

PARCO MINERARIO DELL'ISOLA D'ELBA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	193.257	192.490
II - Immobilizzazioni materiali	285.132	284.464
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.474	2.474
Totale immobilizzazioni (B)	480.863	479.428
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	28.002	33.680
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.501	130.403
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.659	20.625
imposte anticipate	2.841	2.841
Totale crediti	120.001	153.869
IV - Disponibilità liquide	18.085	12.198
Totale attivo circolante (C)	166.088	199.747
D) Ratei e risconti	4.050	13.394
Totale attivo	651.001	692.569
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	200.000	200.000
IV - Riserva legale	1.108	1.041
VI - Altre riserve	23.623	22.353
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	7.678	7.678
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.790	1.337
Totale patrimonio netto	236.199	232.409
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	13.981	31.327
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	252.156	364.519
esigibili oltre l'esercizio successivo	127.857	43.713
Totale debiti	380.013	408.232
E) Ratei e risconti	20.808	20.601
Totale passivo	651.001	692.569

Conto economico

31-12-2019 31-12-2018

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	373.651	447.595
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(5.684)	(12.382)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(5.684)	(12.382)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	615	7.301
5) altri ricavi e proventi		
altri	8.231	21.973
Totale altri ricavi e proventi	8.231	21.973
Totale valore della produzione	376.813	464.487
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.756	19.753
7) per servizi	77.714	173.488
8) per godimento di beni di terzi	9.728	1.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	127.672	124.385
b) oneri sociali	39.038	36.609
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	17.296	16.644
c) trattamento di fine rapporto	8.866	8.214
d) trattamento di quiescenza e simili	1.680	1.680
e) altri costi	6.750	6.750
Totale costi per il personale	184.006	177.638
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	42.507	36.954
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	23.224	19.478
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.283	17.476
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	46.507	36.954
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5)	2.465
14) oneri diversi di gestione	21.598	34.860
Totale costi della produzione	361.304	446.158
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.509	18.329
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5	45
Totale proventi diversi dai precedenti	5	45
Totale altri proventi finanziari	5	45
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.472	13.099
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.472	13.099
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.467)	(13.054)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	7.042	5.275
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.252	3.938
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.252	3.938

21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.790	1.337
------------------------------------	-------	-------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

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 2019 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 2017 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 esposte, 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	2.533.761	602.865	2.474	3.139.100
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.341.272	318.341		2.659.613
Valore di bilancio	192.490	284.464	2.474	479.428
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	23.991	17.405	-	41.396
Ammortamento dell'esercizio	23.224	16.737		39.961
Totale variazioni	767	668	-	1.435
Valore di fine esercizio				
Costo	2.557.752	620.270	2.474	3.180.496
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.364.496	335.078		2.699.574
Valore di bilancio	193.257	285.132	2.474	480.863

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	130.426	2.380.468	2.533.761
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.929	1.906	-	2.329.048	2.341.272
Valore di bilancio	9.565	1.079	130.426	51.420	192.490
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	5.000	18.991	23.991
Ammortamento dell'esercizio	-	-	-	23.224	23.224
Totale variazioni	-	-	5.000	(4.233)	767
Valore di fine esercizio					
Costo	12.494	565	135.426	2.399.459	2.557.752
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.929	-	-	2.352.272	2.364.496

	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	47.187	193.257

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

- Incremento di Euro 11.100 per manutenzioni e riparazioni ammortizzabili
- Incremento di Euro 5.000 per manutenzioni in corso
- Incremento di Euro 7.891 per altri costi ad utilità pluriennale da ammortizzare

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	412.748	602.865
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	5.157	324.673	318.341
Valore di bilancio	187.671	8.719	88.075	284.464
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	17.405	17.405
Ammortamento dell'esercizio	-	246	16.491	16.737
Totale variazioni	-	(246)	914	668
Valore di fine 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

La variazione rispetto all'esercizio precedente è pari a Euro 668.

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.388	2.388

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	85	85	85
Totale crediti immobilizzati	85	85	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	29.892	(5.684)	24.208
Prodotti finiti e merci	3.789	5	3.794
Totale rimanenze	33.680	(5.679)	28.002

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	145.465	(48.670)	96.795	83.136	13.659
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.233	(328)	905	905	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	2.841	-	2.841		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.330	15.130	19.460	19.460	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	153.869	(33.868)	120.001	103.501	13.659

La voce **crediti verso clienti**, al netto del relativo fondo rischi, comprende i crediti per fatture da emettere per euro 80.229 di cui euro 66.570 esigibili entro l'esercizio, euro 13.659 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 906

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	11.868	6.158	18.026
Denaro e altri valori in cassa	330	(271)	59
Totale disponibilità liquide	12.198	5.887	18.085

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
Risconti attivi	13.394	(9.344)	4.050
Totale ratei e risconti attivi	13.394	(9.344)	4.050

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	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi			
Capitale	200.000	-			200.000
Riserva legale	1.041	67			1.108
Altre riserve					
Riserva straordinaria	19.839	1.270			21.109
Versamenti in conto aumento di capitale	2.514	-			2.514
Totale altre riserve	22.353	1.270			23.623
Utili (perdite) portati a nuovo	7.678	-			7.678
Utile (perdita) dell'esercizio	1.337	-	3.790		3.790
Totale patrimonio netto	232.409	1.337	3.790		236.199

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	1.108	ACCANTONAMENTO UTILI	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	21.109	ACCANTONAMENTO UTILI	A,B,C
Versamenti in conto aumento di capitale	2.514		A,B
Totale altre riserve	23.623		
Utili portati a nuovo	7.678	UTILI	A,B
Totale	232.409		

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	31.327
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	1.308
Utilizzo nell'esercizio	18.654
Totale variazioni	(17.346)
Valore di fine esercizio	13.981

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	81.799	11.387	93.186	19.156	74.030
Debiti verso fornitori	129.389	(10.767)	118.622	118.622	-
Debiti tributari	162.028	(61.513)	100.515	46.689	53.826
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.869	(657)	15.212	15.212	-
Altri debiti	62.860	(10.382)	52.478	52.478	-
Totale debiti	408.232	(71.932)	380.013	252.157	127.856

i debiti verso le banche esigibili entro l'esercizio, pari ad euro 19.156, si riferiscono:

- per Euro 868 a affidamenti su conto correnti ordinari della banca Monte dei Paschi di Siena filiale Rio Marina;
- per Euro 18.288 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 2019 non risultavano ancora saldate per euro 28.672
- 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 91.060.
- Sono qui rilevate anche le note di credito ricevute e da ricevere che vengono portate in diminuzione della voce in commento per euro 5.595.

DEBITI TRIBUTARI

- ERARIO C/IVA euro 16.982;
- ritenute su redd. lav. Dipendente 3.327;
- ritenute su redd. lav. Autonomo 14.297;
- ritenute add. Irpef subite 341;

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE

- INPS C/Contributi lavoro autonomo Euro 84;
- INPS C/Contributi lavoro dipendente Euro 5.351;

ALTRI DEBITI

- dipendenti C/indennità euro 13.966;
- Dipendenti C/retribuzioni euro 10.223;
- debiti verso Fondi pensione euro 9.559;

Si precisa che è in corso una richiesta di rateizzazione dei debiti verso l'erario per IVA, che consentirà una notevole riduzione del debito stesso.

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale
Debiti verso banche	93.186
Debiti verso fornitori	118.622
Debiti tributari	100.515
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.212
Altri debiti	52.478
Debiti	380.013

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	24.177
RICAVI PER SERVIZI EX-SVAMAR	22.782
RICAVI PER SERVIZI MUSEO	210.711
RICAVI CONT. SERVIZIO COMUNE	115.981
Totale	373.651

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 3.252 e risultano così composte IRES euro 950 IRAP euro 2.302

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 rettificato con aliquota IRES 24%	utilizzo credito	credito teorico IRES 24% fine esercizio
compensi amministratori 2010 non pagati	687		687	165	0	165
compensi amministratori 2014/15 non pagati da soc. SVAMAR SRL	0	0	0	0	0	0
perdite d'impresa compensabili anni precedenti	227.863	-15.834	212.029	54.687	-3.800	50,887
totali	228.550	-15.834	212.716	54.852	-3.800	51.052

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.

Erogazioni pubbliche

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 2019, ha prodotto un fatturato nei confronti dell'ente affidatario pari ad euro 115.686

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

Nel corso dell'esercizio 2019 il compenso previsto per il sindaco unico è pari ad euro 5.868

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 2019, 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

L'emergenza sanitaria Covid-19 ha condizionato il lavoro dell'intero periodo primaverile dove sono concentrati i gruppi scolastici e di adulti nonché i primi turisti specialmente nel periodo di Pasqua e dei ponti festivi.

Fino a fine febbraio, i dati delle prenotazioni da parte di gruppi organizzati facevano presagire una stagione di gran lunga migliore rispetto a quella degli anni scorsi segno evidente di un buon lavoro di promozione e di gradimento delle offerte turistico-culturali della Società.

Già a partire dai primi di marzo le agenzie e gli istituti scolastici hanno cominciato a disdire le prenotazioni. La mancata apertura delle strutture ha causato minori entrate certe per oltre 50.000 euro, basandosi sugli incassi dell'anno scorso nel periodo primaverile, ai quali andranno sommati i probabili minori incassi nei prossimi mesi estivi.

Il Presidente del CdA dopo aver analizzato un budget previsionale, condiviso con il CdA nel corso della riunione del 29 aprile, ha preso atto di una previsione in perdita. Ha così provveduto a convocare l'Assemblea del Socio. Nel corso dell'Assemblea del 2 maggio 2020 il Socio si è impegnato a affidare nuovi servizi alla Società ed a garantire la continuità aziendale.

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 2019 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.

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.