

PARCO MINERARIO DELL'ISOLA D'ELBA SRL

Imposta di Bollo assolta in modo virtuale tramite la CCIAA di Livorno. Il sottoscritto Dott. Matteo Tonietti dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello inserito e sottoscritto sui libri sociali della Società.

PARCO MINERARIO DELL'ISOLA D'ELBA SRL

Codice fiscale 01038100499 - Partita iva 01038100499

VIA MAGENTA - 57038 RIO MARINA LI

Numero R.E.A. LI - 94474, Registro Imprese di Livorno n.
01038100499

Capitale Sociale euro 10.000 i.v.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2013

Premessa

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2013 composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute e trova costante riferimento ai principi di redazione e ai criteri di valutazione di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile. Ove applicabili sono stati altresì osservati i principi e le raccomandazioni, pubblicati dagli organi professionali competenti in materia contabile al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

La Nota fornisce le informazioni ed i dettagli supplementari utili per una più completa descrizione del bilancio di esercizio con riferimento alle indicazioni previste dall'articolo 2427 del Codice Civile e dalle altre norme civilistiche in tema di formazione del bilancio di esercizio.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli articoli 2423 quarto comma e 2423-bis secondo comma del Codice Civile.

Il presente bilancio viene redatto in forma abbreviata ai sensi dell'articolo 2435-bis del Codice civile. La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis comma 4, del Codice Civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

Gli importi sono espressi in unità di Euro.

Criteri di redazione

In particolare e conformemente al disposto dall'articolo 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza e in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi e i costi nel rispetto della competenza temporale e indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'articolo 2426 del Codice Civile, facendo ricorso -ove del caso- ai principi emanati a cura dei Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, come revisionati ed integrati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

Immobilizzazioni immateriali

PARCO MINERARIO DELL'ISOLA D'ELBA SRL

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo sostenuto comprensivo degli oneri accessori, direttamente rettificato dagli ammortamenti calcolati in quote costanti.

Sono rappresentate da spese per l'acquisto in licenza d'uso di programmi informatici, nonché da quelle sostenute per migliorie su beni di terzi e da spese per la realizzazione grafica di materiale didattico e pubblicitario. Di tali costi, ritenuti di utilità pluriennale, è iscritto sia l'ammontare originario, sia il relativo fondo di ammortamento.

Per le migliorie su beni di terzi l'ammortamento avviene in quote costanti, in proporzione della durata del relativo contratto di concessione, per i programmi informatici e per gli altri costi pluriennali l'ammortamento è in quote costanti in un periodo di cinque anni.

In nota integrativa i valori contabili degli indicati elementi immateriali ed i relativi fondi di ammortamento non vengono esposti nel dettaglio, al raggiungimento dell'integrale ammortamento del costo.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Le immobilizzazioni materiali costruite in economia sono valutate al costo di produzione comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili al prodotto. Il valore delle immobilizzazioni materiali viene esposto in bilancio diminuito dell'importo dei correlati fondi di ammortamento che sono determinati in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni cui si riferiscono.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, dell'utilizzo, della destinazione e della durata economico-tecnica dei cespiti.

Tali ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro.

Tale criterio della residua possibilità di utilizzazione è stato ritenuto ben rappresentato dalle aliquote appresso riportate, che nell'esercizio di entrata in funzione del bene vengono applicate ridotte alla metà, nella presunzione -ritenuta comunemente accettabile- che i beni siano entrati in funzione a metà anno e nella considerazione che il calcolo analitico, in base ai reali periodi di utilizzo non conduce a differenze apprezzabili.

CATEGORIA CESPITI	COEFF. (%) AMM.TO
Impianti generici	10%
Impianti telefonici	20%
Autoveicoli da trasporto	20%
Attrezzatura varia e minuta	15%
Mobili e arredi	12%
Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche	20%

Gli ammortamenti come sopra quantificati sono esposti, per l'ammontare complessivo del relativo fondo, in diminuzione della corrispondente voce attiva dello stato patrimoniale.

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

La società non possiede partecipazioni in imprese controllate o collegate.

PARCO MINERARIO DELL'ISOLA D'ELBA SRL

Altre immobilizzazioni finanziarie

Le altre partecipazioni ed i titoli sono valutati al costo. Nel caso di perdite durevoli di valore, derivanti anche dalle quotazioni espresse dal mercato per i titoli quotati, viene effettuata una adeguata svalutazione e nell'esercizio in cui le condizioni per la svalutazione vengono meno, viene ripristinato il valore precedente alla svalutazione.

Crediti

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono valutate al presumibile valore di realizzo e si riferiscono a depositi cauzionali presso fornitori, costituiti in relazione all'attività sociale e sono iscritti al loro presumibile valore di realizzo.

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.

Crediti

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.

Disponibilità liquide

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

Ratei e risconti

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.

TFR

Accoglie le indennità per trattamento di fine rapporto maturate, in base alla legge ed ai vigenti contratti collettivi di lavoro di settore, a favore del personale dipendente in forza alla Società a fine esercizio.

Fondi per rischi e oneri

Non è stato necessario alcun accantonamento per rischi e oneri destinato alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura del periodo sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale evidenziando quelli esigibili oltre l'esercizio successivo.

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

PARCO MINERARIO DELL'ISOLA D'ELBA SRL

debiti tributari nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

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 riverteranno, né imposte anticipate, 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 dedotte.

Al fine di offrire una più precisa rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società, si riporta l'ammontare delle "teoriche" imposte anticipate e differite, con specificazione della loro origine:

ORIGINE	IMPOSTE DIFFERITE		IMPOSTE ANTICIPATE	
	IRES 27,5%	IRAP 3,9%	IRES 27,5%	IRAP 3,9%
differenze temporanee tassabili				
		0		
differenze temporanee deducibili				
- tarsu non pagata nel 2013	1.622		446	
- accantonamento a fondo rischi ed oneri	20.000		5.500	
- compensi amministratori 2010 non pagati	687		189	
- perdite di impresa compensabili anni pregressi	273.047		75.088	
TOTALI		0	81.223	0

Ricavi e Costi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, al netto di eventuali resi, sconti e abbuoni secondo quanto previsto dall'art.2425 bis c.c.

Informazioni sullo stato patrimoniale

ATTIVITA'

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari a Euro 0.

B) Immobilizzazioni

I Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali trovano allocazione nell'attivo patrimoniale evidenziando un saldo di Euro 42.232.

Descrizione	Saldo
Costo storico consistenza iniziale	2.202.761
Fondo ammortamento consistenza iniziale	2.151.106
Incrementi/rivalutazioni	4.328
Alienazioni: costo storico	
Alienazioni: decremento fondo	
Ammortamento dell'anno	13.751
Svalutazioni dell'anno	
Totale Immobilizzazioni immateriali	42.232
Costo storico al consistenza finale	2.207.089
fondo ammortamento consistenza finale	2.164.857

Sono compresi in questo titolo:

- 1) costi di ricerca sviluppo e pubblicità:

PARCO MINERARIO DELL' ISOLA D' ELBA SRL

Descrizione	Saldo
Costo storico consistenza iniziale	3.626
Fondo ammortamento consistenza iniziale	3.626
Incrementi/rivalutazioni	3.763
Alienazioni: costo storico	
Alienazioni: decremento fondo	
Ammortamento dell'anno	753
Svalutazioni dell'anno	
Totale	3.010
costo storico consistenza finale	7.389
fondo ammortamento consistenza finale	4.379

2) diritti di brevetto industriale e di utilizzo opere dell'ingegno:

Descrizione	Saldo
Costo storico consistenza iniziale	900
Fondo ammortamento consistenza iniziale	810
Incrementi/rivalutazioni	565
Alienazioni: costo storico	
Alienazioni: decremento fondo	
Ammortamento dell'anno	184
Svalutazioni dell'anno	
Totale	471
Costo storico consistenza finale	1.465
fondo ammortamento consistenza finale	994

3) Altre immobilizzazioni immateriali (manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi):

Descrizione	Saldo
Costo storico consistenza iniziale	117.391
Fondo ammortamento consistenza iniziale	65.826
Incrementi/rivalutazioni	
Alienazioni: costo storico	
Alienazioni: decremento fondo	
Ammortamento dell'anno	12.815
Svalutazioni dell'anno	
Totale	38.750
Costo storico consistenza finale	117.391
fondo ammortamento consistenza finale	78.641

Descrizione	Saldo
Costo storico consistenza iniziale	2.080.845
Fondo ammortamento consistenza iniziale	2.080.845
Incrementi/rivalutazioni	
Alienazioni: costo storico	
Alienazioni: decremento fondo	
Ammortamento dell'anno	0
Svalutazioni dell'anno	
Totale	0
Costo storico consistenza finale	2.080.845
fondo ammortamento consistenza finale	2.080.845

II Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono indicate nell'attivo patrimoniale per un importo pari a Euro 138.452.

la movimentazione nell'esercizio in esame è la seguente:

Immobilizzazioni materiali

Descrizione	Saldo
Costo storico consistenza iniziale	79.286
Fondo ammortamento consistenza iniziale	45.711
Incrementi/rivalutazioni	118.150
Alienazioni: costo storico	0
Alienazioni: decremento fondo	0
Ammortamento dell'anno	13.425
Svalutazioni dell'anno	
Totale Immobilizzazioni materiali	138.300
Costo storico consistenza iniziale	197.436
Fondo ammortamento consistenza iniziale	59.136

PARCO MINERARIO DELL'ISOLA D'ELBA SRL

1) Impianti e macchinari:

Descrizione	Saldo
costo storico consistenza iniziale	2.581
Fondo ammortamento consistenza iniziale	1.920
Incrementi/rivalutazioni	3.750
Alienazioni:costo storico	
Alienazioni: decremento fondo	
Ammortamento dell'anno	569
Svalutazioni dell'anno	
Totale	3.842
costo storico consistenza finale	6.331
fondo ammortamento consistenza finale	2.489

2) attrezzature industriali e commerciali:

Descrizione	Saldo
Costo storico consistenza iniziale	4.659
Fondo ammortamento consistenza iniziale	2.881
Incrementi/rivalutazioni	2.209
Alienazioni:costo storico	
Alienazioni: decremento fondo	
Ammortamento dell'anno	586
Svalutazioni dell'anno	
Totale	3.401
Costo storico consistenza finale	6.868
fondo ammortamento consistenza finale	3.467

3) Altri beni:
autovetture e automezzi

Descrizione	Saldo
Costo storico consistenza iniziale	11.492
Fondo ammortamento consistenza iniziale	11.492
Incrementi/rivalutazioni	91.928
Alienazioni:costo storico	0
Alienazioni: decremento fondo	0
Ammortamento dell'anno	9.193
Svalutazioni dell'anno	
Totale	82.735
costo storico consistenza finale	103.420
fondo ammortamento consistenza finale	20.685

mobili e arredi

Descrizione	Saldo
Costo storico	50.043
Fondo ammortamento consistenza iniziale	19.138
Incrementi/rivalutazioni	11.708
Alienazioni:costo storico	
Alienazioni: decremento fondo	
Ammortamento dell'anno	2.986
Svalutazioni dell'anno	
Totale	39.627
Costo storico consistenza finale	61.751
fondo ammortamento consistenza finale	22.124

macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche

PARCO MINERARIO DELL'ISOLA D'ELBA SRL

Descrizione	Saldo
Costo storico	10.044
Fondo ammortamento consistenza iniziale	9.816
Incrementi/rivalutazioni	
Alienazioni: costo storico	
Alienazioni: decremento fondo	
Ammortamento dell'anno	92
Svalutazioni dell'anno	
Totale	137
Costo storico consistenza finale	10.044
fondo ammortamento consistenza finale	9.908

altri beni materiali

Descrizione	Saldo
Costo storico	465
Fondo ammortamento consistenza iniziale	465
Incrementi/rivalutazioni	8.555
Alienazioni: costo storico	
Alienazioni: decremento fondo	
Ammortamento dell'anno	0
Svalutazioni dell'anno	
Totale	8.555
Costo storico consistenza finale	9.020
fondo ammortamento consistenza finale	465

III Immobilizzazioni Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono indicate nell'attivo patrimoniale per un importo pari a Euro 1.888.

la movimentazione nell'esercizio in esame è la seguente:

Descrizione	Saldo
Costo storico	1.888
Fondo svalutazione titoli	
Incrementi/rivalutazioni	
Alienazioni	0
Alienazioni: decremento fondo	
Svalutazioni dell'anno	
Totale	1.888

partecipazioni in altre imprese:

Descrizione	Saldo
Costo storico	1.888
Fondo svalutazione titoli	
Incrementi/rivalutazioni	
Alienazioni	0
Alienazioni: decremento fondo	
Svalutazioni dell'anno	
Totale	1.888

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I Rimanenze

Le rimanenze figurano iscritte tra le attività per un importo di Euro 60.793.

La composizione e le variazioni delle rimanenze sono evidenziate nella tabella seguente.

Dettaglio delle rimanenze

PARCO MINERARIO DELL'ISOLA D'ELBA SRL

Descrizione	SALDO INZIALE	SALDO FINALE	VARIAZIONI
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	0		0
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0		0
4) prodotti finiti e merci	50.492	60.793	10.301
5) acconti	0		0
Totale	50.492	60.793	10.301

I criteri di valutazione adottati sono esposti nella prima parte della presente Nota Integrativa.

II Crediti

I crediti esposti tra le attività circolanti ammontano a Euro 93.023.

Nel prospetto che segue vengono riportate le variazioni intervenute durante l'esercizio.

Variazioni dei crediti dell'attivo circolante

Saldo iniziale	Saldo finale	Variazioni
97.091	93.023	-4.068

I crediti sono composti e suddivisi come da tabella seguente.

Dettaglio crediti dell'attivo circolante

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti v/clienti	90.974			90.974
Crediti v/imprese controllate	0			0
Crediti v/imprese collegate	0			0
Crediti v/controllanti	0			0
Crediti tributari	0			0
Crediti per imposte anticipate				0
Crediti v/altri	2.049			2.049
Totale	93.023	0	0	93.023

La voce **Crediti verso altri** contiene:

- crediti per cauzioni euro 678;
- anticipi a fornitori 1.351;

III Attività finanziarie

Non sono presenti attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Saldo iniziale	Saldo finale	Variazioni
0	0	0

IV Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide figurano all'attivo patrimoniale per un ammontare pari a Euro 566.

I dati sulla variazione dell'esercizio sono di seguito evidenziati.

Dettaglio delle disponibilità liquide

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazioni
1) depositi bancarie postali	381	546	165
2) assegni	0	0	0
3) denaro e altri valori in cassa	1.622	20	(1.602)
Totale	2.003	566	(1.437)

PARCO MINERARIO DELL'ISOLA D'ELBA SRL

D)Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi figurano in bilancio per un importo pari a Euro 878.

Saldo iniziale	Saldo finale	Variazioni
960	878	(82)

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 15.579. Nel prospetto riportato di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il patrimonio netto.

Movimentazione del patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Riserva Soci c/ capitale	Riserva per arrotond. all'unità di euro	Utili (perdite) portate a nuovo	Risultato dell'esercizio - utile (perdita)	Totale patrimonio netto
ESERCIZIO 2010								
Reintegro perdita esercizio 2009			(17.109)	(34.105)			(51.214)	
Perdita esercizio 2010							(57.690)	
Saldo al 31.12.2010	10.000	900	-	2.432	-	-	(57.690)	(44.358)
ESERCIZIO 2011							copertura perdita es. precedente	
Reintegro perdita esercizio 2010	(10.000)	(900)		(2.432)			(13.332)	
versamenti a copertura perdita							(34.358)	
ricapitalizzazione	10.000						(10.000)	
apporto socio Provincia Livorno				2.514				
utile esercizio 2011							1.128	
Saldo al 31.12.2011	10.000	0	0	2.514	0	0	1.128	13.642
ESERCIZIO 2012							0	
Destinazione utile esercizio 2011		57	1.071	0				
arrotondamento				(1)				
utile esercizio 2012							1.717	
Saldo al 31.12.2012	10.000	57	1.071	2.513	0	0	1.717	15.358
ESERCIZIO 2013							0	
Destinazione utile esercizio 2012		86	1.631	0				
arrotondamento				0				
utile esercizio 2013							221	
Saldo al 31.12.2013	10.000	143	2.702	2.513	0	0	221	15.579

Nel prospetto che segue sono, invece, esposte le voci del patrimonio netto con indicazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità (codice "A": disponibili per aumenti del capitale sociale; - codice "B": utilizzabili per la copertura di perdite; - codice "C": distribuibili ai soci), nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

PARCO MINERARIO DELL' ISOLA D' ELBA SRL

NATURA / DESCRIZIONE	IMPORTO AI 31.12.2012	POSSIBILITA' DI UTILIZZAZIONE	QUOTA DISPONIBILE	RIEPILOGO UTILIZZAZIONI (effettuate nei tre precedenti esercizi)	
				Per copertura perdite esercizio 2009	Per altre ragioni
Capitale sociale	10.000	-	-	10.000	-
Riserve di capitale					
- Riserva soci c/ capitale	2.514	A - B	2.514	36.537	-
Riserve di utili					
- riserva legale	143	B	57	900	-
- riserva straordinaria	2.702	A - B	1.071	17.109	-
Totale			2.514		
Quota non distribuibile			2.514		
Residua quota distribuibile			-		

B) Fondi per rischi e oneri

Il fondo riporta un saldo di euro 20.000 e si è formato a seguito di un accantonamento posto in essere negli esercizi 2012 e 2013, in relazione ad un piano di ristrutturazione aziendale adottato dal consiglio che prevede in particolare incentivi all'esodo e riduzione della forza lavoro. Visto che la vertenza sindacale è ad uno stato avanzato si è potuto stimare con ragionevolezza l'importo da accantonare.

C) TFR

Sono presenti fondi per Trattamento Fine Rapporto per un importo totale di euro 23.323.

Descrizione	Saldo
consistenza iniziale	36.211
utilizzazioni per anticipi e saldi	(17.611)
accantonamento dell'anno	8.793
destinazione a fondi pensione	(4.070)
Totale	23.323

D) Debiti

I debiti in essere al 31 dicembre 2013 risultano determinati in Euro 271.118. Le informazioni riguardanti le variazioni subite dalla voce in oggetto sono contenute nel prospetto seguente.

Variazioni dei debiti

Saldo iniziale	Saldo finale	Variazioni
212.004	271.118	59.114

I debiti sono composti e suddivisi come da tabella seguente.
Dettaglio dei debiti EX ART. 2427 n.6 c.c.

PARCO MINERARIO DELL' ISOLA D' ELBA SRL

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Obbligazioni				0
Obbligazioni convertibili				0
Debiti verso soci per finanziamenti infruttiferi		0		0
Debiti verso le banche	100.394	0		100.394
Debiti verso altri finanziatori				0
Acconti				0
Debiti verso fornitori	44.593			44.593
Debiti rappresentati da titoli di credito				0
Debiti verso imprese controllate				0
Debiti verso imprese collegate				0
Debiti verso controllanti				0
Debiti tributari	38.829			38.829
Debiti verso istituti previdenziali	5.449			5.449
Altri debiti	30.932	50.922		81.854
Totale	220.196	50.922	0	271.118

Tra i debiti risultano evidenziate le seguenti voci:

1) Debiti verso banche

i debiti verso le banche 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.

2) Debiti verso fornitori

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

- le fatture che alla data del 31 dicembre 2013 non risultavano ancora saldate per euro 39.492;
- 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 5.101.
- Sono qui rilevate anche le note di credito ricevute e da ricevere che vengono portate in diminuzione della voce in commento per euro 56.

4) Debiti tributari

- ERARIO C/IRES euro 481;
- ERARIO C/IRAP euro 3.693;
- Imposta sostitutiva tfr 90;
- ERARIO C/IVA euro 16.373;
- ERARIO C/IVA in sospensione euro 14.622;
- ritenute su redd. lav. Dipendente 1.793;
- ritenute su redd. lav. Autonomo 1.776;

5) Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale

- INPS C/Contributi euro 4.833;
- INAIL C/contributi euro 616;

6) Altri debiti

- dipendenti C/rimborso spese euro 550;
- Dipendenti C/retribuzioni euro 4.565;
- contributi ente bilaterale del turismo euro 16;
- debiti verso Fondi pensione euro 4.829;
- debiti verso Concessionario riscossioni per rateizzazione canoni demaniali euro 20.876 entro l'esercizio successivo e 50.922 oltre l'esercizio.

E) Ratei e risconti passivi

Totale ratei o risconti passivi euro 7.660.

Saldo iniziale	Saldo finale	Variazioni
2.666	7.660	4.994

Nel dettaglio si tratta di:

- rateo relativo al debito TAR SU per euro 1.622;

PARCO MINERARIO DELL'ISOLA D'ELBA SRL

- rateo relativo al canone demaniale per euro 2.825;
- rateo per mensilità aggiuntive dipendenti euro 3.213.

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 similari.

Altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari.

Informazioni relative ai patrimoni destinati

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

Informazioni relative ai finanziamenti destinati

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

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Operazioni realizzate con parti correlate art.2427 comma 1 n.22-bis

Non sussistono operazioni di importo rilevante con parti correlate.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale art.2427 comma 1 n.23-ter

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sul conto economico

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.

Altri ricavi

La voce Altri Ricavi è pari a Euro 9.549.

La composizione della voce Altri Ricavi è dettagliata come da tabella seguente.

Altri ricavi e proventi

descrizione	importo
abbuoni ed arrotondamenti attivi	70
sopravvenienze ordinarie	3.751
contributi in conto esercizio	5.728
totale	9.549

Suddivisione interessi finanziari

composizione interessi attivi

descrizione	importo
interessi attivi da conto corrente	0
altri interessi	0
totale	0

composizione interessi passivi:

descrizione	importo
Interessi passivi da conto corrente	7.060
Interessi per pagamenti rateizzati	5.296
totale	12.356

Composizione proventi e oneri straordinari

i proventi e oneri straordinari risultano così composti:

composizione proventi straordinari

descrizione	importo
altri proventi straordinari	0
totale	0

composizione oneri straordinari

PARCO MINERARIO DELL'ISOLA D'ELBA SRL

descrizione	importo
sopravvenienze passive	0
totale	0

Compensi agli organi sociali

Compensi agli organi sociali

descrizione	importo
compenso consiglieri	0
totale amministratori	0

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito d'esercizio sono pari a Euro 5.743 e risultano così composte.

Imposte sul reddito

Imposte	Correnti	Differite	Anticipate	Totale
Ires	781			781
Irap	4.962			4.962
Totale	5.743	0	0	5.743

Altre informazioni**Utile / perdita dell'esercizio**

L'utile dell'esercizio in esame è pari a euro 221.

Rappresenta il risultato finale del Conto Economico ed esprime l'Utile dell'esercizio a disposizione delle decisioni dell'Assemblea Ordinaria dei soci che approva il bilancio.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Luigi Pieri)

(Ninetto Arcucci)

(Fabrizio Niccolai)

IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO E' CONFORME AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'

Imposta di Bollo assolta in modo virtuale tramite la CCIAA di Livorno. Il sottoscritto Dott. Matteo Tonietti dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello inserito e sottoscritto sui libri sociali della Società.