

PARCO MINERARIO DELL'ISOLA D'ELBA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MAGENTA 26 - 57038 RIO MARINA (LI)
Codice Fiscale	01038100499
Numero Rea	LI 000000094474
P.I.	01038100499
Capitale Sociale Euro	200.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	932990
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	150.334	76.937
II - Immobilizzazioni materiali	299.943	123.834
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.474	2.454
Totale immobilizzazioni (B)	452.751	203.225
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	48.527	40.313
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	152.123	166.423
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.500	34.375
imposte anticipate	2.841	2.841
Totale crediti	182.464	203.639
IV - Disponibilità liquide	9.592	2.032
Totale attivo circolante (C)	240.583	245.984
D) Ratei e risconti	19.586	25.519
Totale attivo	712.920	474.728
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	30.000
IV - Riserva legale	781	673
VI - Altre riserve	17.405	7.483
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	7.678	7.678
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.207	2.159
Totale patrimonio netto	231.071	47.993
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	32.744	31.956
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	387.915	382.656
esigibili oltre l'esercizio successivo	45.368	12.123
Totale debiti	433.283	394.779
E) Ratei e risconti	15.822	0
Totale passivo	712.920	474.728

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	409.616	423.104
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	7.606	4.686
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	7.606	4.686
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	54.340	62.785
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.500	0
altri	2.437	6.185
Totale altri ricavi e proventi	9.937	6.185
Totale valore della produzione	481.499	496.760
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.026	18.137
7) per servizi	205.899	184.828
8) per godimento di beni di terzi	860	618
9) per il personale		
a) salari e stipendi	110.769	124.175
b) oneri sociali	31.972	40.082
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.312	18.738
c) trattamento di fine rapporto	7.562	8.520
e) altri costi	6.750	10.218
Totale costi per il personale	157.053	182.995
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	35.576	55.663
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.442	24.870
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.134	30.793
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	2.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	35.576	57.663
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(608)	1.273
14) oneri diversi di gestione	48.593	40.258
Totale costi della produzione	461.399	485.772
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.100	10.988
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	138	57
Totale proventi diversi dai precedenti	138	57
Totale altri proventi finanziari	138	57
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.793	5.193
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.793	5.193
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.655)	(5.136)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.445	5.852
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.238	3.693
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.238	3.693

21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.207	2.159
------------------------------------	-------	-------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

In relazione a quanto previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile, accertata la ricorrenza dei presupposti, il bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato redatto nella forma abbreviata e pertanto il contenuto della presente nota integrativa rispecchia puntualmente le disposizioni del combinato disposto del citato art. 2435-bis, commi da 2 a 4 e degli articoli 2426 e 2427 C.C.

Con riferimento al settimo comma del già citato art. 2435-bis C.C. si omette la relazione sulla gestione essendone esonerati e si precisa che per quanto riguarda le informazioni richieste ai sensi dei numeri 3 e 4 dell'art. 2428 C.C.:

- la società non possiede azioni proprie o azioni o quote di società controllanti, né tramite società fiduciaria né per interposta persona;
- nel corso dell'esercizio in esame non vi è stata alcuna movimentazione di azioni proprie o di azioni o quote di società controllanti, sia direttamente che per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

CRITERI DI FORMAZIONE

Redazione del bilancio (art. 2423 C.C.)

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato patrimoniale e nel Conto economico.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), come modificati a seguito del recepimento della Direttiva 2013/34 da parte dell'Italia attraverso il D.Lgs 139/2015.

Il bilancio è stato redatto con chiarezza ed al fine di rappresentare, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio (art. 2423 c.2 C.C.);

- ai sensi dell'art. 2423 c.3 C.C. qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a darne una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo;
- in applicazione del principio di rilevanza, introdotto all'art. 2423 c. 3bis C.C., non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 c.5 C.C.;
- il bilancio d'esercizio, come la Nota integrativa, sono redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile (art. 2423 c.6 C.C.).

Principi di redazione del Bilancio (art. 2423-bis C.C.)

- la valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività (art. 2423-bis c.1 n. 1 C.C.);
- conformemente ai principi contabili nazionali la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della prevalenza della sostanza dell'operazione o del contratto (art. 2423-bis c.1 n. 1-bis);

- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento (art. 2423-bis c.1 n. 3 C.C.).
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso (art. 2423-bis c.1 n. 4 C.C.);
- la continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi (art. 2423-bis c.6 C.C.).

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio (art. 2423-ter C.C.)

- lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili da cui sono direttamente desunti.
- nell'esposizione dello Stato patrimoniale e del Conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423-ter c. 2 C.C.
- i dati comparativi delle voci di bilancio dell'esercizio 2016 sono stati adattati per recepire il cambiamento degli schemi di bilancio come modificati dal D.Lgs. 139/2015; nel caso specifico non è stato necessario effettuare una riclassifica con spostamento da una voce all'altra sia dello stato patrimoniale che del conto economico.
- ai sensi dell'art. 2424 C.C. si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione applicati nella formazione del bilancio sono stati adeguati in relazione al recepimento della Direttiva 2013/34 da parte dell'Italia attraverso il D.Lgs 139/2015 e sono conformi alle norme del nuovo art. 2426 C.C.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

La nota integrativa presenta i criteri di valutazione e le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello schema di bilancio.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge prevalentemente l'attività di custodia e manutenzione del compendio minerario di Rio Marina, gestione del Museo dei minerali e delle visite guidate al compendio minerario e manutenzione del verde pubblico.

Durante l'esercizio 2016 è stata effettuata la fusione con la società S.V.A.MAR Srl e, pertanto, la società Parco Minerario è subentrata nell'affidamento dei servizi di ormeggio e assistenza ai natanti nei porti di Rio Marina e Cavo.

La società è affidataria diretta dei contratti da parte del comune Socio Unico in quanto società "in house" sottoposta al controllo analogo dell'ente partecipante, ed è altresì soggetta a direzione e coordinamento da parte dello stesso ai sensi dell'art. 2497.

CONVERSIONE DEI VALORI ESPRESSI IN MONETA ESTERA

La società non ha compiuto operazioni in moneta non di conto e non ha elementi patrimoniali espressi in valuta estera. Non si è quindi reso necessario procedere alla conversione di alcun valore.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono espresse, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.381.289	418.057	-	2.799.346
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.304.353	294.223		2.598.576
Valore di bilancio	76.937	123.834	2.454	203.225
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	90.838	194.242	19	285.099
Ammortamento dell'esercizio	17.441	18.134		35.575
Totale variazioni	73.397	176.108	19	249.524
Valore di fine esercizio				
Costo	2.472.127	600.868	2.474	3.075.469
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.321.794	300.865		2.622.659
Valore di bilancio	150.334	299.943	2.474	452.751

Immobilizzazioni immateriali

Il prospetto delle variazioni intervenute, nell'esercizio, nelle immobilizzazioni immateriali e nei relativi ammortamenti accantonati è di seguito riportato.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	8.043	7.389	2.985	62.785	2.300.087	2.381.289
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.929	6.636	1.906	-	2.292.881	2.304.353
Valore di bilancio	5.114	753	1.079	62.785	7.206	76.937
Variazioni nell'esercizio						

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Incrementi per acquisizioni	4.451	-	-	54.340	32.048	90.838
Ammortamento dell'esercizio	-	753	-	-	16.689	17.441
Totale variazioni	4.451	(753)	-	54.340	15.359	73.397
Valore di fine esercizio						
Costo	12.494	7.389	2.985	117.125	2.332.135	2.472.127
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	7.389	1.906	-	2.309.570	2.321.794
Valore di bilancio	9.565	-	1.079	117.125	22.565	150.334

Le immobilizzazioni immateriali si sono incrementate durante l'esercizio come sotto dettagliato:

- Incremento di Euro 54.340 relativo a immobilizzazioni in corso, non ammortizzate, in quanto riferite a progetti di apertura al pubblico di alcune gallerie nel compendio minerario, progetti d'opera non ancora definitivi.
- Incremento di Euro 4.451 dei costi di costituzione e modifica per variazione statutaria.
- Incremento di Euro 22.404 dei costi di manutenzione e riparazione ammortizzabili su beni di terzi.

Il fondo ammortamento risulta incrementato di euro 17.442 per gli ammortamenti dell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

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	-	13.314	165.090	239.653	418.057
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	4.494	161.913	127.816	294.223
Valore di bilancio	-	8.820	3.177	111.837	123.834
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	187.671	-	-	6.571	194.242
Ammortamento dell'esercizio	-	416	1.853	15.864	18.134
Totale variazioni	187.671	(416)	(1.853)	(9.293)	176.108
Valore di fine esercizio					
Costo	187.671	13.314	165.090	246.224	600.868
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	4.911	163.765	143.680	300.865
Valore di bilancio	187.671	8.404	1.324	102.544	299.943

La variazione rispetto all'esercizio precedente è di euro 176.108.

Si rileva la variazione più significativa nell'aumento della voce terreni e fabbricati per euro 187.671 dovuta al conferimento di un fabbricato da parte del socio unico Comune di Rio.

Si evidenzia che, viste le manutenzioni straordinarie apportate al trenino utilizzato per il trasporto dei visitatori nel sito minerario, la vita utile dello stesso è stata prolungata di un esercizio con conseguente adeguamento del relativo piano di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.388	2.388	-
Valore di bilancio	2.388	2.388	-
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	-	85
Totale variazioni	-	-	85
Valore di fine esercizio			
Costo	2.388	2.388	85
Valore di bilancio	2.388	2.388	85

La voce "crediti" riguarda depositi cauzionali su contratti in essere.

Attivo circolante

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni materiali e immateriali

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime sussidiarie e di consumo, i prodotti finiti, i prodotti in corso di lavorazione, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minore tra il valore di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Rimanenze di merci

Le rimanenze di merci sono state valutate al costo di acquisto.

Rimanenze di prodotti finiti e in corso di lavorazione

Nella valutazione delle rimanenze dei prodotti finiti e in corso di lavorazione si è tenuto conto oltre che di tutti i costi direttamente imputabili al prodotto, degli altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato, nella fattispecie si tratta di minerali ferrosi da collezione i cui costi imputabili sono riferibili alla loro estrazione e lavorazione necessaria per la commercializzazione. Tenuto presente che una parte rilevante di minerale consiste in un sottoprodotto il cui valore di mercato si avvicina al corrispettivo di vendita, si è arrivati ad attribuire i costi di produzione al minerale pregiato da collezione valutando il sottoprodotto al prezzo di vendita e sottraendo tale valore al totale costi di produzione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	34.668	7.606	42.274
Prodotti finiti e merci	5.645	608	6.253
Totale rimanenze	40.313	8.214	48.527

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	197.648	(40.050)	157.598	130.098	27.500
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.470	(971)	499	499	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.841	-	2.841		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.679	19.846	21.525	21.525	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	203.639	(21.175)	182.464	152.122	27.500

La voce **crediti verso clienti**, al netto del relativo fondo rischi, comprende i crediti per fatture da emettere per euro 94.070 di cui euro 66.570 esigibili entro l'esercizio, euro 27.500 esigibili oltre l'esercizio successivo. Non vi sono crediti esigibili oltre i 5 anni.

La voce **Crediti verso altri** contiene:

- note di credito da emettere: euro 62
- crediti per contributi in c/esercizio: euro 15.000
- crediti per cauzioni euro 697;
- debiti verso fornitori euro 4.736;
- acconto inail euro 1.092;

Disponibilità liquide

Le attività costituite da disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.005	7.398	8.403
Denaro e altri valori in cassa	1.027	162	1.189
Totale disponibilità liquide	2.032	7.560	9.592

Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza e tenendo conto di tutte le quote di costi e di ricavi comuni a più esercizi che maturano in ragione del tempo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	74	74
Risconti attivi	25.519	(6.007)	19.512
Totale ratei e risconti attivi	25.519	(5.933)	19.586

Non sono stati imputati oneri finanziari, durante l'esercizio, ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Non sussistono impegni, garanzie e/o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, impegni in materia di quiescenza e simili. Non risultano impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	30.000	170.000		200.000
Riserva legale	673	108		781
Altre riserve				
Riserva straordinaria	4.971	9.921		14.892
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-		2.514
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	2.514	-		2.514
Totale altre riserve	7.483	9.921		17.405
Utili (perdite) portati a nuovo	7.678	-		7.678
Utile (perdita) dell'esercizio	2.159	-	5.207	5.207
Totale patrimonio netto	47.993	180.029	5.207	231.071

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	200.000	CONFERIMENTO IN NATURA 170.000; CONFERIMENTO IN DENARO 30.00	
Riserva legale	781	ACCANTONAMENTO UTILI	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	14.892	ACCANTONAMENTO UTILI	A,B,C
Versamenti in conto aumento di capitale	2.514		A,B
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	2.514		
Totale altre riserve	17.405		
Utili portati a nuovo	7.678	UTILI	A,B
Totale	225.865		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	31.956

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	788
Totale variazioni	788
Valore di fine esercizio	32.744

La quota dell'esercizio accantonata si riferisce ai dipendenti che, a seguito dell'entrata in vigore del nuovo sistema di previdenza complementare, hanno espressamente destinato il TFR che matura dal 1° gennaio 2007, alla società.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	86.615	23.279	109.894	106.907	2.987
Debiti verso fornitori	161.490	8.135	169.625	169.625	-
Debiti tributari	58.799	1.774	60.573	18.193	42.380
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.496	(301)	9.195	9.195	-
Altri debiti	78.379	5.616	83.995	83.995	-
Totale debiti	394.779	38.503	433.283	387.915	45.367

DEBITI VERSO BANCHE

i debiti verso le banche pari ad euro 106.907 si riferiscono scoperti di conto per anticipi su fatture e affidamenti su conto correnti ordinari della banca Monte dei Paschi di Siena filiale Rio Marina e affidamenti su conto corrente ordinario della Banca dell'Elba.

DEBITI VERSO FORNITORI

Nel conto sono stati rilevati i debiti della Società verso i fornitori per:

- le fatture che alla data del 31 dicembre 2017 non risultavano ancora saldate per euro 91.274;
- i beni acquisiti ed i servizi forniti alla Società per i quali, alla chiusura dell'esercizio, non erano ancora pervenuti i relativi documenti contabili per euro 82.836.
- Sono qui rilevate anche le note di credito ricevute e da ricevere che vengono portate in diminuzione della voce in commento per euro 4.485.

DEBITI TRIBUTARI

- ERARIO c/acconti IRAP: euro 2.567
- ERARIO C/IRES euro 0;
- ERARIO C/IVA euro 7.169;
- ritenute su redd. lav. Dipendente 2.155;
- ritenute su redd. lav. Autonomo 4.455;
- ritenute add. Irpef subite 134;

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE

- INPS C/Contributi lavoro autonomo Euro 75;
- INPS C/Contributi lavoro dipendente Euro 4.361;

ALTRI DEBITI

- dipendenti C/indennità euro 25.138;
- Dipendenti C/retribuzioni euro 13.895;
- debiti verso Fondi pensione euro 4.759;
- debiti verso Concessionario riscossioni per rateizzazione canoni demaniali e imposte: euro 25.520 entro l'esercizio successivo e 45.368 oltre l'esercizio.

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

I ricavi conseguiti si riferiscono all'attività di gestione del Museo e alla manutenzione del compendio Minerario siti nel Comune di Rio Marina e alla gestione dei porti turistici di Rio Marina e Cavo.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI PER CESSIONE LIBRI	870
RICAVI PREST. SERVIZI	52.615
CORRISPETTIVI PREST. SERVIZI	227.601
RICAVI CUSTODIA/VIGILANZA	32.786
RICAVI SPONSORIZZAZIONI	600
RICAVI SERVIZI EX SVAMAR	95.143
Totale	409.616

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	409.416
Totale	409.616

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

Nel bilancio non sono presenti elementi di ricavo o costo di entità o incidenza eccezionale.

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

Le imposte sul reddito d'esercizio sono pari a Euro 2.238 e risultano così composte IRES euro 652, IRAP euro 1.586.

Le imposte sul reddito dell'esercizio vengono calcolate in base ad una puntuale analisi dell'imponibile fiscale. Nel bilancio si è proceduto alla rilevazione delle imposte correnti dell'esercizio e non sono state iscritte né imposte differite, data l'eccedenza delle differenze temporanee deducibili rispetto a quelle tassabili con riferimento all'esercizio nel quale le stesse si riverseranno, né essere dedotte.

Per mancanza di ragionevole certezza dell'esistenza di redditi imponibili capienti negli esercizi futuri nei quali le differenze temporanee deducibili e le perdite fiscali potranno ancora essere utilizzate, non provveduto ad appostare in bilancio il relativo credito per imposte anticipate. Tuttavia, al fine di offrire una più precisa rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società si riporta in nota integrativa l'ammontare delle "teoriche" imposte anticipate e differite, con specificazione della loro origine:

ORIGINE	operazioni che generano differenze temporanee deducibile			IMPOSTE ANTICIPATE CREDITO IRES			
	situazione inizio esercizio	Variazione 2017	situazione fine esercizio	credito teorico IRES 27,5% inizio esercizio	Credito rettificato con aliquota IRES 24%	utilizzo credito	credito teorico IRES 24% fine esercizio
compensi amministratori 2010 non pagati	687		687	189	165	0	165
perdite d'impresa compensabili anni precedenti	250.292	-10.873	239.419	68.830	60.070	-2.610	57.461
totali	250.979	-10.873	240.106	69.019	60.235	-2.610	57.625

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Quote di godimento e obbligazioni emesse dalla società

La società non ha emesso quote di godimento e obbligazioni convertibili in quote, né titoli o valori simili.

Altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari.

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Nel corso dell'esercizio 2017 il compenso previsto per il sindaco unico è pari ad euro 3.000

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono alla data di chiusura del bilancio patrimoni destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società è affidataria diretta di contratti da parte del Comune di Rio Marina, Socio Unico, in quanto società "in house" sottoposta al controllo analogo dell'ente partecipante e, nell'esercizio 2017, ha prodotto un fatturato nei confronti dell'ente affidatario pari ad euro 87.868. Sempre in forza di contratti per servizi di competenza 2017 verso il Comune di Rio Marina sono appostati ricavi per euro 15.000. I corrispettivi relativi ai contratti in affidamento diretto non sono formati secondo logiche di mercato ma parametrati ai costi sostenuti dalla società per eseguire i servizi stessi

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi del n. 22-ter dell'art. 2427 c.c. si evidenzia che non sono presenti accordi (o altri atti, anche collegati tra loro), i cui effetti non risultano dallo Stato patrimoniale ma la cui conoscenza è utile per una valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della società in quanto espongono la società a rischi considerati significativi.

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

Non si sono verificati fatti successivi alla data di chiusura dell'esercizio recepiti nei valori di bilancio o che debbano essere indicati in nota integrativa.

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

Non sono stati emessi strumenti finanziari derivati attivi.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Informazioni ai sensi del art. 2497 - bis comma 4: con riferimento all'ultimo bilancio approvato dall'ente controllante si rinvia a quanto pubblicato sul sito istituzionale del Comune di Rio Marina.

Nota integrativa, parte finale

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo approva il bilancio 2017 con la proposta all'assemblea di accantonare l'utile a riserva straordinaria come previsto dallo statuto dopo aver accantonato quanto previsto a riserva legate.

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

L'Amministratore Unico

Idilio Pisani

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.