

PORT SECURITY PIOMBINO S.R.L.U.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZALE PREMUDA, 6/A PIOMBINO - 57025 PIOMBINO (LI)
Codice Fiscale	01662720497
Numero Rea	LI 000000146900
P.I.	01662720497
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	S.R.L.U.
Settore di attività prevalente (ATECO)	802000
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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	55.487	38.143
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.500	1.500
Totale immobilizzazioni (B)	56.987	39.643
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	744.313	669.082
Totale crediti	744.313	669.082
IV - Disponibilità liquide	822.950	785.342
Totale attivo circolante (C)	1.567.263	1.454.424
D) Ratei e risconti	4.061	3.359
Totale attivo	1.628.311	1.497.426
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	21.060	21.060
VI - Altre riserve	663.469	558.248
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	83.355	105.223
Totale patrimonio netto	867.884	784.531
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	385.130	356.506
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	214.950	227.941
Totale debiti	214.950	227.941
E) Ratei e risconti	160.347	128.448
Totale passivo	1.628.311	1.497.426

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.708.538	1.648.540
5) altri ricavi e proventi		
altri	11.851	16.417
Totale altri ricavi e proventi	11.851	16.417
Totale valore della produzione	1.720.389	1.664.957
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.802	17.372
7) per servizi	176.543	133.799
8) per godimento di beni di terzi	307	158
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.019.601	988.578
b) oneri sociali	293.883	303.840
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	83.590	67.855
c) trattamento di fine rapporto	68.860	59.550
e) altri costi	14.730	8.305
Totale costi per il personale	1.397.074	1.360.273
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	17.557	12.486
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	86
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.557	12.400
Totale ammortamenti e svalutazioni	17.557	12.486
14) oneri diversi di gestione	3.167	2.064
Totale costi della produzione	1.609.450	1.526.152
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	110.939	138.805
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11	1.874
Totale proventi diversi dai precedenti	11	1.874
Totale altri proventi finanziari	11	1.874
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	80
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	80
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	11	1.794
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	110.950	140.599
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	27.595	35.376
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	27.595	35.376
21) Utile (perdita) dell'esercizio	83.355	105.223

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, che viene sottoposto ad esame, evidenzia un utile di euro 83.355.

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.

Il bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio è stato redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono anch'essi espressi in unità di euro.

Da quanto emerge dal presente bilancio la Port Security Piombino risulta essere ben patrimonializzata come palesato dallo stanziamento di importanti riserve di patrimonio netto (complessivi euro 684.529).

L'unica posta di debito rilevante (per complessivi euro 520.399), peraltro unico debito a lungo termine, è quella connessa agli oneri differiti del personale dipendente (TFR euro 385.130, ratei di ferie e permessi euro 135.269) che risultano, comunque, coperti dalle suddette riserve.

Da un punto di vista economico la Società ha realizzato nel tempo esclusivamente risultati positivi che, in conseguenza di una politica tesa al rafforzamento patrimoniale da sempre posta in essere dal Socio Unico, hanno generato le riserve costituenti il patrimonio netto.

La Società mostra un buon equilibrio finanziario, comprovato dalle rilevanti disponibilità liquide presenti in bilancio. I flussi di cassa risultano adeguati a coprire le voci dei costi di gestione rilevanti, su tutte il costo del lavoro connesso al personale dipendente oltreché tutti gli altri costi correnti.

ATTIVITA' SVOLTA

La Società svolge esclusivamente attività di prestazione di servizi di safety e security nei porti di "competenza" del Socio Unico *Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale*. Port security Piombino è incaricata dello svolgimento dei servizi sopra descritti mediante un affidamento *in house providing* avente durata fino al 31 dicembre 2022, come risulta dalla Decisione deliberata in sede di Comitato Portuale (della soppressa autorità Portuale di Piombino) nella seduta tenutasi il 2 febbraio 2010.

Durante il presente esercizio la Società ha prestato a favore del socio Unico tutti i servizi richiesti in conformità e nel pieno rispetto dei protocolli anti-pandemici in essere. Per quanto concesso dal generale contesto in essere l'attività si è svolta regolarmente, non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale e a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

FATTI DI RILIEVO DELL' ESERCIZIO

Come noto, a partire dall'anno 2020, lo scenario nazionale e internazionale è stato caratterizzato dalla diffusione del covid-19 e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere da parte delle Autorità Pubbliche. Tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno avuto ripercussioni, dirette e indirette, sull'attività economica e hanno creato un contesto di generale incertezza, le cui evoluzioni e i relativi effetti non risultavano allora (e non lo sono del tutto neppure oggi) prevedibili.

La Società, durante tutto l'esercizio 2021, è stata in grado, grazie ad una rigida applicazione di tutti i protocolli sanitari vigenti e andando anche a modificare e adattare le modalità operative utilizzate, di offrire al Socio Unico i servizi richiesti, alcuni dei quali implementati, o modificati, a seguito dello scenario di emergenza sanitaria.

ELEMENTI DI RILIEVO DELL'ESERCIZIO

Non vi sono stati ulteriori fatti ritenuti degni di rilievo e pertanto oggetto di annotazione.

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio sono state rispettate la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile **il bilancio è stato redatto in forma abbreviata** poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del presente bilancio tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico. In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
- I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, 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.

Il rendiconto finanziario è stato omesso in quanto risultano esonerate dalla redazione le società che redigono il bilancio in forma abbreviata (art. 2435-bis c.c.).

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Cambiamenti di principi contabili

Cambiamenti di principi contabili (OIC29, art. 2423-bis, punto 6 e comma 2).

Il presente bilancio non sconta gli effetti derivanti da cambiamenti di principi contabili avvenuti nel corso dell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non sono stati riscontrati errori rilevanti nel bilancio dell'esercizio precedente, per cui non si ritiene di effettuare alcuna annotazione al riguardo.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

La Società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Più precisamente i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono sinteticamente illustrati, rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

B) IMMOBILIZZAZIONI

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

Il costo del software è ammortizzato in 5 esercizi;

I lavori straordinari su beni di terzi riguardano lavori compiuti sul capannone che era oggetto di un contratto di locazione a favore della Società (contratto receduto nell'esercizio 2019). Il costo è stato ammortizzato in 5 esercizi. Il costo è completamente ammortizzato.

Gli Altri costi ad utilizzazione pluriennale da ammortizzare riguardano le spese sostenute per la costituzione della società e per la realizzazione del sito internet. Il costo è stato ammortizzato i 5 esercizi. Il costo è completamente ammortizzato.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio. Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono di seguito indicate:

Attrezzature industriali e commerciali 15%;
Macchine elettromeccaniche d'ufficio 15%;
Autocarri ed autovetture 20%

Gli autocarri della Società sono completamente ammortizzati, mentre le autovetture, a seguito dell'investimento connesso all'acquisto di due autovetture avvenuto al termine del precedente esercizio (2020), sono in fase iniziale di ammortamento;

Arredamento 15%.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) II "Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

C) IV "Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

D) Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

D) Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

CONTO ECONOMICO

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi. I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Imposte

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio. Le imposte anticipate vengono eventualmente determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolar modo:

Le imposte per IRES dell'esercizio ammontano ad euro 17.737,87;

Le imposte per IRAP dell'esercizio ammontano ad euro 9.856,84.

Altre informazioni

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La Società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

Si precisa che l'incremento del valore delle immobilizzazioni materiali è connesso, per il maggior importo, all'acquisto di un'attrezzatura radiogena di marca Gilardoni, modello FEP ME 640, per il controllo rx di bagagli e pacchi. Si precisa che l'attrezzatura selezionata rispetta tutte le caratteristiche che devono avere i beni strumentali per beneficiare del credito d'imposta connesso alla *Transizione ecologica Industria 4.0* (investimento complessivo euro 24.000, credito di imposta generato euro 12.000).

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	8.410	259.124	1.500	269.034
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.410	220.981		229.391
Valore di bilancio	-	38.143	1.500	39.643
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	34.901	-	34.901
Ammortamento dell'esercizio	-	17.557		17.557
Totale variazioni	-	17.344	-	17.344
Valore di fine esercizio				
Costo	8.410	294.025	-	302.435
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.410	238.538		246.948
Valore di bilancio	-	55.487	1.500	56.987

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad Euro 1.567.263 ed è composto dalle seguenti voci:

- 1 - Crediti € 744.313
- 2 - Disponibilità liquide € 822.950

I crediti sono iscritti in bilancio secondo il loro "*presumibile valore di realizzo*". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi essendo, i medesimi, vantati per il maggior importo verso il Socio Unico, verso Compagnie assicurative e in via residuale verso l'Erario.

L'area in la Società opera è unicamente locale, potendo prestare i propri servizi esclusivamente a favore del Socio, conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Si precisa altresì che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Si espone di seguito la valorizzazione delle voci di bilancio relative ai crediti presenti nell'attivo circolante.

1 - CREDITI

Il complessivo importo ammontante ad euro 744.313 è costituito come indicato di seguito:

CREDITI VERSO CLIENTI.

il complessivo importo di euro 448.866 è costituito dal credito verso l'unico Cliente della società, ovvero l'*Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale*, per i servizi di sicurezza offerti durante il presente esercizio.

CREDITI TRIBUTARI.

Il complessivo importo di Euro 67.635 è costituito come indicato nella tabella sottostante:

ERARIO C/ACCONTI IRES	30.318
REGIONI C/ACCONTI IRAP	5.873
ERARIO C/RIT. SUBITE SU INTERESSI ATTIVI	465
ERARIO C/IVA	18.114
ERARIO C/CR.IMP.INVES.BENI STRUM	12.865

CREDITI VERSO ENTI.

Il complessivo importo di Euro 539 è costituito come indicato nella tabella sottostante:

INAIL C/CONTRIBUTI	539
--------------------	-----

I CREDITI VERSO "ALTRI".

Il complessivo importo di Euro 227.273 è costituito come indicato nella tabella sottostante:

CREDITI VERSO COMPAGNIE ASSICURATIVE	223.309
CREDITI DIVERSI	3.926
FORNITORI C/SPESE ANTICIPATE	38

Per quanto riguarda il credito verso Compagnie Assicurative, il complessivo importo è costituito da una polizza sottoscritta con la compagnia Unipol Sai Assicurazioni Spa durante l'anno 2016. Tale stanziamento era stato pensato dagli amministratori allo scopo di

frazionare il rischio (bail in) connesso a somme presenti sui conti correnti bancari attivi della Società, nonché di accantonare parte degli importi necessari al pagamento, se necessario, del TFR dei dipendenti senza il pericolo di incorrere in tensioni finanziarie.

2 - DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide presenti in bilancio per il complessivo importo di euro 822.950 sono costituite come di seguito:

Saldo attivo dei depositi bancari detenuti sui conti corrente accesi presso le filiali di Piombino di quattro differenti Istituti di credito e più precisamente Monte dei Paschi di Siena, Banca di Credito Cooperativo di Castagneto Carducci, Banco Popolare e Banca di Credito Emiliano. Tale posta ammonta a complessivi euro 822.831.

MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.P.A.	552.930
BANCA DI CRED. COOP. DI CASTAGNETO CARDUCCI	47.083
BANCO POPOLARE S.P.A.	148.947
BANCA DI CREDITO EMILINAO S.P.A.	73.871

Denaro e valori bollati in cassa, per il complessivo importo di euro 119.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	381.198	67.668	448.866	448.866
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	57.051	11.123	68.174	68.174
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	230.833	(3.560)	227.273	227.273
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	669.082	75.231	744.313	744.313

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Come già riferito in altra parte della presente Nota Integrativa la Società offre i propri servizi esclusivamente al Socio Unico. Tutti i crediti presenti nell'attivo circolante sono riconducibili esclusivamente a tale attività. Per quanto riportato si può assumere che la Società operi in ambito locale, con la conseguenza che tutti i crediti si riferiscono solamente a tale area geografica.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono iscritti, nel presente bilancio, crediti con obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

La Società non detiene partecipazioni in imprese controllate, possedute direttamente o per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

La Società non detiene partecipazioni in imprese collegate, possedute direttamente o per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	783.639	39.192	822.831
Denaro e altri valori in cassa	1.649	(1.530)	119
Totale disponibilità liquide	785.342	37.662	822.950

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Essi costituiscono quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei o risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce è composta per il complessivo importo di euro 4.061 da *Risconti attivi* generati per consentire la corretta imputazione temporale dalle polizze assicurative sottoscritte per gli autoveicoli di proprietà, dei bolli su detti mezzi e delle altre assicurazioni intestate alla Società.

Non esistono nel presente esercizio *Ratei attivi*.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.359	702	4.061
Totale ratei e risconti attivi	3.359	702	4.061

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Il presente bilancio non rileva oneri finanziari capitalizzati a conti iscritti nello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Incrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	21.060	-	-		21.060
Altre riserve					
Riserva straordinaria	558.247	-	105.223		663.470
Totale altre riserve	558.248	-	105.223		663.469
Utile (perdita) dell'esercizio	105.223	(105.223)	-	83.355	83.355
Totale patrimonio netto	784.531	(105.223)	105.223	83.355	867.884

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	SOTTOSCRIZIONE SOCIO UNICO	B
Riserva legale	21.060	RISERVA DI UTILI	A,B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	663.470	RISERVA DI UTILI	A,B,C
Totale altre riserve	663.469		
Totale	784.530		

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

LEGENDA / NOTE:

- 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

Il debito per *TFR* è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del presente bilancio d'esercizio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	356.506
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	28.624
Totale variazioni	28.624
Valore di fine esercizio	385.130

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per *TFR* della Società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Informazioni sulle altre voci del passivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo "*Debiti*" e "*Ratei e Risconti passivi*".

DEBITI

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

- Si precisa che la Società non ha debiti esigibili oltre l'esercizio successivo.

-

- Di seguito si riportano i debiti esigibili entro l'esercizio successivo.

I debiti esigibili entro l'esercizio successivo sono costituiti per il loro complessivo ammontare, pari ad Euro 214.950 dalle poste indicate di seguito.

A - debiti verso Fornitori

Il complessivo importo dei debiti verso Fornitori, ammontante a complessivi euro 43.864, porta i seguenti saldi rilevanti al 31/12/2021:

AUTORITA' PORTUALE DI PIOMBINO	10.000
TIRO A SEGNO DI PIOMBINO	557
ENI SPA	226
REGISTER S.P.A.	454
REPAS LUNCH COUPON SRL	3.716
SECURITALY S.R.L.	1.510
FATTURE DA RICEVERE	25.928

I "*Debiti verso fornitori*" sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

Gli importi rilevanti inseriti nella voce *Fatture da ricevere* di importo rilevante sono di seguito indicati:

- compenso membri collegio sindacale anno 2021 euro 14.000.

B - debiti tributari

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le eventuali passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per le eventuali imposte differite, iscritte nella voce B del passivo (Fondi per rischi e oneri).

I debiti tributari, ammontanti al 31/12/2021 a euro 56.442, sono riassunti nella sottostante tabella:

ERARIO C/IRES	17.738
REGIONI C/IRAP	9.857
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	21.051
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	5.945
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	1.851

Si precisa che i Debiti tributari sono evidenziati nella presente sezione al lordo degli acconti già versati e più precisamente acconto IRES euro 30.318 ed acconto IRAP euro 5.873, nonché dei crediti per ritenute subite pari a euro 465.

Tali poste sono iscritte nella opportuna voce di bilancio ed evidenziate nella sezione relativa ai crediti della presente nota integrativa.

Nella voce debiti tributari sono iscritti:

- debiti per ritenute di lavoro dipendente per un importo pari a euro 21.051;
- debiti per ritenute di lavoro autonomo per un importo pari a euro 5.945;
- debiti per imposta IRES per euro 17.738 e per imposta IRAP per euro 9.857 evidenziati, come già detto, al lordo degli acconti già versati e connessi al carico fiscale dell'esercizio.

C - debiti verso istituti di previdenza

I debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale al 31/12/2021 ammontanti a complessivi euro 55.594 sono riassunti nella sottostante tabella di sintesi:

INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.	45.377
ALTRI DEB.V/IST.PREV.E SIC.SOC.	10.217

Nella voce debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale sono iscritti:

- debiti verso INPS, per un importo pari a euro 45.377 attinenti ai contributi per lavoratori dipendenti;
- Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale, per un importo pari a euro 10.217.

D - altri debiti

La voce "Altri debiti", ammontanti ad euro 59.050, è composta per il complessivo ammontare da debiti verso i dipendenti per i salari relativi al mese di dicembre 2021.

Debiti suddivisi per area geografica

Non si effettua la ripartizione per aree geografiche in quanto non esistono importi vantati da Creditori esteri.

Debiti esigibili oltre l'esercizio successivo

Non esistono, nel presente bilancio, debiti scadenti oltre l'esercizio successivo.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono, nel presente bilancio, debiti aventi durata residua superiore a cinque anni.
Non vi sono, nel presente bilancio, debiti assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono debiti con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sussistono finanziamenti effettuati dal Socio Unico a favore della Società.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Il complessivo valore dei *Ratei passivi* (euro 151.770) è suddivisibile come indicato di seguito:

- euro 135.269 riconducibili agli *oneri differiti* del personale dipendente, imputato al presente esercizio per competenza economica. L'importo è costituito da ferie maturate e non ancora liquidate o fruito e da permessi maturati e non ancora goduti;
- euro 16.501 sono stanziati per consentire una corretta imputazione economica dei costi di esercizio.

Il complessivo valore dei *Risconti passivi* (euro 8.577) è generato per consentire la corretta imputazione temporale del credito di imposta generatosi a seguito dell'acquisto di beni strumentali, con particolare riguardo al macchinario radiogeno avente le caratteristiche per poter godere dei benefici fiscali previsti da *industria 4.0*,

Nel presente bilancio non esistono ratei o risconti passivi di durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	128.448	23.322	151.770
Risconti passivi	-	8.577	8.577
Totale ratei e risconti passivi	128.448	31.899	160.347

Nota integrativa abbreviata, conto economico

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

Non vi sono nel presente esercizio proventi di entità o incidenza eccezionali.

Non vi sono nel presente esercizio costi di entità o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di Privacy (D.Lgs n. 196/2003).

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio si sono verificate variazioni nell'organico della Società. Le variazioni hanno riguardato il numero di soggetti in forza al reparto operativo. Tuttavia due nuove assunzioni avvenute nei mesi estivi del 2021, autorizzate dal *Socio Unico* e avvenute nel rispetto del *Regolamento* in essere presso la società, hanno ricondotto il numero degli operativi al medesimo dell'anno 2020.

Il numero complessivo dei dipendenti in forza, alla conclusione dell'esercizio, conta un totale di 40 unità (di cui 38 operativi e 2 amministrativi). L'andamento nel tempo del numero di dipendenti è evidenziato dalla seguente tabella di sintesi:

	2017	2018	2019	2020	2021
IMPIEGATI	2	2	2	2	2
OPERATIVI	45	43	41	38	38
TOTALE	47	45	43	40	40

Le risorse umane a disposizione costituiscono uno dei fattori rilevanti (probabilmente quello più importante) del successo della Società misurato dalla capacità di offrire servizi altamente qualificati e rispondenti agli elevati standard qualitativi richiesti dal Socio. In questa direzione anche nel 2021, come già negli anni precedenti, è proseguita la politica di valorizzazione del personale dipendente con l'intento di renderlo sempre più *"formato"* e consapevole dell'importanza e della specificità del servizio prestato. Chiaramente, a seguito della generale pandemia in corso, la formazione ha avuto luogo nel rispetto dei protocolli imposti e, ogni qualvolta è stato possibile, attraverso corsi ed eventi on line. L'intento continua ad essere quello di incrementare la professionalità dei dipendenti, mantenendo una forza lavoro stabile, in modo da continuare a fornire al Socio un servizio di livello qualitativo elevato.

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

I compensi concessi all'amministratore unico ed al collegio sindacale, come deliberati e quantificati in assemblea dal Socio Unico, vengono rappresentati nella seguente tabella:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	22.333	14.000

Si precisa per maggior trasparenza, non rientrando quanto di seguito indicato nel compenso previsto per l'attività di amministratore, che all'amministratore unico, a mezzo di delibera assembleare n. 3/2020 del 26/06/2020, è stato affidato (per un periodo pari al suo incarico) "*in considerazione della qualifica professionale del medesimo e nell'ottica di una più integrata*

attività di controllo e di verifica dei fatti di gestione"l'espletamento degli adempimenti contabili, fiscali e del lavoro necessari alla Società, alle seguenti condizioni annue:

Servizio di assistenza paghe, amministrazione del personale e conseguenti adempimenti previdenziali e fiscali euro 23.000,00;

Servizio di assistenza amministrativa, contabile e fiscale euro 12.000,00.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La Società non ha costituito all'interno del proprio patrimonio alcun "*patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare*" ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c.

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)

Non sussistono né sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Viene ritenuta non necessaria l'informativa in quanto le operazioni con parti correlate, anche nel caso siano rilevanti, sono state concluse a normali condizioni di mercato. Tuttavia, per completezza e trasparenza, si segnala (come, peraltro, reso evidente in altre parti del presente documento) che i ricavi della Società si fondano esclusivamente sul riconoscimento da parte del Socio Unico di una tariffa oraria a pagamento del servizio ricevuto. Tale tariffa venne fissata all'interno del *contratto di servizi* per affidamento in house stipulato nel 2010 in fase di costituzione della Società (contratto poi successivamente aggiornato nel 2015). La tariffa pattuita incorpora anche un "addendum" connesso all'impegno della Società a investire nell'acquisto di attrezzature specialistiche e specifiche (a suo tempo acquistate come da accordi intercorsi) restando, inoltre, a carico della Società (oltre agli investimenti in attrezzature sopra ricordati) tutti gli oneri di manutenzione degli impianti e dei sistemi di security sia propri che di proprietà del Socio Unico.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

La Società non ha in essere strumenti finanziari derivati ex art. 2427 bis c.c.

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività di direzione e coordinamento della Società è esercitata dall'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale, avente sede in Livorno, Scali Rosciano n. 6/7 C.F. 92130540492.

Nella presente nota integrativa vengono riportati i dati desumibili dell'ultimo bilancio (relativo all'anno 2020) pubblicato dall'Ente.

Nella tabella che segue si segnalano, inoltre, i rapporti intercorsi, nel corso dell'esercizio, con la Società che esercita la direzione e coordinamento:

Denominazione	Esercizio 2021									
	crediti	debiti	garanzie	impegni	Costi			Ricavi		
					beni	servizi	altro	beni	servizi	altro
Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale	448.866								1.708.538	

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
B) Immobilizzazioni	221.551.819	203.733.127
C) Attivo circolante	278.665.837	264.476.676
D) Ratei e risconti attivi	34.031	11.673
Totale attivo	500.251.687	468.221.476
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.583.914	2.583.914
Riserve	189.426.296	180.002.861
Utile (perdita) dell'esercizio	5.719.412	9.423.435
Totale patrimonio netto	197.729.622	192.010.210
B) Fondi per rischi e oneri	111.555.085	102.073.705
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.902.757	3.599.952
D) Debiti	184.718.853	168.309.069

E) Ratei e risconti passivi	2.345.371	2.228.540
Totale passivo	500.251.688	468.221.476

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	39.603.397	49.387.991
B) Costi della produzione	34.097.091	44.434.733
C) Proventi e oneri finanziari	(11.520)	118.510
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	1.206.584	5.334.857
Imposte sul reddito dell'esercizio	981.958	983.190
Utile (perdita) dell'esercizio	5.719.412	9.423.435

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'Amministratore Unico, relativamente alle decisioni in merito all'utile di esercizio pari a euro 83.355, rileva che la destinazione dell'intero importo alla riserva straordinaria presente nel patrimonio delle Società, avendo la riserva legale già raggiunto l'entità prevista dalla legge, consentirebbe, oltreché un ulteriore rafforzamento patrimoniale, anche la possibilità di garantire un importante vantaggio fiscale in termini di risparmio di imposta IRES connesso all'agevolazione ACE (Aiuto alla Crescita Economica - incentivo basato sulla variazione in aumento del capitale proprio rispetto a quello esistente alla chiusura dell'esercizio in corso al 31 dicembre 2010).

Dopo quanto sopra esposto l'amministratore Unico non può, tuttavia, non rilevare le importanti riserve distribuibili presenti nel bilancio della Società e di conseguenza invitare il Socio Unico a valutarne un'eventuale parziale distribuzione. L'amministratore ritiene, però, che il mantenimento (almeno per l'anno 2023) nel patrimonio della Società di parte consistente di dette riserve consentirebbe di tenere in prudentiale considerazione la potenziale variabilità dell'equilibrio economico e della struttura finanziaria che la Società potrebbe dover fronteggiare durante il prossimo esercizio in conseguenza della (necessaria) modifica del contratto di servizi attualmente in essere (scadente il 31 dicembre 2022).

L'Amministratore Unico ritiene che l'attività svolta e i risultati conseguiti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato affidatogli è stato assolto con professionalità, serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso invita il Socio Unico ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2021 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

Nota integrativa, parte finale

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.

L'Amministratore Unico
Dott. Gabriele Martellucci

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società.

IL SOTTOSCRITTO DOTT. GABRIELE MARTELLUCCI DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.