

PARCO MINERARIO DELL'ISOLA D'ELBA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MAGENTA 26 - 57038 RIO MARINA (LI)
Codice Fiscale	01038100499
Numero Rea	LI 000000094474
P.I.	01038100499
Capitale Sociale Euro	30.000 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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	76.937	15.097
II - Immobilizzazioni materiali	123.834	105.900
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.454	1.888
Totale immobilizzazioni (B)	203.225	122.885
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	40.313	36.900
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	169.264	34.949
esigibili oltre l'esercizio successivo	34.375	0
Totale crediti	203.639	34.949
IV - Disponibilità liquide	2.032	6.166
Totale attivo circolante (C)	245.984	78.015
D) Ratei e risconti	25.519	878
Totale attivo	474.728	201.778
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	10.000
IV - Riserva legale	673	203
VI - Altre riserve	7.483	6.344
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	7.678	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.159	1.201
Totale patrimonio netto	47.993	17.748
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	31.956	29.765
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	382.656	116.277
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.123	30.771
Totale debiti	394.779	147.048
E) Ratei e risconti	0	7.217
Totale passivo	474.728	201.778

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	423.104	293.868
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	4.686	(14.160)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	4.686	(14.160)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	62.785	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	6.185	671
Totale altri ricavi e proventi	6.185	671
Totale valore della produzione	496.760	280.379
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.137	13.680
7) per servizi	184.828	48.360
8) per godimento di beni di terzi	618	60
9) per il personale		
a) salari e stipendi	124.175	104.059
b) oneri sociali	40.082	32.007
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.738	10.542
c) trattamento di fine rapporto	8.520	7.935
e) altri costi	10.218	2.607
Totale costi per il personale	182.995	146.608
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	55.663	37.335
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.870	13.567
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	30.793	23.768
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.000	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	57.663	37.335
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.273	7.337
14) oneri diversi di gestione	40.258	17.329
Totale costi della produzione	485.772	270.709
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	10.988	9.670
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	57	37
Totale proventi diversi dai precedenti	57	37
Totale altri proventi finanziari	57	37
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.193	7.673
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.193	7.673
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.136)	(7.636)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.852	2.034
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.693	833
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.693	833
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.159	1.201

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

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 2016 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.

I nuovi principi contabili sono stati applicati unicamente al valore contabile delle attività e passività all'inizio dell'esercizio 2016 considerato che l'effetto dell'impatto dei cambiamenti dei principi contabili sui dati dell'esercizio precedente non è risultato rilevante.

- 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 2015 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. Sempre a fini comparativi si tenga presente che nell'esercizio 2016, con effetto dal primo di gennaio, ha avuto luogo la fusione per incorporazione, fra Parco Minerario dell'Isola D'Elba Srl e S.V.A.MA.R. Srl, anch'essa società totalmente partecipata dal Comune di Rio Marina
- 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.

Come detto, 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

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

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni. Si precisa che essendo intervenuta la fusione tra società Parco Minerario dell'Isola d'Elba SRL e S.V.MA.R. SRL con effetti dal punto di vista fiscale e contabile a partire primo di gennaio 2016, la riga "acquisizione" delle tabelle contiene valori relativi sia alla acquisizioni dell'esercizio sia gli incrementi dovuti alla fusione per incorporazione, gli incrementi dei fondi a seguito della fusione sono evidenziati alla riga "altre variazioni".

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.207.089	211.364	1.888	2.420.341
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.191.992	105.463		2.297.455
Valore di bilancio	15.097	105.900	1.888	122.885
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	174.200	206.693	-	380.893
Ammortamento dell'esercizio	24.869	30.795		55.664
Altre variazioni	(87.491)	(157.965)	566	(244.890)
Totale variazioni	61.840	17.933	566	80.339
Valore di fine 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

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	-	7.389	1.465	-	2.198.235	2.207.089
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	5.884	994	-	2.185.114	2.191.992

	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 bilancio	-	1.505	471	-	13.121	15.097
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	8.043	-	1.520	62.785	101.852	174.200
Ammortamento dell'esercizio	-	753	-	-	24.117	24.869
Altre variazioni	(2.929)	-	(912)	-	(83.650)	(87.491)
Totale variazioni	5.114	(753)	608	62.785	(5.915)	61.840
Valore di fine esercizio						
Costo	8.043	7.389	2.985	62.785	2.300.087	2.381.289
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.929	6.637	1.906	-	2.292.881	2.304.353
Valore di bilancio	5.114	752	1.079	62.785	7.206	76.937

Nell'esercizio vi è stato un incremento delle immobilizzazioni immateriali. Tale incremento è dovuto in parte alla fusione con la S.V.A.MA.R. Srl, come nel caso delle spese di costituzione e modifica per euro 2.929, le manutenzioni e riparazioni ammortizzabili per euro 9.244, la licenza uso software per euro 1.520, e in parte a incrementi per acquisizioni avvenute durante l'esercizio imputabili ad immobilizzazioni immateriali in corso per Euro 62.785 somme relative al progetto per l'apertura al pubblico di alcune gallerie nel compendio minerario e nuove spese di impianto per euro 5.114.

Le spese di ricerca e sviluppo presenti nel bilancio 2015 sono confluite in "costi di sviluppo" trattandosi appunto di spese di sviluppo, così come previsto dal D.Lgs 139/2015.

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, oltre che per gli importi relativi alla fusione (euro 87.491), risulta incrementato di Euro 24.870 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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	8.791	7.441	195.132	211.364
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.828	5.458	97.177	105.463
Valore di bilancio	5.963	1.983	97.955	105.900
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.523	157.649	44.521	206.693
Ammortamento dell'esercizio	607	5.838	24.350	30.795
Altre variazioni	(1.059)	(150.617)	(6.289)	(157.965)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	2.857	1.194	13.882	17.933
Valore di fine esercizio				
Costo	13.314	165.100	239.653	418.057
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.494	161.911	127.816	294.223
Valore di bilancio	8.820	3.177	111.837	123.834

Rispetto all'esercizio precedente le immobilizzazioni materiali aumentano di euro 17.934. Come per le immobilizzazioni immateriali, anche in questo caso lo scostamento è dovuto in parte alla fusione con la S.V.A. MAR srl e in parte a investimenti e disinvestimenti dell'esercizio, in particolare si segnala l'acquisizione di materiale espositivo per il museo per l'importo di euro 35.504. A seguito della fusione il valore del costo degli impianti e macchinari si è incrementato di euro 4.523, quello delle attrezzature di euro 157.114 e quello delle altre immobilizzazioni di euro 9.017, i relativi fondi ammortamenti si sono incrementati, sempre per la fusione, di euro 157.965. Si segnala l'alienazione di una autovettura il cui costo è da tempo totalmente ammortizzato.

Immobilizzazioni finanziarie

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

I titoli in bilancio sono azioni della banca di credito cooperativo dell'Isola d'Elba. L'incremento di Euro 500 deriva dalla fusione con la S.V.A.MAR Srl.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.888	1.888
Valore di bilancio	1.888	1.888
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	500	500
Totale variazioni	500	500
Valore di fine esercizio		
Costo	2.388	2.388
Valore di bilancio	2.388	2.388

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

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	55	11	66	66
Totale crediti immobilizzati	55	11	66	66

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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	29.982	4.686	34.668
Prodotti finiti e merci	6.918	(1.273)	5.645
Totale rimanenze	36.900	3.413	40.313

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	32.643	165.006	197.649	163.274	34.375
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.170	300	1.470	1.470	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	2.841	2.841		

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.137	542	1.679	1.679	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	34.949	168.689	203.639	166.423	34.375

La variazione più significativa ha interessato la voce crediti v/clienti che è aumentata dall'anno precedente, anche per effetto della fusione con la S.V.A.MA.R Srl, passando da euro 32.643 a euro 197.649.

La voce **crediti verso clienti**, al netto del relativo fondo rischi, comprende i crediti per fatture da emettere per euro 141.490 di cui euro 107.115 esigibili entro l'esercizio, euro 34.375 esigibili oltre l'esercizio successivo, di cui euro 6.875 scadenti oltre cinque anni.

La voce **Crediti verso altri** contiene:

- crediti per cauzioni euro 697;
- debiti verso fornitori euro 651;
- acconto inail euro 332;

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	21.410	(20.405)	1.005
Denaro e altri valori in cassa	216	811	1.027
Totale disponibilità liquide	6.166	(19.594)	2.032

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	878	24.641	25.519
Totale ratei e risconti attivi	878	24.641	25.519

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

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

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 30.000, interamente sottoscritto e versato, è composto da quote interamente possedute dal socio Comune di Rio Marina, ha subito un variazione nell'esercizio pari a Euro 20.000 a seguito della fusione con la S.V.A.MA.R Srl,

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	10.000	20.000		30.000
Riserva legale	203	470		673
Altre riserve				
Riserva straordinaria	3.831	1.140		4.971
Versamenti in conto aumento di capitale	2.514	-		2.514
Totale altre riserve	6.344	1.140		7.483
Utili (perdite) portati a nuovo	0	7.678		7.678
Utile (perdita) dell'esercizio	1.201	-	2.159	2.159
Totale patrimonio netto	17.748	29.288	2.159	47.993

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	30.000	CONFERIMENTO DENARO	B
Riserva legale	673	ACCANTONAMENTO UTILI	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	4.971	ACCANTONAMENTO UTILI	A.B.C
Versamenti in conto aumento di capitale	2.514		A.B.C
Totale altre riserve	7.483		
Utili portati a nuovo	7.678	UTILI	A.B.C
Totale	45.836		

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	29.765
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.234
Utilizzo nell'esercizio	2.043
Totale variazioni	2.191
Valore di fine esercizio	31.956

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	22.309	64.306	86.615	75.304	11.311
Debiti verso fornitori	75.829	85.661	161.490	161.490	-
Debiti tributari	74.694	(15.895)	58.799	57.987	812
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.232	(736)	9.496	9.496	-
Altri debiti	77.752	627	78.379	78.379	-
Totale debiti	147.048	133.963	394.779	382.656	12.123

La variazione più significativa ha interessato la voce debiti verso fornitori che, a seguito della fusione con la S.V.A.MAR srl è aumentata rispetto all'anno precedente, passando da euro 17.159 a euro 165.590

DEBITI VERSO BANCHE

i debiti verso le banche pari ad euro 25.304 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, nonché ad un finanziamento a medio termine contratto con la banca MPS in scadenza per euro 13.928 entro l'esercizio successivo e per euro 469 oltre l'esercizio successivo.

DEBITI VERSO FORNITORI

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

- le fatture che alla data del 31 dicembre 2016 non risultavano ancora saldate per euro 53.563;
- 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 112.413

- Sono qui rilevate anche le note di credito ricevute e da ricevere che vengono portate in diminuzione della voce in commento per euro 4485.

DEBITI TRIBUTARI

- ERARIO C/IRES euro 0;
- ERARIO C/IVA euro 48.728;
- ritenute su redd. lav. Dipendente 5.172;
- ritenute su redd. lav. Autonomo 0;
- ritenute add. Irpef subite 108;

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE

- INPS C/Contributi lavoro autonomo Euro 75;
- INPS C/Contributi lavoro dipendente Euro 4.511;

ALTRI DEBITI

- dipendenti C/indennità euro 27.000;
- Dipendenti C/retribuzioni euro 10.744;
- contributi ente bilaterale del turismo euro 16;
- debiti verso Fondi pensione euro 4.894;
- debiti verso Concessionario riscossioni per rateizzazione canoni demaniali euro 4.849 entro l'esercizio successivo e 811 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

COMPOSIZIONE DEI RICAVI

I ricavi conseguiti si riferiscono all'attività di gestione del Museo e alla manutenzione del compendio Minerario siti nel Comune di Rio Marina. Nell'anno 2016 troviamo anche ricavi e corrispettivi acquisiti a seguito della fusione con la S.V.A.MAR Srl.

Altri ricavi: La voce Altri Ricavi è pari a Euro 6183 per abbuoni e arrotondamenti.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
MERCI/VENDITE	16.202
RICAVI CESSIONE LIBRI	947
RICAVI PREST.SERVIZI	69.057
CORRISPETTIVI PREST.SERVIZI	161.942
RICAVI CUSTODIA	15.284
RICAVI MANUTENZIONI	7.438
RICAVI MUSEO	26.659
CORRISP. EX SVAMAR	50.991
RICAVI EX SVAMAR	74.584
Totale	423.104

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	423.104
Totale	423.104

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 3693 e risultano così composte IRES euro 1.129, IRAP euro 2.564.

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	situazione inizio esercizio	Variazione 2015	situazione fine esercizio	Credito teorico IRES 27,5% inizio esercizio	IMPOSTE ANTICIPATE CREDITO IRES		IMPOSTE ANTICIPATE CREDITO IRAP		
					imposte anticipate /utilizzo credito	Credito teorico IRES 27,5% fine esercizio	imposte anticipate /utilizzo credito	Credito teorico IRAP 3,9% inizio esercizio	Credito teorico IRAP 3,9% fine esercizio
differenze temporanee deducibili									
- accantonamento a fondo rischi ed oneri	7.143	-7.143	0	1.964	-1.964	0			
- compensi amministratori 2010 non pagati	687	0	687	189	0	189			
- perdite di impresa compensabili anni pregressi	254.736	-5.840	248.896	70.053	-1.606	68.447			
totali	262.566	-12.983	249.583	72.206	-3.570	68.636	0	0	0

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.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	2
Totale Dipendenti	4

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

Nel corso dell'esercizio 2016 non sono stati erogati compensi agli amministratori.

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 2016, ha prodotto un fatturato nei confronti dell'ente affidatario pari ad euro 45.445,58. Sempre in forza di contratti per servizi di competenza 2016 verso il Comune di Rio Marina sono appostati ricavi per euro 70.000. 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 2016 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 Legale Rappresentante/Il Presidente del CdA
Idilio Pisani

Dichiarazione di conformità del bilancio

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