

PORT SECURITY PIOMBINO S.R.L.U.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	69.171	55.487
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.500	1.500
Totale immobilizzazioni (B)	70.671	56.987
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	728.011	744.313
Totale crediti	728.011	744.313
IV - Disponibilità liquide	760.358	822.950
Totale attivo circolante (C)	1.488.369	1.567.263
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	1.563.528	1.628.311
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
IV - Riserva legale	21.060	21.060
VI - Altre riserve	596.824	663.469
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	54.814	83.355
Totale patrimonio netto	772.698	867.884
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
Totale	436.185	385.130
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	208.570	214.950
Totale debiti	208.570	214.950
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	1.563.528	1.628.311

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.860.937	1.708.538
5) altri ricavi e proventi		
altri	12.004	11.851
Totale altri ricavi e proventi	12.004	11.851
Totale valore della produzione	1.872.941	1.720.389
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	36.761	14.802
7) per servizi	201.974	176.543
8) per godimento di beni di terzi	784	307
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.103.600	1.019.601
b) oneri sociali	311.415	293.883
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	101.350	83.590
c) trattamento di fine rapporto	93.290	68.860
e) altri costi	8.060	14.730
Totale costi per il personale	1.516.365	1.397.074
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	27.492	17.557
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.492	17.557
Totale ammortamenti e svalutazioni	27.492	17.557
14) oneri diversi di gestione	9.547	3.167
Totale costi della produzione	1.792.923	1.609.450
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	80.018	110.939
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.164	11
Totale proventi diversi dai precedenti	1.164	11
Totale altri proventi finanziari	1.164	11
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.164	11
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	81.182	110.950
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	26.368	27.595
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	26.368	27.595
21) Utile (perdita) dell'esercizio	54.814	83.355

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, che viene sottoposto ad esame, evidenzia un utile di euro 54.814.

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 617.884). Durante il passato esercizio, come deliberato dal Socio unico durante l'assemblea di approvazione del bilancio 2021, in considerazione dell'elevato importo raggiunto dalle riserve di patrimonio, sono stati distribuiti dividendi per euro 150.000 costituiti dall'utile conseguito nell'anno 2021 (euro 83.355) e da parte della riserva straordinaria (euro 66.645) stanziata. La Società continua comunque, come evidenziato dai rilevanti valori delle riserve presenti alla conclusione del presente esercizio, a mostrare un'elevata solidità patrimoniale.

L'unica posta di debito rilevante (per complessivi euro 576.191), peraltro unico "debito a lungo termine", è quella connessa agli oneri differiti del personale dipendente (TFR euro 436.185, ratei di ferie e permessi euro 140.006) che risulta, comunque, sostenuta dalle suddette riserve. **Ad ogni buon conto l'amministratore unico suggerisce al Socio unico, in via prudenziale, di non distribuire quest'anno ulteriori riserve e di patrimonializzare l'utile conseguito in modo da lasciare "coperto" il debito sopra citato (costituito da TFR e oneri differiti del personale dipendente). Quanto sopra riportato viene suggerito anche in considerazione della sottoscrizione (il 29 dicembre 2022) del nuovo contratto di affidamento di servizi, che di seguito verrà richiamato e meglio descritto, portante condizioni economiche diverse da quelle fino ad oggi in essere e numerosità del personale dipendente incrementata per le ulteriori attività in affidamento.**

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 posta in essere dal Socio Unico, hanno generato le riserve costituenti il patrimonio netto.

La Società mostra anche 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

Nel mese di dicembre 2022 la Società ha sottoscritto con il Socio unico un nuovo rapporto contrattuale *in house providing* denominato: "*contratto per l'affidamento dei servizi di sicurezza, assistenza agli imbarchi, emergenza, controllo accessi e vigilanza dei porti di Piombino, Portoferraio, Rio Marina e Pontile di Cavò*".

Il nuovo contratto porta condizioni economiche e operative diverse dal precedente (sottoscritto nel 2010 e rinnovato senza modifiche sostanziali nel 2015) in quanto connesse a mutate esigenze esistenti negli ambiti oggetto di servizio. L'affidamento impegnerà la Società per dieci anni e più precisamente a partire dal giorno 1 gennaio 2023 e fino al giorno 31 dicembre 2032. I servizi che la Port security Piombino si è impegnata a offrire in via esclusiva al socio unico, analoghi a quelli che da sempre ne denotano l'attività (e per i quali è stata costituita) sono di seguito sinteticamente riassunti:

- a. servizi di security portuale, compresa l'assistenza tecnica alla manutenzione degli apparati e impianti di security;
- b. servizi di controllo accessi e rilascio pass;
- c. servizi di assistenza agli imbarchi;
- d. servizi di emergenza e sicurezza;

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%
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 particolare modo:

Le imposte per IRES dell'esercizio ammontano ad euro 15.235;

Le imposte per IRAP dell'esercizio ammontano ad euro 11.133.

Altre informazioni

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, 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 all'approvvigionamento di una serie di beni strumentali acquistati dalla Società in conformità al programma degli investimenti 2022 a suo tempo approvato dal Socio unico.

Più precisamente l'aumento delle immobilizzazioni è connesso, per il maggior importo, all'acquisto di un autocarro FIAT SCUDO elettrico (del costo di circa euro 32.000). Durante l'anno sono state acquistate inoltre ulteriori attrezzature quali (n.9) giubbotti antiproiettile. (n. 10) radio ricetrasmettenti UHF e (n. 7) tablet antiurto da installare nelle postazioni fisse per consentire l'invio di documenti e ordini di servizio digitali andando a ridurre il consumo di carta.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	8.410	294.025	1.500	303.935
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.410	238.538		246.948
Valore di bilancio	-	55.487	1.500	56.987
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	41.208	-	41.208
Ammortamento dell'esercizio	-	27.524		27.524
Totale variazioni	-	13.684	-	13.684
Valore di fine esercizio				
Costo	8.410	310.519	1.500	320.429
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.410	241.349		249.759
Valore di bilancio	-	69.171	1.500	70.671

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere nel presente esercizio contratti di leasing.

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta a euro 1.488.369 ed è composto dalle seguenti voci:

- 1 - Crediti euro 728.011
- 2 - Disponibilità liquide euro 760.358

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 pressoché complessivo 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 728.011 è costituito come indicato di seguito:

CREDITI VERSO CLIENTI.

il complessivo importo ammonta a euro 444.715.

L'importo è costituito per euro 440.515 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. Per i restanti euro 4.200 Port Security vanta un credito (peraltro incassato all'inizio dell'anno 2023) verso la Società Brandini auto Srl che ha ritirato la vettura Nissan Quashquai, data in permuta con l'acquisto dell'autocarro elettrico FIAT SCUDO di cui sono già state date notizie nella sezione relativa alle *immobilizzazioni materiali*. Si precisa che detta operazione era stata inserita nel programma degli investimenti 2022 a suo tempo approvato dal socio unico.

CREDITI TRIBUTARI.

Il complessivo importo di Euro 55.189 è costituito come indicato nella tabella sottostante:

ERARIO C/ACCONTI IRES	17.672
REGIONI C/ACCONTI IRAP	10.241
ERARIO C/RIT. SUBITE SU INTERESSI ATTIVI	86
ERARIO C/IVA	18.860
ERARIO C/CR.IMP.INVES.BENI STRUM	8.330

I CREDITI VERSO "ALTRI".

Il complessivo importo di Euro 228.107 è costituito come indicato nella tabella sottostante:

--	--

CREDITI VERSO COMPAGNIE ASSICURATIVE	226.808
CREDITI DIVERSI	1.292
FORNITORI C/SPESE ANTICIPATE	7

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 760.358 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 759.860.

MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.P.A.	278.165
BANCA DI CRED. COOP. DI CASTAGNETO CARDUCCI	167.988
BANCO POPOLARE S.P.A.	148.710
BANCA DI CREDITO EMILINAO S.P.A.	164.997

Denaro e valori bollati in cassa, per il complessivo importo di euro 498.

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	448.866	(4.151)	444.715	444.715
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	68.174	(12.985)	55.189	55.189
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	227.273	834	228.107	228.107
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	744.313	(16.302)	728.011	728.011

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	822.831	(62.971)	759.860
Denaro e altri valori in cassa	119	379	498
Totale disponibilità liquide	822.950	(62.592)	760.358

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 31/12/2022, ratei o risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce è composta per il complessivo importo di euro 4.488 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	4.061	427	4.488
Totale ratei e risconti attivi	4.061	427	4.488

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

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

Si precisa che la riduzione delle riserve (per complessivi euro 66.645) rispetto al passato esercizio è connesso alla decisione presa dal Socio unico, durante l'assemblea per l'approvazione del bilancio 2021, di distribuire dividendi per un importo complessivo di euro 150.000.

L'importo dei dividendi distribuiti risultava costituito per euro 83.355 dall'utile conseguito nell'esercizio 2021 e per i restanti euro 66.645 attraverso l'utilizzo delle somme stanziare nella suddetta riserva.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi			
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserva legale	21.060	-	-		21.060
Altre riserve					
Riserva straordinaria	663.469	66.645			596.824
Totale altre riserve	663.469	66.645			596.824
Utile (perdita) dell'esercizio	83.355	83.355		54.814	54.814
Totale patrimonio netto	867.884	150.000		54.814	772.698

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione /distribuibilità.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	SOTT. SOCIO UNICO	B
Riserva legale	21.060	RISERVA DI UTILI	A,B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	596.824	RISERVA DI UTILI	A,B,C
Totale altre riserve	596.824		
Totale	717.884		

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La società non ha stanziato riserve per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi, non avendo sottoscritto strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari.

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	385.130
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	51.055
Totale variazioni	51.055
Valore di fine esercizio	436.185

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 a euro 208.570 dalle poste indicate di seguito.

A - debiti verso Fornitori

Il complessivo importo dei debiti verso Fornitori, ammontante a complessivi euro 30.396, porta i seguenti saldi rilevanti al 31/12/2022:

AUTORITA' PORTUALE DI PIOMBINO	10.000
REPAS LUNCH COUPON SRL	4.141
FATTURE DA RICEVERE	13.056

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* sono di seguito indicati:

- compenso attribuito al sindaco unico per l'anno 2022. Più precisamente detta posta è calcolata per il compenso da corrispondere dal mese nomina - aprile 2022 - fino al mese di dicembre 2022, ammontante a complessivi euro 5.333.

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 31/12/2022 a euro 63.978, sono riassunti nella sottostante tabella:

ERARIO C/IRES	15.235
REGIONI C/IRAP	11.132
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE	18.551
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO	5.501
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR	4.049
DEBITI VERSO ERARIO PER CESSIONI V E PIGNORAMENTI	9.510

Si precisa che i Debiti tributari sono evidenziati nella presente sezione al lordo degli acconti già versati e più precisamente acconto IRES euro 17.672 ed acconto IRAP euro 10.242, nonché dei crediti per ritenute subite pari a euro 86.

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 18.551;
- debiti per ritenute di lavoro autonomo per un importo pari a euro 5.501;
- debiti per imposta IRES per euro 15.235 e per imposta IRAP per euro 11.132 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 31/12/2022 ammontanti a complessivi euro 48.970 sono riassunti nella sottostante tabella di sintesi:

--	--

INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP.

48.970

D - altri debiti

La voce "*Altri debiti*", pari a euro 65.226, è composta per il quasi complessivo importo, pari a euro 64.024, da debiti verso i dipendenti per i salari relativi al mese di dicembre 2022. Il residuo ammontare, euro 1.202 è costituito da debiti per ritenute sindacali.

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 141.787) è suddivisibile come indicato di seguito:

- euro 140.006 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 fruite e da permessi maturati e non ancora goduti;
- euro 1.781 sono stanziati per consentire una corretta imputazione economica dei costi di esercizio.

Il complessivo valore dei *Risconti passivi* (euro 4.288) 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 (acquistato durante l'anno 2021) e avente le caratteristiche per poter godere dei benefici fiscali previsti da *industria 4.0*. (da scontare secondo la normativa fiscale viigente in tre anni dall'acquisto).

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	151.770	(9.983)	141.787
Risconti passivi	8.577	(4.289)	4.288
Totale ratei e risconti passivi	160.347	(14.272)	146.075

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).

La società è dotata di un Organismo di Vigilanza come previsto dal D.Lgs. 231/2001.

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio si sono verificate variazioni nell'organico della Società. Tutte le variazioni, che hanno riguardato il numero di soggetti in forza al reparto operativo, sono state autorizzate dal Socio Unico e sono avvenute nel rispetto del Regolamento sul reclutamento in essere presso la società.

Il numero complessivo dei dipendenti in forza, alla conclusione dell'esercizio 2022, conta un totale di 44 unità (di cui 42 operativi e 2 amministrativi). L'andamento nel tempo del numero di dipendenti è evidenziato dalla seguente tabella di sintesi:

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
IMPIEGATI	2	2	2	2	2	2
OPERATIVI	45	43	41	38	39	42
TOTALE	47	45	43	40	41	44

TABELA RIASSUNTIVA VARIAZIONE DELL'ORGANICO DELLA SOCIETA'

Per completezza di informazione si presenta, di seguito, una tabella riassuntiva delle movimentazioni intervenute nell'organico in forza alla società a partire dall'anno 2021 fino alla data di approvazione del presente bilancio. La tabella sintetizza in modo cronologico, oltreché le motivazioni, gli elementi e i fatti che hanno determinato le variazioni dell'organico anche il numero dei dipendenti in forza suddiviso nelle varie categorie.

PERIODO	elemento/decisione relativi all'organico aziendale	n. GPG in forza	n. ADDETTI FIDUCIARI in forza	n. AMMINISTRATIVI in forza
anno 2021		39		2
anno 2022				
25/02/2022 assemblea ordinaria delibera n. 1 /2022 del Socio unico	Il Socio unico delibera di effettuare un bando per l'assunzione di 2 gpg per consentire il reintegro di una forza lavoro a livelli analoghi a quelli ante 2022 (41 gpg), nonché in previsione della richiesta di ulteriori servizi già previsti nel capitolato speciale prestazionale consegnato alla PSP nel mese di gennaio 2022			
	Il Socio unico delibera di assumere n. 5 addetti a servizi ausiliari, nel rispetto del regolamento di reclutamento (bando), per coprire gli ulteriori servizi richiesti in capitolato speciale prestazionale consegnato alla PSP nel mese di gennaio 2022			
25/02/2022 assemblea ordinaria	Il Socio unico delibera di autorizzare la PSP a incrementare le gpg in forza fino al numero massimo di 47 alla progressiva attribuzione e inizio dei servizi previsti nel capitolato speciale			

delibera n. 2 /2022 dle Socio unico	prestazionale consegnato a PSP nel mese di gennaio 2022. L'incremento di gpg deve essere comunicato al Socio unico a mezzo PEC.			
19/04/2022	Assunzione 1 gpg (ultima presente nella graduatoria del bando effettuato nel 2021)	40		
11/08/2022	pubblicazione Bando assunzione 1 gpg . Selezione per l'assunzione di n. 1 GPG come da delibera 1/2022 socio Unico (il bando termina con una graduatoria composta da due soggetti di cui viene assunto il primo classificato)			
16/09/2022	effettuazione Bando operatori servizi fiduciari . Selezione per l'assunzione di n. 5 soggetti fiduciari come da delibera n. 1 /2022 del Socio Unico			
03/10/2022	assunta 1 gpg a seguito di bando e come da delibera Socio unico 1/2022	41		
03/10/2022	assunta 1 gpg (secondo classificato Bando di selezione agosto 2022) in conformità a Delibera 2/2022 del Socio Unico. PSP ha inviato a mezzo PEC una comunicazione preliminare al Socio unico come previsto in delibera 2/2022).	42		
30/11/2022 assemblea ordinaria delibera 4 /2022	il Socio unico delibera di autorizzare la PSP a incrementare le gpg in forza fino al numero di 52 alla progressiva attribuzione e inizio dei servizi previsti in nuovo capitolato speciale prestazionale consegnato il 3/11/2022 . L'incremento di gpg deve essere comunicato da PSP al Socio unico a mezzo PEC.			
anno 2023				
09/01/2023	assunti n. 4 operatori fiduciari (su 5 autorizzati con delibera 1 /2022) nel rispetto di graduatoria emergente da Bando (settembre 2022) per operatori fiduciari (in realtà ne sono stati assunti 5 ma il giorno successivo all'assunzione 1 ha dato le dimissioni)		4	
29/01/2023	Presentate dimissioni da parte di 1 gpg	41		
01/03/2023	assunti n. 2 operatori fiduciari nel rispetto di graduatoria emergente da Bando (settembre 2022) per operatori fiduciari		6	
03/03/2023	presentata da PSP istanza rilascio nomina gpg per consentire l'acquisizione dei requisiti di gpg da parte di 1 operatore fiduciario. Si riduce il numero di operatori fiduciari a 5 (come previsti in delibera 1/2022 del Socio unico) e il numero di gpg viene ripristinato a 42.	42	5	
10/03/2023	ricevuta a mezzo di comunicazione PEC (prot. nr. 0015095) richiesta del Socio unico avente ad oggetto l'attivazione, a partire dal 16.03.2023, di un nuovo presidio da predisporre presso il "Varco Nuovi banchinamenti" del Porto di Piombino. 2 gpg h. 24			
15/03/2023	richiesta aspettativa da 1 gpg da 1/4/2023 a 01/10/2023	41		
27/03/2023	inviata al Socio unico comunicazione PEC con comunicazione di assunzione di n. 3 operatori a seguito di richiesta di nuovi servizi e di aspettativa di 1 gpg			
01/04/2023	assunti n. 3 operatori nel rispetto della graduatoria emergente da Bando (settembre 2022). 2 operatori serviranno per coprire i nuovi servizi richiesti dal Socio unico con comunicazione del 10 /03/2023, 1 operatore servirà per coprire l'assenza della gpg in aspettativa.		8	
10/04/2023	presentata da PSP istanza rilascio nomina gpg per consentire l'acquisizione dei requisiti di gpg da parte di 3 operatori fiduciari. Si riduce il numero di operatori fiduciari a 5 (come previsti in delibera 1/2022 del Socio unico) e il numero di gpg viene incrementato dagli originali 42 a 44 come comunicato a mezzo PEC inviata al Socio Unico	44	5	
TOTALE ORGANICO		44	5	2

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 2022, 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. La politica della società continua ad essere quella di incrementare la professionalità dei propri dipendenti, mantenendo una forza lavoro stabile, in modo da continuare a fornire al Socio unico un servizio di livello qualitativo elevato.

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

I compensi erogati nell'anno 2022 all'amministratore unico e al collegio sindacale, come deliberati e quantificati in assemblea dal Socio Unico, vengono rappresentati nella seguente tabella.

Si precisa che il collegio sindacale è stato sostituito nel mese di aprile 2022 (con delibera del Socio unico n. 6/2022), a seguito della scadenza del suo mandato, da un sindaco unico, con attribuzione anche della funzione di *Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)* ai sensi di quanto previsto all'art. 1 della Legge 190/2012. Il compenso che il Socio unico ha attribuito a tale organo ammonta a complessivi euro 8.000 annuali.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	24.000	10.187

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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

I fatti avvenuti successivamente alla data di chiusura del bilancio che, pur non richiedendo variazioni nei valori dello stesso, hanno una portata di rilievo sono di seguito elencati:

NUOVO CONTRATTO DI AFFIDAMENTO DI SERVIZI

Come già riportato in altre sezioni della presente nota integrativa il giorno 29 dicembre 2022 è stato sottoscritto, tra l'Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno settentrionale e la Port security Piombino, un nuovo contratto per l'affidamento *in house providing* dei *servizi di sicurezza, assistenza agli imbarchi, emergenza, controllo accessi e vigilanza dei porti di Piombino, Portoferraio, Rio Marina e Pontile di Cavo*.

Il vecchio contratto (scaduto il 31/12/2022) consisteva in un affidamento *in house* stipulato nel 2010 (in fase di costituzione della Società) e successivamente aggiornato nel 2015, senza tuttavia portare alcuna modifica alle condizioni economiche inizialmente stipulate e più precisamente all'importo della tariffa oraria prevista per remunerare i servizi affidati.

Per completezza di informazione gli elementi portanti del nuovo contratto di affidamento di servizi sono di seguito sinteticamente riportati:

- L'oggetto dell'affidamento (art. 2) che si concretizza nei servizi di seguito elencati:
 - a. servizi di security portuale, compresa l'assistenza tecnica alla manutenzione degli apparati e impianti di security;
 - b. servizi di controllo accessi e rilascio pass;
 - c. servizi di assistenza agli imbarchi;
 - d. servizi di emergenza e sicurezza.
- La durata dell'affidamento (art. 3) che è di 10 anni (a decorrere dal 1 gennaio 2023 fino al 31 dicembre 2032);
- La remunerazione dei servizi prestati (art. 7) che è quantificata attraverso l'applicazione di due differenti tariffe orarie (e non più un'unica tariffa come accadeva con il "vecchio" contratto) corrisposte in dipendenza della tipologia di servizio prestato.

Il nuovo affidamento prevede la possibilità di un progressivo incremento e una diversificazione dei servizi richiesti (chiaramente da svolgersi sempre nell'ambito della security portuale) con conseguente necessità di un graduale aumento dell'organico in forza e di un rilevante sforzo organizzativo/gestionale che la Società dovrà sostenere per rispondere alle richieste proposte dal Socio unico.

La Società pare comunque strutturata in modo adeguato per poter sopportare questo ulteriore sviluppo essendo dotata nella parte operativa di un Direttore Tecnico professionalmente all'altezza, che ormai ha preso conoscenza e consapevolezza di tutte le necessità aziendali e nella parte amministrativa di un Responsabile che da sempre garantisce tempestività e buon esito delle operazioni affidate. Infine l'organico aziendale, adeguatamente formato, costantemente aggiornato e fidelizzato, pare adeguato per accogliere e supportare i nuovi dipendenti che sarà necessario assumere.

NUOVE NECESSITA' DI SERVIZI NELL'AREA PORTUALE

L'anticipata apertura (inizialmente prevista per giugno 2023 ma già effettuata a marzo 2023) di un ulteriore varco in ambito portuale, denominato provvisoriamente *Varco Nord*, determinerà, come peraltro previsto nei documenti predisposti dall'Ente socio, un maggior numero di ore di servizio per il presidio delle postazioni localizzate in detto varco, oltretutto un incremento di operatori presenti in *control room*. Il tutto si tradurrà per la Società in una maggior necessità di forza lavoro e in una presumibile necessaria crescita dell'organico aziendale.

L'anno 2023, con l'applicazione del nuovo contratto di affidamento di servizi portuale rinnovate condizioni economiche e con nuove esigenze di personale dipendente, porta con sé elementi che dovranno essere oggetto di periodiche verifiche e di approfondite analisi. La Società dovrà essere pronta a rispondere in modo estremamente tempestivo agli effetti economici e finanziari che i cambiamenti sopra evidenziati potranno avere sul bilancio del prossimo esercizio, informando tempestivamente il Socio unico in modo da poter gestire immediatamente eventuali disequilibri delle variabili di bilancio e inefficienze dei servizi prestati.

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 2021) 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 2022									
	crediti	debiti	garanzie	impegni	Costi			Ricavi		
					beni	servizi	altro	beni	servizi	altro
Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale	440.515								1.860.937	

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	648.639.290	221.551.819
C) Attivo circolante	715.203.849	278.665.837
D) Ratei e risconti attivi	78.277	34.031
Totale attivo	1.363.921.416	500.251.687
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.583.914	2.583.914
Riserve	195.145.709	189.426.296
Utile (perdita) dell'esercizio	6.628.799	5.719.412
Totale patrimonio netto	204.358.422	197.729.622
B) Fondi per rischi e oneri	371.882.895	111.555.085
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.155.265	3.902.757
D) Debiti	781.075.869	184.718.853
E) Ratei e risconti passivi	2.448.965	2.345.371
Totale passivo	1.363.921.416	500.251.688

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	39.362.717	39.603.397
B) Costi della produzione	33.130.486	34.097.091
C) Proventi e oneri finanziari	(32.109)	(11.520)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	1.414.965	1.206.584
Imposte sul reddito dell'esercizio	986.288	981.958
Utile (perdita) dell'esercizio	6.628.799	5.719.412

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 54.814, 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, oltretutto 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). Tale destinazione è, infine, suggerita anche nel rispetto di un comportamento prudentiale, già rilevato nella parte iniziale della presente nota integrativa, teso a garantire una "copertura" attraverso le riserve stanziare degli oneri differiti relativi al personale dipendente. Quanto sopra riportato viene suggerito anche in considerazione della sottoscrizione (il 29 dicembre 2022) del nuovo contratto di affidamento di servizi portante condizioni economiche diverse da quelle fino ad oggi in essere e numerosità di personale dipendente in forza alla Società incrementata per le ulteriori attività in affidamento.

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 31/12/2022 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'.