perfettamente comparabile con la voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Le voci della sezione attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre nella sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro, ovvero oltre, l'esercizio successivo, si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni della effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo.

Il conto economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione, e precisamente:

- la suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate dallo schema di legge;
- il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
- la necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

La nota integrativa costituisce, con lo stato patrimoniale e il conto economico, parte integrante del bilancio, risultando con essi un tutto inscindibile. La sua funzione è quella di illustrare e, per certi versi, integrare sul piano qualitativo l'informativa rinvenibile sulla base dei dati sintetico-quantitativi presentati nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

I principi adottati permettono una rappresentazione chiara, corretta e veritiera della situazione patrimoniale della società e del risultato d'esercizio.

Facendo riferimento a quanto disposto dall'art. 2427 C.C. e 2427-*bis* C.C. si evidenzia quanto segue:

Attività svolte

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente proseguendo nei modi ordinari e non si segnalano fatti gestionali eccedenti la normale conduzione aziendale la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione della comparazione dei dati con quelli dell'esercizio precedente. Nessun fatto di rilievo si è verificato successivamente alla chiusura dell'esercizio.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile.

Criteri di valutazione

Il bilancio è predisposto in applicazione dei criteri e dei principi di redazione dettati dal C.C. in tema di bilancio di esercizio, ivi compresi i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C.; per i criteri di valutazione non richiamati

nell'art. 2426 C.C. e per assolvere l'obbligo d'integrare l'informativa prevista dal terzo comma dell'art. 2423 C.C. si è fatto riferimento ai principi Contabili dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e ai documenti predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità.

La valutazione delle singole voci è stata fatta in ossequio ai principi della prudenza, della competenza economica e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi, attivi e passivi, considerati.

Sono stati presi in considerazione solo gli utili realizzati entro la data del 31 dicembre 2015, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite secondo il postulato della competenza economico-temporale. I criteri di valutazione adottati sono aderenti alle disposizioni previste dall'art.2426 del Codice Civile. Di seguito viene riportato il dettaglio dei criteri di valutazione utilizzati per la formazione delle singole voci di bilancio.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del precedente esercizio, in particolare nella valutazione e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica di ogni elemento dell'attivo o del passivo, considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

Nel periodo considerato non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli articoli 2423, quarto comma e 2423-*bis*, secondo comma, Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali considerate di utilità pluriennale sono iscritte al costo di acquisizione, e sono state esposte in bilancio opportunamente rettificata della quota di ammortamento annuale. Gli ammortamenti sono stati calcolati utilizzando le aliquote ritenute congrue in relazione alla loro vita utile e secondo il criterio della sistematicità e decorrono dal momento in cui l'immobilizzazione è disponibile per l'utilizzo o comunque comincia a produrre benefici economici per l'impresa. Con riferimento ai costi di impianto e di ampliamento, si ricorda che, sino a che il processo di ammortamento non sia completato, possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare di tali costi non ammortizzati.

Di seguito vengono esposte in via schematica, le aliquote utilizzate per le varie categorie di immobilizzazioni immateriali risultanti dal bilancio:

VOCE	ALIQUOTA % DI AMMORTAMENTO
Programmi software (cc.dd. applicativi)	33,33%
Costi pluriennali da amm.re	20%

In riferimento ai programmi software si precisa che è stato adottato un piano di ammortamento della durata di 3 anni. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, includendo gli oneri accessori di diretta imputazione e vengono ammortizzate a partire dall'esercizio in cui i cespiti sono disponibili e pronti per l'uso che, nel caso in esame, coincide con quello della loro entrata in funzione.

Gli ammortamenti sono stati calcolati utilizzando le aliquote ritenute congrue in relazione al deperimento fisico ed economico delle immobilizzazioni e alla loro vita utile e secondo il criterio della sistematicità; le aliquote applicate corrispondono, tra l'altro, a quelle previste dalle normative fiscali e contemplate dal D.M. 31.12.1988.

Il valore delle immobilizzazioni materiali, iscritto in bilancio al netto del relativo fondo, risulta espressivo della residua possibilità di utilizzazione dei beni stessi e della loro funzione economica. I beni in locazione finanziaria sono iscritti nell'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui è stato esercitato il relativo diritto di riscatto. I beni di costo unitario inferiore a euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati spesi interamente nell'esercizio.

Di seguito vengono presentate, in via schematica le aliquote utilizzate per le varie categorie di immobilizzazioni materiali risultanti dal bilancio:

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

Imbarcazioni	10%
--------------	-----

Le aliquote indicate nella tabella sono state ridotte alla metà per i beni entrati in funzione nel corso dell'esercizio in quanto le quote di ammortamento ottenute non si discostano significativamente dalle quote calcolate a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso. Si precisa, infine, che non sono stati conteggiati ammortamenti sui beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Crediti

I crediti sono esposti al valore di presunto realizzo, rappresentato dall'importo nominale degli stessi al netto del fondo svalutazione crediti, la cui consistenza è stata determinata sulla base di una stima analitica di tutti i crediti considerati di dubbio realizzo (c.d. "in sofferenza"), integrata da un importo rappresentativo del rischio incombente sulla totalità dei crediti (c.d. "di mancato incasso").

Si evidenzia come, non trattandosi di un vero e proprio "credito" (bensì di un "costo sospeso"), sia stato imputato all'apposita voce "CII4-ter Imposte anticipate" l'ammontare delle cosiddette "imposte pre-pagate" (imposte differite "attive"), anche in ossequio a quanto disposto dal documento n. 25 dei principi contabili nazionali. Si tratta delle imposte connesse a "variazioni temporanee deducibili in esercizi successivi", il cui riversamento sul reddito imponibile dei prossimi periodi d'imposta risulta ragionevolmente certo sia nell'esistenza, sia nella capienza del reddito imponibile "netto" che è lecito attendersi, nonché delle aliquote d'imposta applicabili.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale. In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza. I debiti con durata superiore ai dodici mesi, ove iscritti in bilancio, vengono indicati separatamente.

Ratei e risconti

Sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economico-temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono. Per i ratei e i risconti di durata pluriennale vengono verificate le condizioni che ne hanno determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Titoli a reddito fisso

La Società non ha titoli a reddito fisso.

Partecipazioni

La società non possiede partecipazioni in imprese controllate e collegate, né direttamente, né per tramite di società fiduciarie o interposta persona.

Azioni proprie

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri accolgono gli accantonamenti stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza; nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali vengono rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella Nota Integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi, nel rispetto dei principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. I debiti corrispondono al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, e pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. L'importo iscritto in bilancio è, ovviamente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al primo gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000. Il fondo non comprende le quote maturate a partire dall'1 gennaio 2007 per la parte di esse destinate, su scelta dei dipendenti, a forme e fondi pensionistici complementari, ai sensi di quanto previsto dal D. Lgs. n. 52 del 2005 e successive modifiche ed integrazioni. La quota di TFR maturata nell'esercizio è addebitata al Conto Economico.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Vengono calcolate considerando una realistica previsione dell'imponibile fiscale; il debito rilevato nel passivo dello stato patrimoniale è espoto al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti, quando presenti, sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione, quando presenti, sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta ,quando presenti, sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, quando presenti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Criteri di rettifica

Non si rilevano per l'esercizio chiusosi al 31.12.2015 rettifiche di valtre di attività o di passività.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Non si rilevano per l'esercizio chiusosi al 31.12.2015 iscrizioni di valori espressi in valuta.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi:

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui, quando iscritti in bilancio, vengono indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, viene indicato nella nota integrativa.

Gli impegni, quando presenti, vengono indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa, quando indicati in bilancio, viene effettuata:

- al valore nominale per i titoli a reddito fisso non quotati;
- al valore corrente di mercato per i beni, le azioni e i titoli a reddito fisso quotati;
- al valore desunto dalla documentazione esistente negli altri casi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile vengono 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 vengono 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.

Nota Integrativa Attivo

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sono indicati crediti verso Soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La voce, pari a € 827,00, già al netto degli ammortamenti dell'esercizio, si riferisce a **Programmi software**; gli ammortamenti di periodo ammontano a € 413,00.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.067	13.652	15.719
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	827	1.915	2.742
Svalutazioni	-	11.737	11.737
Valore di bilancio	1.240	0	1.240
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	413	-	413
Totale variazioni	(413)	-	(413)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.067	13.652	15.719
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.240	1.915	3.155
Svalutazioni	-	11.737	11.737
Valore di bilancio	827	0	827

In riferimento alle "Spese di manutenzione su beni di terzi", poiché continuano a permanere incertezze sulla residua possibilità di utilizzazione, l'organo amministrativo ha ritenuto opportuno mantenere la loro svalutazione.

Composizione dei costi di impianto e di ampliamento, dei costi di ricerca e di sviluppo e dei costi di pubblicità

In bilancio non sono iscritti costi di impianto e di ampliamento, costi di ricerca e di sviluppo e costi di pubblicità capitalizzati.

Misure e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali di durata indeterminata.

Non sono state effettuate riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali.

Rivalutazioni

In bilancio non sono iscritte immobilizzazioni immateriali per le quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie ai sensi dall'art. 10 legge 72 del 19 marzo 1983, e successive.

Immobilizzazioni materiali

La voce, esposta al netto degli ammortamenti, risulta composta da **Terreni e Fabbricati** (Costruzioni Leggere) per € 53.593,00, **Impianti e Macchinario** (Impianti specifici) per € 52.921,00, **Attrezzature Industriali e Commerciali** (attrezzatura varia e minuta) per € 3.871,00, infine **Altri Beni** (Mobili e arredi, Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche, Automezzi, Imbarcazioni) per € 15.201,00.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	92.616	160.113	52.658	101.155	406.542
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.235	110.989	50.114	83.441	278.779
Valore di bilancio	58.381	49.124	2.544	17.714	127.763
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	12.605	1.742	-	14.347
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(157)	(32)	31	157	(1)
Ammortamento dell'esercizio	4.631	8.776	446	2.670	16.523
Totale variazioni	(4.788)	3.797	1.327	(2.513)	(2.177)
Valore di fine esercizio					
Costo	92.616	172.718	51.972	101.155	418.461
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.023	119.797	48.101	85.954	292.875
Valore di bilancio	53.593	52.921	3.871	15.201	125.586

Rivalutazioni

In bilancio non sono iscritte immobilizzazioni materiali per le quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie ai sensi dall'art. 10 legge 72 del 19 marzo 1983, e successive.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 non sono iscritti, in quanto non richiesti dalla Società, né erogati, contributi in conto capitale.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in corso contratti di locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Tra le immobilizzazioni finanziarie non sono iscritti, partecipazioni, altri titoli, azioni proprie.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

La voce pari a € 18.767,00 , incrementata di € 4.160,00 ,rispetto al valore di bilancio al 31.12.2014 concerne depositi cauzionali costituiti : (i) presso il Comune di Portoferraio per contratti in essere con lo stesso Ente; (ii) presso l'Enel Distribuzione spa per l'allacciamento delle linee elettriche; (iii) presso l'A.S.A. spa per il servizio di erogazione dell'acqua. I suddetti depositi cauzionali sono iscritti nella voce "crediti verso altri".

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	14.607	4.160	18.767	3.615	15.152
Totale crediti immobilizzati	14.607	4.160	18.767	3.615	15.152

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti sottovoci che compongono la voce 'B.III.2) Crediti' delle immobilizzazioni finanziarie:

B.III.2).d) verso altri			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Depositi cauzionali per utenze	15.152	10.992	4.160
Depositi cauzionali	3.615	3.615	0
Totali	18.767	14.607	4.160

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

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

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

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

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	18.767	18.767
Totale	18.767	18.767

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti immobilizzati relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolante

Rimanenze

La voce, pari a € 7.115,00 è relativa alle rimanenze di prodotti di cancelleria, materiale per pulizia, gasolio da riscaldamento e gas in essere al 31.12.2015 e risulta decrementata rispetto all'esercizio 2014 di € 9.937,00.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	17.052	(9.937)	7.115
Totale rimanenze	17.052	(9.937)	7.115

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

Attivo circolante: crediti

La voce iscritta per € 933.149,00 risulta incrementata di € 133.637,00 rispetto all'esercizio chiuso al 31.12.2014. Tutti i crediti sono considerati esigibili entro l'esercizio successivo ad eccezione dell'importo di € 186.700,00 relativo ai crediti verso le società sportive (€ 147.285) ed ai crediti in contenzioso (€ 39.415).

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	276.151	110.419	386.570	199.870	186.700

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	443.873	8.969	452.842	452.842	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.085	15.134	17.219	17.219	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	76.437	(3.797)	72.640	72.640	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	966	2.912	3.878	3.524	354
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	799.512	133.637	933.149	746.095	187.054

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	386.570	386.570
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	452.842	452.842
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	17.219	17.219
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	72.640	72.640
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.878	3.878
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	933.149	933.149

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

C.II.1) verso clienti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
CLIENTI(esigib.oltre il succ. esercizio)	0	231.782	231.782	0	172.124	172.124	59.658
CLIENTI(esigib.entro il succ. esercizio)	166.978	0	166.978	109.135	0	109.135	57.843
Fatture da emettere	32.892	0	32.892	39.542	0	39.542	(6.650)
F.do svalut.crediti v/clienti esigib.olt	0	(45.082)	(45.082)	0	(44.651)	(44.651)	(431)
Totali	199.870	186.700	386.570	148.677	127.473	276.150	110.420

C.II.4) verso controllanti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Cred. a breve ter. control.nti	535.970	0	535.970	521.645	0	521.645	14.325
F.do sval.crediti controllanti	(83.128)	0	(83.128)	(77.772)	0	(77.772)	(5.356)
Totali	452.842	0	452.842	443.873	0	443.873	8.969

C.II.4 bis) crediti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Erario c/IVA	14.330	0	14.330	0	0	0	14.330
Erario c/IRPEG esigib. entro	2.860	0	2.860	2.056	0	2.056	804
Erario c/rap esigibile entro	29	0	29	29	0	29	0
Totali	17.219	0	17.219	2.085	0	2.085	15.134

C.II.5) crediti verso altri	
Descrizione	Importo
INAIL esigibile entro	3.524
Monte dei Paschi di Siena	354
Totali	3.878

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 (€ 452.842,00) e accoglie il conto Cliente (€ 535.969,00) al netto del relativo fondo svalutazione (- € 83.128,00).

I crediti verso clienti la cui esigibilità è prevista oltre i normali termini delle transazioni commerciali (società sportive /clienti al contenzioso) (€ 231.782,00) sono esposti al netto del relativo fondo svalutazione (- € 45.082,00), stanziato prudenzialmente per tenere conto del prevedibile valore di realizzo.

La voce "Crediti Tributarî" introdotta a seguito della riforma del diritto societario riguarda il credito della società nei confronti dell'Erario per ritenute subite sui contributi ricevuti dai comuni (€ 2.860,00) , un maggior versamento di imposta IRAP (€ 29,00) ed il credito per Imposta sul Valore Aggiunto risultante dalla liquidazione del mese di dicembre 2015 . Non riguarda l'importo delle imposte anticipate, in quanto il suddetto importo è stato allocato nello stato patrimoniale alla voce "4-ter) imposte anticipate" per € 72.640,00.

La voce "Crediti verso altri" espone il credito per il conguaglio del premio Inail 2015.

Attivo circolante: 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.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La voce pari a € 5.032,00 comprende le giacenze di contanti e valori esistenti nelle casse sociali al 31.12.2015, rappresentate da denaro contante per € 4.840,00 e da incassi pos/bancomat per € 192,00.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	7.406	(2.374)	5.032
Totale disponibilità liquide	7.406	(2.374)	5.032

Ratei e risconti attivi

La voce "risconti attivi" pari a € 11.167,00 incrementata rispetto al valore al 31.12.2014 di € 462,00 si riferisce, a quote di premi assicurativi, quote di canoni telefonici e di manutenzione, di competenza del futuro esercizio 2016. Non sussistono al 31/12/2015 ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	10.705	462	11.167
Totale ratei e risconti attivi	10.705	462	11.167

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

D) Risconti attivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Risconti attivi a breve	11.167	10.705	462
Totali	11.167	10.705	462

I ratei ed i risconti rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Oneri finanziari capitalizzati

Non esistono interessi o altri oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Secondo quanto previsto dall'art. 2427, primo comma, n. 7 bis, codice civile, si evidenziano nella tabella che segue le variazioni riscontrate nelle poste di patrimonio netto intervenute nell'esercizio sociale in essere.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	30.000	-	-		30.000
Riserva legale	3.702	837	-		4.539
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	70.345	15.902	-		86.247
Varie altre riserve	0	1	-		1
Totale altre riserve	70.345	15.903	-		86.248
Utile (perdita) dell'esercizio	16.738	-	16.738	1.156	1.156
Totale patrimonio netto	120.785	16.740	16.738	1.156	121.943

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita'	1
Totale	1

Ai fini di una miglior comprensione del patrimonio netto si evidenziano nelle tabelle che seguono le variazioni riscontrate nelle poste di patrimonio netto intervenute negli esercizi 2013 e 2014

ESERCIZIO 2013

VOCE	VALORE AL 31.12.2012	INCREMENTO D'ESERCIZIO	DECREMENTO D'ESERCIZIO	VALORE AL 31.12.2013
CAPITALE SOCIALE	30.000,00			30.000,00
RISERVA LEGALE	2.185,00	818,00		3.003,00
RISERVA STRAORDINARIA	41.514,00	15.535,00		57.049,00
RISERVA ARR.TO EURO	2			-----
UTILE DELL'ESERCIZIO	16.352,00	13.996,00	16.352,00	13.996,00

ESERCIZIO 2014

VOCE	VALORE AL 31.12.2013	INCREMENTO D'ESERCIZIO	DECREMENTO D'ESERCIZIO	VALORE AL 31.12.2014
------	----------------------	------------------------	------------------------	----------------------

CAPITALE SOCIALE	30.000,00			30.000,00
RISERVA LEGALE	3.003,00	699,00		3.702,00
RISERVA STRAORDINARIA	57.049,00	13.296,00		70.345,00
RISERVA ARR.TO EURO	-----			-----
UTILE DELL'ESERCIZIO	13.996,00	16.738,00	13.996,00	16.738,00

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

A-I) CAPITALE SOCIALE

Il capitale sociale risulta inalterato rispetto all'esercizio 2014.

A-IV RISERVA LEGALE

Ammonta a € 4.539,00 incrementata di € 837,00 rispetto all'esercizio precedente a seguito dell'accantonamento del 5% (cinque per cento) dell'utile dello stesso esercizio.

A-VII ALTRE RISERVE

Trattasi della "riserva straordinaria" pari a € 86.247,00 incrementata di € 15.902,00 rispetto all'esercizio precedente a seguito dell'accantonamento del 95% (novantacinque per cento) dell'utile dello stesso esercizio.

VIII - (PERDITE) UTILI PORTATI A NUOVO

In bilancio non risultano perdite/utili portati a nuovo.

IX- UTILE DELL'ESERCIZIO

Il risultato positivo dell'esercizio ammonta a complessivi € 1.156,02 arrotondati ad € 1.156,00.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	30.000	B
Riserva legale	4.539	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa	86.247	A,B,C
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	86.248	
Totale	120.787	

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva differenza arrotondamento unita'	1
Totale	1

Informazioni inerenti le riserve in sospensione d'imposta.

L'art. 109, comma 4, del D.P.R. 22/12/1986 n. 917, dispone che:

gli ammortamenti dei beni materiali ed immateriali, le altre rettifiche di valore e gli accantonamenti sono deducibili se in apposito prospetto della dichiarazione dei redditi è indicato il loro importo complessivo, i valori civili e fiscali dei beni e quelli dei fondi; in caso di distribuzione, le riserve del patrimonio netto e gli utili di esercizio, anche se

conseguiti successivamente al periodo d'imposta cui si riferisce la deduzione, concorrono a formare il reddito se e nella misura in cui l'ammontare delle restanti riserve di patrimonio netto (ad esclusione della riserva legale) e dei restanti utili portati a nuovo risulti inferiore all'eccedenza degli ammortamenti, delle rettifiche di valore e degli accantonamenti dedotti rispetto a quelli imputati a conto economico, al netto del fondo imposte differite correlato agli importi dedotti. La rilevazione delle riserve in sospensione d'imposta non avviene più attraverso l'individuazione delle singole riserve "tassabili" in caso di distribuzione, ma "per massa" senza porre, cioè, vincoli espliciti alle riserve iscritte in bilancio, al fine di evitare qualsiasi interferenza fiscale anche per quanto attiene alle poste del patrimonio netto.

Si evidenzia che in bilancio non sono iscritte riserve in sospensione d'imposta

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

La posta per complessivi euro 395,00 accoglie quanto accantonato per sanzioni ed interessi maturati al 31.12. relativi al secondo acconto IRAP non ancora versata a tale data.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	395	395
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	0	0
Valore di fine esercizio	395	395

B.3) altri fondi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Fondo sanzioni e interessi	395	395	0
Totali	395	395	0

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Tale voce ammonta a complessivi € 204.995,91 e copre le indennità di fine rapporto che il personale dipendente ha maturato a tutto il 31.12.2015, secondo la disciplina prevista dall'attuale legislazione vigente, nonché del contratto collettivo di lavoro del commercio in essere; al fondo è stata imputata la quota di competenza dell'esercizio, pari a € 19.728,50.

Si rilevano utilizzi in corso d'anno per € 3.515,05 per effetto delle dimissioni di un dipendente e di acconti corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	192.114
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	16.214
Altre variazioni	0
Totale variazioni	16.214
Valore di fine esercizio	208.328

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Si precisa che il fondo viene esposto al netto delle quote di TFR maturate a partire dal giorno 1 gennaio 2007 a favore di quei dipendenti che hanno scelto di destinare le medesime a forme e fondi pensionistici complementari ai sensi di quanto previsto dal D.Lgs.252/2005. Tale scelta è stata operata da un solo lavoratore dipendente, tutti gli altri dipendenti hanno invece deciso di mantenere in azienda il loro trattamento di fine rapporto.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Tale voce ammonta a complessivi € 710.965,00, con un incremento pari a € 138.709,00 rispetto al valore al 31 dicembre 2014.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	132.038	110.613	242.651	242.651	-
Debiti verso fornitori	181.844	77.523	259.367	259.367	0
Debiti verso controllanti	98.429	(17.933)	80.496	80.496	-
Debiti tributari	102.612	(43.132)	59.480	59.480	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.578	1.525	24.103	24.103	-
Altri debiti	34.755	10.113	44.868	44.868	-
Totale debiti	572.256	138.709	710.965	710.965	-

Suddivisione dei debiti per area geografica

Tutti i debiti risultano corrispondere a operazioni effettuate all'interno del territorio italiano

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	242.651	242.651
Debiti verso fornitori	259.367	259.367
Debiti verso controllanti	80.496	80.496
Debiti tributari	59.480	59.480
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.103	24.103
Altri debiti	44.868	44.868
Totale debiti	710.965	710.965

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

In bilancio non sono iscritti debiti relativi ad operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI

In bilancio non sono iscritti finanziamenti effettuati dai soci

DETTAGLIO VOCI DI DEBITO

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

D.4a) debiti verso banche esigibili entro			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Monte dei Paschi di Siena	90.000	36.072	53.928
Banca dell'Elba	89.349	89.857	(508)
Monte dei Paschi di Siena	63.302	6.109	57.193
Totali	242.651	132.038	110.613

La voce debiti v/banche espone il saldo passivo dei c/c bancari ordinari intrattenuti con il Monte dei Paschi di Siena spa (63.302,00) e con la BCC Isola d'Elba (89.349,00), nonché del conto anticipazioni su fatture (90.000,00) intrattenuto con il Monte dei Paschi di Siena spa. I suddetti saldi contabili sono stati opportunamente rettificati con gli estratti conto bancari.

D.7) debiti verso fornitori							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
FORNITORI	190.541	0	190.541	148.142	0	148.142	42.399
Fatture da ric. per servizi	84.040	0	84.040	53.801	0	53.801	30.239
Note di credito da ricevere	(15.214)	0	(15.214)	(20.099)	0	(20.099)	4.885
Totali	259.367	0	259.367	181.844	0	181.844	77.523

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Si prosegue nella illustrazione delle altre voci del passivo:

D.11) debiti verso controllanti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Debiti v/controllanti entro	80.496	0	80.496	98.429	0	98.429	(17.933)
Totali	80.496	0	80.496	98.429	0	98.429	(17.933)

La voce "debiti v/controllanti" esprime il debito nei confronti del socio unico Comune di Portoferraio nella sua veste di fornitore e risulta essere pari a € 80.496,00 e decrementato di € 17.933,00 rispetto al debito risultante dal bilancio chiuso al 31.12.2014.

D.12) debiti tributari							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
IVA sospesa	45.983	0	45.983	72.299	0	72.299	(26.316)
Erario c/rit.lavoro dipendente	10.439	0	10.439	10.482	0	10.482	(43)
Debiti tributari per Irap	3.018	0	3.018	0	0	0	3.018
Debiti tributari	40	0	40	12.805	0	12.805	(12.765)
Erario c/IVA	0	0	0	7.026	0	7.026	(7.026)
Totali	59.480	0	59.480	102.612	0	102.612	(43.132)

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

IVA sospesa

Per IVA ad esigibilità differita relativa a fatture emesse nei confronti del Comune di Portoferraio non ancora riscosse al 31.12.2015 (€ 45.983,31)

ERARIO c/ritenute di lavoro dipendente

Per le ritenute fiscali operate sulle retribuzioni relative al mese di dicembre 2015, non ancora versate al 31.12.2015 (€ 10.438,82)

Debiti tributari

Per imposta Irap dovuta a saldo sui redditi dell'esercizio e per ritenute d'acconto non ancora versate

D.13) debiti verso istituti di prev.za e di sicur.za sociale							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
INPS c/contributi	24.103	0	24.103	22.578	0	22.578	1.525
Totali	24.103	0	24.103	22.578	0	22.578	1.525

D.14) altri debiti							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Personale c/retribuzioni	28.157	0	28.157	27.987	0	27.987	170
Debiti diversi	10.425	0	10.425	1.154	0	1.154	9.271
Clienti c/caparre	2.704	0	2.704	2.786	0	2.786	(82)
Personale c/liquidazione	1.329	0	1.329	1.003	0	1.003	326
Sindacati c/ritenute	1.158	0	1.158	1.085	0	1.085	73
Clienti c/cauz.chiavi porto	1.095	0	1.095	740	0	740	355
Totali	44.868	0	44.868	34.755	0	34.755	10.113

La posta "Altri Debiti" (€ 44.868,00) racchiude le seguenti voci:

Personale c/retribuzioni (€ 28.156,48) per le retribuzioni relative al mese di dicembre non ancora corrisposte al 31.12;

Personale c/liquidazione (€ 1.329,12) per il trattamento di fine rapporto da corrispondere ad un lavoratore diendenteche ha rassegnato le dimissioni nel mese di dicembre;

Sindacati c/ritenute (€ 1.158,22) per ritenute sindacali operate sulle retribuzioni dei mesi di luglio, agosto, settembre, ottobre, novembre e dicembre, non ancora versate al 31.12.;

Clienti c/caparre (€ 2.704,00) per caparre ricevute da clienti per soste all'ormeggio relativi all'anno 2016

Clienti c/cauzioni chiavi porto (€ 1.095,00) per depositi cauzionali ricevuti dai clienti utilizzatori dei servizi (acqua, energia elettrica, ecc.) erogati dalle apposite colonnine poste sulle banchine della Darsena Medicea.

Debiti vari (€ 10.424,96) per quanto dovuto al comune di Portoferraio per canone di locazione e rimborso spese di energia elettrica della sede

Finanziamenti effettuati da soci della società

La Società non ha ricevuto finanziamenti effettuati dai soci

Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti, come sopra detto, sono calcolati in conformità al principio della competenza economica temporale e sono riassunti nel prospetto sottoindicato

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	43.664	10.841	54.505
Altri risconti passivi	49.071	(43.564)	5.507
Totale ratei e risconti passivi	92.735	(32.723)	60.012

La voce "ratei passivi" (€ 54.509,90) rappresenta la quota di costo relativo alla 14" mensilità, alle ferie , ai permessi non goduti e ai contributi relativi, maturati al 31.12.2015.

E) Ratei passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Ratei pas. retrib. pers. dipen	54.505	43.664	10.841

E) Ratei passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Totali	54.505	43.664	10.841

E) Risconti passivi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Risconti passivi a breve	5.507	49.071	(43.564)
Totali	5.507	49.071	(43.564)

La voce "*risconti passivi*" si riferisce a soste per ormeggi fatturate nel mese di dicembre 2015, ma di competenza del futuro esercizio 2016.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Non esistono impegni non risultanti dallo Stato Patrimoniale e dai conti d'ordine.

Nota Integrativa Conto economico

Valore della produzione

Il valore della produzione relativa al bilancio in essere è pari a € 1.339.880,00 e risulta decrementato di € 100.787,00 rispetto al valore della produzione dell'esercizio 2014. La suddetta variazione è dovuta essenzialmente all'evento "BICENTENARIO NAPOLEONICO" che si è svolto nell'esercizio 2014. Nell'esercizio 2015, peraltro, i ricavi della "Darsena Medicea", vero "core business" della gestione sociale, hanno subito un incremento pari a € 52.541,00.

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

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.333.946	1.440.667	(106.721)
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	0	0	0
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	0	0	0
5b) altri ricavi e proventi	5.934	0	5.934
Totali	1.339.880	1.440.667	(100.787)

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

Non si ritiene significativa la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non si ritiene significativa la ripartizione per area geografica, stante il fatto che l'attività di gestione sociale viene svolta interamente all'interno del territorio italiano.

Costi della produzione

I costi della produzione sono pari a € 1.302.293,00 e risultano decrementati rispetto a quelli registrati nel corso dell'esercizio 2014 di € 80.476,00. Nell'esercizio non ci sono operazioni di locazione finanziaria in essere o poste in essere dalla società.

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

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	33.673	143.880	(110.207)
7) per servizi	420.189	392.897	27.292
8) per godimento di beni di terzi	51.413	50.665	748
9.a) salari e stipendi	509.673	506.452	3.221
9.b) oneri sociali	137.770	130.217	7.553
9.c) trattamento di fine rapporto	33.552	32.994	558
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	0	0	0
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	413	796	(383)
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.523	18.214	(1.691)
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	5.786	10.440	(4.654)
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	9.937	(3.025)	12.962
12) accantonamenti per rischi	0	0	0

13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	83.364	99.239	(15.875)
Totali	1.302.293	1.382.769	(80.476)

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

B.6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Costi Bicentenario Napoleonico	22.430	130.064	(107.634)
Acquisti materiali di consumo	6.913	6.846	67
Acquisti vari	2.940	894	2.046
Acquisti merci varie	1.390	6.076	(4.686)
Totali	33.673	143.880	(110.207)

I costi per servizi sono così dettagliati:

B.7) per servizi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Acqua	117.585	60.439	57.146
Energia elettrica	80.424	65.731	14.693
Gasolio da riscaldamento	45.250	71.902	(26.652)
Compensi amministratori	43.017	43.071	(54)
Consulenze fiscali e amm.ve	32.240	23.572	8.668
Manutenzione su beni di terzi	25.874	27.162	(1.288)
Assicurazioni	15.519	18.406	(2.887)
Oneri bancari	13.592	17.552	(3.960)
Gas	8.299	11.675	(3.376)
Pubblicità e propaganda	6.823	6.801	22
Manutenzione attrezzature	6.457	11.117	(4.660)
Provvigioni passive	6.277	12.492	(6.215)
Prestaz.e consulenze tecniche	5.913	9.878	(3.965)
Canoni di manutenzione	4.748	5.310	(562)
Vigilanza	3.858	2.923	935
Spese telefono cell.ded.80%	2.989	2.983	6
Spese telefoniche deduc.80%	540	606	(66)
Trasporti	437	468	(31)
Postali	200	308	(108)
Tasse pubblicità e affissioni	124	124	0
Spese di viaggio e soggiorno	23	122	(99)
Compensi per prestaz.profess.	0	255	(255)
Totali	420.189	392.897	27.292

I costi per godimento di beni di terzi sono così dettagliati

B.8) per godimento di beni di terzi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Canone Concessione Darsena	39.290	38.752	538
Canoni di locazione immobili	9.271	9.271	0
Noleggi attrezzature	1.752	1.542	210

B.8) per godimento di beni di terzi			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Canoni concess.radioelettriche	1.100	1.100	0
Totali	51.413	50.665	748

La voce oneri diversi di gestione è così composta

B.14) oneri diversi di gestione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Spese e materiali per pulizia	38.618	34.642	3.976
Imposta TARI	25.815	26.914	(1.099)
Spese energia elettrica in ded.	9.857	15.159	(5.302)
Cancelleria e stampati	2.655	5.829	(3.174)
Spese organizzaz.eventi	2.244	0	2.244
Carburanti e lubrif.automezzi	1.968	2.409	(441)
Multe e sanzioni	681	1.304	(623)
Bolli, CC.GG. vid.ni, reg.ni	364	326	38
Piante e decorazioni	314	0	314
Costi in deducibili	310	10.010	(9.700)
C.C.I.A.A.	259	382	(123)
Abbuoni,arrot.e sconti passivi	124	18	106
Concimi e fertilizzanti	87	0	87
Omaggi clientela	42	323	(281)
Spese generali varie	26	347	(321)
Attrezzatura e minuteria varia	0	1.558	(1.558)
Imposte e tasse in deducibili	0	18	(18)
Totali	83.364	99.239	(15.875)

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari (complessivamente € 9.597,00) sono rappresentati dagli interessi attivi maturati su crediti v /clienti e fatturati ex d.lgs 231/2002 . Gli oneri finanziari (€ 11.235,00) riguardano essenzialmente gli interessi passivi relativi alle esposizioni bancarie.

Nel prospetto sottoriportato vengono evidenziati le variazioni dei proventi e degli oneri finanziari rispetto all'esercizio precedente:

C) Proventi ed oneri finanziari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
15.a) proventi da partecipazioni - imprese controllate	0	0	0
15.b) proventi da partecipazioni - imprese collegate	0	0	0
15.c) proventi da partecipazioni - in altre imprese	0	0	0
15.d) plusvalenze da alienazioni titoli	0	0	0
16.a1) altri proventi finanziari - da crediti su imp. controllate	0	0	0
16.a2) altri proventi finanziari - da crediti su imp. collegate	0	0	0
16.a3) altri proventi finanziari - da crediti su imprese controllanti	0	0	0
16.a4) altri proventi finanziari - da crediti su altre imprese	0	0	0
16.a5) verso altri	0	0	0
16.b) da titoli iscritti nelle imm.ni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.c) da titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
16.d1) proventi diversi dai prec.ti da imprese controllate	0	0	0
16.d2) proventi diversi dai prec.ti da imprese collegate	9.597	9.586	11

16.d3) proventi diversi dai precedenti da imprese controllanti	0	0	0
16.d4) proventi diversi	0	0	0
16.d5) proventi finanziari da banche	0	0	0
17.a) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllate	11.235	10.499	736
17.b) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese collegate	0	0	0
17.c) interessi ed altri oneri fin.ri - v/imprese controllanti	(1.638)	(913)	(725)
17.d) interessi ed altri oneri fin.ri - v/altri	0	0	0
17.e) da debiti v/banche	0	0	0
17.f) da debiti per obbligazioni	0	0	0
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0
Totali	0	0	0

Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha proventi da partecipazione

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

Interessi e altri oneri finanziari	
Altri	11.235
Totale	11.235

Gli oneri finanziari (complessivamente € 11.235,00), incrementati di € 736,00 rispetto all'esercizio 2014, sono composti da interessi passivi e oneri derivanti da debiti verso banche (complessivamente € 9.453,00) e da interessi passivi per indennità di mora(€ 1.792,00).

Rettifiche di valore di attività finanziarie

In Bilancio non sono presenti rettifiche di valore delle attività finanziarie

Proventi e oneri straordinari

I proventi straordinari relativi all'esercizio ammontano a € 12.493,00 e riguardano storno di debiti inesistenti e storno di caparre relative a prenotazione di soste di imbarcazioni , non effettuate. Gli oneri straordinari (€ 31.986,00) si riferiscono a spese processuali relative ad una causa intentata dalla società ed a conguagli per consumi di acqua relativi ad anni precedenti.

Di seguito vengono evidenziate le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente:

E) Proventi ed oneri straordinari			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
20.a) plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)	0	0	0
20.b) altri proventi	10.249	16.499	(6.250)
20.c1) sopravvenienze attive	0	(1)	1
20.c2) insussistenze passive	2.244	0	2.244
20.z) arrotondamenti unità di Euro	0	1.956	(1.956)
21.a) minusvalenze da alienazioni non iscrivibili al n.14)	0	0	0
21.b) imposte relative ad esercizi precedenti	2	(1)	3
21.c) altri oneri	31.986	8.804	23.182
21.d1) sopravvenienze passive	(19.495)	5.739	(25.234)
21.d2) insussistenze dell'attivo	0	0	0
21.z) arrotondamneto unità di euro	0	0	0
totali	0	0	0

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Di seguito viene illustrata e commenta la composizione delle imposte correnti:

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
Irap es. corrente	11.501	21.198	(9.697)
Totali	11.501	21.198	(9.697)

Le imposte correnti stanziare in bilancio ammontano a complessivi € 11.501,00 e riguardano esclusivamente l'Imposta Irap.

Formazione della fiscalità differita iscritta in bilancio:

1) Fiscalità differita attiva.

Le imposte anticipate stanziare in bilancio ammontano a complessivi € 3.797,00 e riguardano le imposte relative all'utilizzo delle perdite pregresse illimitatamente riportabili.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Dati sull'occupazione

Alla data del 31 dicembre 2015 il personale dipendente risulta composto da n. 19 dipendenti, così suddivisi: n.4 impiegati e n.15 operai; il numero medio per categoria nell'esercizio in essere è stato di n.6,83 impiegati e n.13,42 operai.

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

Compensi amministratori e sindaci

Per l'attività svolta nel corso dell'esercizio 2015 secondo quanto deliberato dall'assemblea e dal consiglio di Amministrazione i compensi spettanti agli amministratori sono complessivamente pari a € 43.016,73 mentre non sono stati corrisposti compensi al Collegio Sindacale in quanto non più normativamente previsto

Compensi revisore legale o società di revisione

Non sono stati erogati compensi al revisore legale o a società di revisione in quanto organi non obbligatoriamente previsti.

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Titoli emessi dalla società

Azioni di godimento, le obbligazioni convertibili in azioni ed i titoli o valori simili emessi dalla società:

La società non ha emesso nè prestiti obbligazionari convertibili in azioni, nè azioni di godimento, nè titoli simili.)

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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 2013) dell'ente suddetto:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio	=====	=====	2.860.920,88
Riscossioni	3.776.830,11	12.999.766,88	16.776.596,99
Pagamenti	5.279.127,97	12.795.746,48	18.074.874,45
Fondo cassa al 31 dicembre			1.562.643,42
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			1.562.643,42
Residui attivi	8.568.026,04	5.034.084,03	13.602.110,07

Residui passivi	8.895.123,51	5.153.832,56	14.048.956,07
Differenza			-446.846,00
AVANZO (+) O DISAVANZO (-)			1.115.797,42
Risultato di -Fondi vincolati			437.642,37
Amm.ne -Fondi per il finanziamento spese in conto capitale			40.408,49
-Fondi ammortamento			0,00
-Fondi non vincolati			637.746,56

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

In bilancio non sono indicati strumenti finanziari

Partecipazioni comportanti responsabilità illimitata

La Società non ha partecipazioni.

Operazioni 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 € 39.289,53;
- **Impianti sportivi comunali** (Campo sportivo San Giovanni, Stadio Antonio Lupi, Palazzetto Monica Cecchini, Piscina, campi di calcetto e tennis all'interno dell'ex "Caserma Teseo Tesei") : per la gestione del suddetto servizio il Comune riconosce alla società un corrispettivo annuale pari a € 215.712,00;
- **Siti Culturali** (Teatro Vigilanti, Museo archeologico della Linguella, Fortezze Medicee, centro per le Arti Figurative Telemaco Signorini): per la gestione del suddetto servizio il Comune riconosce alla società un corrispettivo annuale pari a € 85.000,00;

Inoltre la società ha sede legale e amministrativa in un fabbricato di proprietà comunale per la locazione del quale ha riconosciuto all'Ente proprietario fino al 31.12.2011 un canone annuale di € 8.000,00. A decorrere dal giorno 1 gennaio 2012 il canone annuale è stabilito pari a € 9.000,00.

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.

Accordi fuori bilancio

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

Variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio

Non si sono verificate variazioni

Nota Integrativa parte finale

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

Nell'invitarvi ad approvare il bilancio sottopostoVi propongo, di accantonare l'utile risultante dallo stesso per il 5% a riserva ordinaria e, per il residuo, a riserva straordinaria.

Portoferraio, lì 31 marzo 2016

L' Amministratore
(Dott.Mauro Parigi)