

PARCO MINERARIO DELL'ISOLA D'ELBA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| 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

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|----------------|----------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 149.137 | 193.257 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 299.269 | 285.132 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 2.474 | 2.474 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 450.880 | 480.863 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 16.684 | 28.002 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 61.508 | 103.501 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 6.672 | 13.659 |
| imposte anticipate | 2.841 | 2.841 |
| Totale crediti | 71.021 | 120.001 |
| IV - Disponibilità liquide | 64.672 | 18.085 |
| Totale attivo circolante (C) | 152.377 | 166.088 |
| D) Ratei e risconti | 2.014 | 4.050 |
| Totale attivo | 605.271 | 651.001 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 200.000 | 200.000 |
| IV - Riserva legale | 1.298 | 1.108 |
| VI - Altre riserve | 27.224 | 23.623 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 7.678 | 7.678 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 1.724 | 3.790 |
| Totale patrimonio netto | 237.924 | 236.199 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 2.586 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 19.065 | 13.981 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 218.307 | 252.156 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 107.411 | 127.857 |
| Totale debiti | 325.718 | 380.013 |
| E) Ratei e risconti | 19.978 | 20.808 |
| Totale passivo | 605.271 | 651.001 |

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

| Conto economico | | |
|---|---------|---------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 449.925 | 373.651 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | (8.375) | (5.684) |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | (8.375) | (5.684) |
| 4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 615 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 20.559 | 0 |
| altri | 104.088 | 8.231 |
| Totale altri ricavi e proventi | 124.647 | 8.231 |
| Totale valore della produzione | 566.197 | 376.813 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 31.601 | 21.756 |
| 7) per servizi | 95.951 | 77.714 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 2.814 | 9.728 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 215.569 | 127.672 |
| b) oneri sociali | 67.012 | 39.038 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 16.107 | 17.296 |
| c) trattamento di fine rapporto | 14.427 | 8.866 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 1.680 | 1.680 |
| e) altri costi | 0 | 6.750 |
| Totale costi per il personale | 298.688 | 184.006 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 44.120 | 42.507 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 44.120 | 23.224 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 0 | 19.283 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0 | 4.000 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 44.120 | 46.507 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 2.942 | (5) |
| 14) oneri diversi di gestione | 78.157 | 21.598 |
| Totale costi della produzione | 554.273 | 361.304 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 11.924 | 15.509 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | (7) | 5 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | (7) | 5 |
| Totale altri proventi finanziari | (7) | 5 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 3.612 | 8.472 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 3.612 | 8.472 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (3.619) | (8.467) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 8.305 | 7.042 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 6.581 | 3.252 |

| | | |
|---|-------|-------|
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 6.581 | 3.252 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 1.724 | 3.790 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

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 2020 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 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.

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.

Emergenza Covid-19

Come a tutti ben noto, a partire dal mese di febbraio 2020, lo scenario nazionale italiano è stato caratterizzato dalla diffusione dell'epidemia da virus Covid-19 e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, adottate delle Autorità Pubbliche del Paese. La società è ricorsa, nei mesi finali dell'esercizio, all'utilizzo del contributo a fondo perduto. Questo ha consentito di chiudere il bilancio con un utile di esercizio e di non pregiudicare la continuità aziendale. L'Organo Amministrativo ha provveduto ad individuare ed analizzare i prevedibili impatti della crisi, ipotizzandone, per ciascuna delle varie aree dell'attività aziendale, la probabilità ed il potenziale danno.

Elenco incentivi:

- bonus contributo a fondo perduto previsto dal "decreto Rilancio" (DI n. 34 del 19 maggio 2020), che consiste nell'erogazione ai titolari di attività d'impresa, di lavoro autonomo e agricole, di una somma di denaro commisurata alla diminuzione di fatturato causata dall'emergenza Coronavirus.

La società ha beneficiato di un contributo a fondo perduto pari a euro 20.559

Informativa sugli aiuti di stato:

La società ha beneficiato dei seguenti aiuti di Stato nel corso dell'esercizio 2020:

- fondo di garanzia per le piccole e medie imprese, lg.662/96, euro 107.837
- COVID-19 fondo di garanzia PMI Aiuto di Stato, DL 8 APRILE 2020 N.23, Misure urgenti in materia di accesso al credito e di adempimenti fiscali per le imprese, euro 25.000

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 espese, 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

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 | 2.455.699 | 620.270 | 2.474 | 3.078.443 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.251.918 | 335.078 | | 2.586.996 |
| Valore di bilancio | 193.257 | 285.132 | 2.474 | 480.863 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 14.137 | - | 14.137 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | 148.284 | - | 148.284 |
| Ammortamento dell'esercizio | 44.120 | (148.284) | | (104.164) |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | 1 | 1 |
| Totale variazioni | (44.120) | 14.137 | (1) | (29.984) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 2.455.699 | 486.123 | 2.474 | 2.944.296 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.296.038 | 186.794 | | 2.482.832 |
| Valore di bilancio | 149.137 | 299.269 | 2.474 | 450.880 |

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

| | Costi di impianto e di ampliamento | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 12.494 | 2.985 | 135.426 | 2.399.459 | 2.455.699 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.929 | 1.906 | - | 2.352.272 | 2.251.918 |
| Valore di bilancio | 9.565 | 1.079 | 135.426 | 47.187 | 193.257 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | - | - | - | 44.120 | 44.120 |
| Totale variazioni | - | - | - | (44.120) | (44.120) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 12.494 | 2.985 | 135.426 | 2.399.456 | 2.455.699 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.929 | 1.906 | - | 2.396.392 | 2.296.038 |

| | Costi di impianto e di ampliamento | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--------------------|------------------------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di bilancio | 9.565 | 1.079 | 135.426 | 3.067 | 149.137 |

Nel corso dell'esercizio sono stati totalmente ammortizzati i costi delle manutenzioni relative alla cessione dei pontili galleggianti.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---|----------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 187.671 | 13.876 | 430.153 | 620.270 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 5.403 | 341.164 | 335.078 |
| Valore di bilancio | 187.671 | 8.473 | 88.989 | 285.132 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 500 | 13.636 | 14.137 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | 148.284 | 148.284 |
| Ammortamento dell'esercizio | - | - | (148.284) | (148.284) |
| Totale variazioni | - | 500 | 13.636 | 14.137 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 187.671 | 14.376 | 295.506 | 486.123 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 5.403 | 192.880 | 186.794 |
| Valore di bilancio | 187.671 | 8.973 | 102.625 | 299.269 |

Le immobilizzazioni materiali hanno registrato durante l'esercizio le seguenti variazioni:

- incremento di Euro 500 per macchinari
- incremento di Euro 500 per attrezzature varie e minute
- incremento di euro 13.137 per autovetture
- decremento di 148.284 per attrezzature industriali e commerciali.

Il D.L. n. 104/20, c.d. "decreto Agosto", art. 60, comma 7-quater, ha previsto la possibilità di sospendere gli ammortamenti annuali, prolungando in sostanza il piano di ammortamento originario di un anno.

La società, in applicazione del decreto in questione, rinverrà la quota di ammortamento non imputata in bilancio nel 2020 all'esercizio successivo, e dovrà destinare a una riserva indisponibile gli utili di ammontare pari alla quota di ammortamento sospesa.

Le quote di ammortamento sospese in applicazione della normativa di favore "Decreto Agosto" non indicate a Conto Economico sono le seguenti:

- MANUTENZIONI E RIPARAZIONI: € 5811,66
- ALTRI COSTI PLURIENNALI: € 5652,5
- IMPIANTI SPECIFICI: € 245,63
- ATTREZZATURE VARIE E MINUTE: € 838,88

- BENI INFERIORI AL MILIONE: € 787,29
- MACCHINE ORD. UF: € 300,00
- MACCHINE ELETTRICITÀ. UF: €555,70
- AUTOCARRI/AUTOVETTURE: 16390,89
- ARREDAMENTO:€ 3475,33

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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 | 24.208 | (8.375) | 15.833 |
| Prodotti finiti e merci | 3.793 | (2.942) | 851 |
| Totale rimanenze | 28.002 | (11.317) | 16.684 |

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 | 96.794 | (38.085) | 58.709 | 52.037 | 6.672 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 906 | 1.359 | 2.265 | 2.265 | - |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 2.841 | - | 2.841 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 19.460 | (12.254) | 7.206 | 7.206 | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 120.001 | (48.980) | 71.021 | 61.508 | 6.672 |

La voce **crediti verso clienti**, al netto del relativo fondo rischi, comprende i crediti per fatture da emettere per euro 28.842 di cui euro 22.170 esigibili entro l'esercizio, euro 6.672 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 cauzioni euro 697;
- altri crediti tributari per euro 2.080

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 | 18.026 | 46.607 | 64.633 |
| Denaro e altri valori in cassa | 59 | (20) | 39 |
| Totale disponibilità liquide | 18.085 | 46.587 | 64.672 |

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.

Oneri finanziari capitalizzati

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 | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|--|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | | |
| Capitale | 200.000 | - | - | | 200.000 |
| Riserva legale | 1.108 | 189 | - | | 1.298 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 21.109 | - | 3.600 | | 24.710 |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 2.514 | - | - | | 2.514 |
| Varie altre riserve | - | - | - | | 27.413 |
| Totale altre riserve | 23.623 | - | 3.600 | | 27.224 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 7.678 | - | - | | 7.678 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 3.790 | - | - | 1.724 | 1.724 |
| Totale patrimonio netto | 236.199 | 189 | 3.600 | 1.724 | 237.924 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione |
|---|----------------|--|------------------------------|
| Capitale | 200.000 | CONFERIMENTO IN NATURA 170000 - CONFERIMENTO IN DENARO 30000 | |
| Riserva legale | 1.298 | ACCANTONAMENTO UTILI | B |
| Altre riserve | | | |
| Riserva straordinaria | 24.710 | ACCANTONAMENTO UTILI | A,B |
| Versamenti in conto aumento di capitale | 2.514 | | A,B |
| Varie altre riserve | 27.413 | | A,B |
| Totale altre riserve | 27.224 | | |
| Totale | 255.935 | | |

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------|---------|
| RISERVA STRAORDINARIA | 24.899 |
| VERS. IN C/AUM. DI CAPITALE | 2.514 |

| Descrizione | Importo |
|---------------|---------|
| Totale | 27.413 |

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 | 13.981 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 16.292 |
| Utilizzo nell'esercizio | 11.208 |
| Totale variazioni | 5.084 |
| Valore di fine esercizio | 19.065 |

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 | 93.186 | 33.157 | 126.343 | 52.313 | 74.030 |
| Debiti verso fornitori | 119.731 | (70.619) | 49.112 | 49.112 | - |
| Debiti tributari | 100.515 | (15.397) | 85.118 | 51.738 | 33.380 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 15.212 | 2.205 | 17.417 | 17.417 | - |
| Altri debiti | 57.052 | (9.324) | 47.728 | 47.728 | - |
| Totale debiti | 380.013 | (59.978) | 325.718 | 218.308 | 107.410 |

i debiti verso le banche esigibili entro l'esercizio, pari ad euro 53.313, si riferiscono:

- per Euro 13.672 a un finanziamento con la CRV
- per euro 25.000 a un finanziamento con la BCC
- per Euro 13.624 a un mutuo contratto con la BCC

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

- le fatture che alla data del 31 dicembre 2020 non risultavano ancora saldate per euro 14.524;
- 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 81.138.

DEBITI TRIBUTARI

- ERARIO C/IVA euro 16.990;
- ERARIO c/IRAP: euro 2.188;
- ritenute su redd. lav. Dipendente 5.153;
- ritenute su redd. lav. Autonomo 19.462;

- ritenute add. Irpef subite 359;

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE

- INPS C/Contributi lavoro autonomo Euro 84;
- INPS C/Contributi lavoro dipendente Euro 12.847;

ALTRI DEBITI

- dipendenti C/indennità euro 8.380;
- Dipendenti C/retribuzioni euro 20.433;
- debiti verso Fondi pensione euro 6.259;

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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.

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|------------------------------|---------------------------|
| RICAVI PER CESSIONE DI LIBRI | 112 |
| RICAVI PER SERVIZI MUSEO | 102.120 |
| Totale | 449.925 |

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 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 | | | Credito rettificato con aliquota IRES 24% |
|---|--|-----------------|---------------------------|---|
| | situazione inizio esercizio | Variazione 2020 | situazione fine esercizio | |
| compensi amministratori 2010 non pagati | 687 | | 687 | 165 |
| compensi amministratori 2014/15 non pagati da soc. SVAMAR SRL | | | 0 | 0 |
| perdite d'impresa compensabili anni precedenti | 210.744 | 0 | 210.744 | 50.579 |
| totali | 211.431 | 0 | 211.431 | 50.743 |

Altri componenti di costo e ricavo.

La voce "*altri ricavi e proventi*" comprende sopravvenienze attive per euro 68.591.

La voce "*oneri diversi di gestione*" comprende sopravvenienze passive per euro 48.885.

Tali importi sono l'effetto della riconciliazione tra le posizioni debito-credito intercorrenti tra la società Parco minerario Srl e il comune di Rio.

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 2020 il compenso previsto per il sindaco unico è pari ad euro 7.488

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 2020, ha prodotto un fatturato nei confronti dell'ente affidatario pari ad euro 91.200. I corrispettivi verso gli utenti esterni 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 registrano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, salvo quanto già riportato in nota integrativa in merito agli effetti della pandemia da coronavirus e le relative restrizioni sull'andamento della gestione.

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 2020 che chiude con utile di euro 1.724.

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.

Il Presidente

Icilio Disperati

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Matteo Tonietti, mediante apposizione della propria firma digitale, dichiara che il presente documento, formato da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, è conforme all'originale depositato presso la società.