

Dati anagrafici	
denominazione	PORTO DI LIVORNO 2000 S.R.L.
sede	57123 LIVORNO (LI) PIAZZALE DEI MARMI - TERMINAL CROCIERE
capitale sociale	2.800.000,00
capitale sociale interamente versato	si
codice CCIAA	LI
partita IVA	01203680499
codice fiscale	01203680499
numero REA	109358
forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ATTIVITA' DEI SERVIZI CONNESSI AL TRASPORTO MARITTIMO E PER VIE D'ACQUA (522209)
società in liquidazione	no
società con socio unico	no
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
appartenenza a un gruppo	no

	31/12/2017	31/12/2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
2) costi di sviluppo	8.569	32.857
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6.399	1.600
7) altre	1.788.156	2.378.732
Totale immobilizzazioni immateriali	1.803.124	2.413.189
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	197.366	237.836
2) impianti e macchinario	1.029.348	1.119.209
3) attrezzature industriali e commerciali	240.976	173.447
4) altri beni	193.633	112.865
Totale immobilizzazioni materiali	1.661.323	1.643.357
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	987.687	893.790
Totale crediti verso altri	987.687	893.790
Totale crediti	987.687	893.790
Totale immobilizzazioni finanziarie	987.687	893.790
Totale immobilizzazioni (B)	4.452.134	4.950.336
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	11.263	10.749
Totale rimanenze	11.263	10.749
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.294.102	2.832.557
Totale crediti verso clienti	4.294.102	2.832.557
<b>3) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.154	1.154
Totale crediti verso imprese collegate	1.154	1.154
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	695.758	151.016
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.633	
Totale crediti tributari	701.391	151.016
5-ter) imposte anticipate	267.259	236.639
<b>5-quater) verso altri</b>		

esigibili entro l'esercizio successivo	28.825	309.384
esigibili oltre l'esercizio successivo	215.086	224.245
Totale crediti verso altri	243.911	533.629
Totale crediti	5.507.817	3.754.995
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	855.254	1.539.189
3) danaro e valori in cassa	5.252	3.628
Totale disponibilità liquide	860.506	1.542.817
Totale attivo circolante (C)	6.379.586	5.308.561
D) Ratei e risconti	26.078	61.519
Totale attivo	10.857.798	10.320.416
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	2.800.000	2.800.000
IV - Riserva legale	592.275	570.183
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	244.393	244.393
Riserva da riduzione capitale sociale	27	27
Varie altre riserve	1	2
Totale altre riserve	244.421	244.422
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	113.400	441.831
Totale patrimonio netto	3.750.096	4.056.436
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
2) per imposte, anche differite	1.099.527	912.853
Totale fondi per rischi ed oneri	1.099.527	912.853
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.108.024	1.031.269
<b>D) Debiti</b>		
<b>3) debiti verso soci per finanziamenti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.364.599	665.042
esigibili oltre l'esercizio successivo	665.042	1.330.083
Totale debiti verso soci per finanziamenti	2.029.641	1.995.125
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.000	200.000
esigibili oltre l'esercizio successivo		50.000
Totale debiti verso banche	50.000	250.000
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.118.704	1.078.598
Totale debiti verso fornitori	2.118.704	1.078.598
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	154.148	488.505
Totale debiti tributari	154.148	488.505
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	240.522	206.583
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	240.522	206.583
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	194.464	165.467
Totale altri debiti	194.464	165.467
Totale debiti	4.787.479	4.184.278
E) Ratei e risconti	112.672	135.580
Totale passivo	10.857.798	10.320.416

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	2

	31/12/2017	31/12/2016
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.716.267	12.491.402
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	48.962	66.313

altri	781.507	687.469
Totale altri ricavi e proventi	830.469	753.782
Totale valore della produzione	12.546.736	13.245.184
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	198.478	276.768
7) per servizi	3.562.839	3.571.758
8) per godimento di beni di terzi	1.949.747	1.523.511
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	3.497.074	3.314.746
b) oneri sociali	1.137.329	1.039.908
c) trattamento di fine rapporto	230.675	216.937
d) trattamento di quiescenza e simili	10.270	8.882
e) altri costi	11.816	14.323
Totale costi per il personale	4.887.164	4.594.796
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	887.207	819.312
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	269.283	262.078
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		135.051
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	22.258	23.930
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.178.748	1.240.371
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(514)	1.994
13) altri accantonamenti	186.674	650.189
14) oneri diversi di gestione	265.835	353.166
Totale costi della produzione	12.228.971	12.212.553
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	317.765	1.032.631
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		304
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	24.148	20.435
Totale proventi diversi dai precedenti	24.148	20.435
Totale altri proventi finanziari	24.148	20.739
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
verso imprese controllanti	34.516	47.481
altri	6.176	7.498
Totale interessi e altri oneri finanziari	40.692	54.979
17-bis) utili e perdite su cambi	(417)	(18)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.961)	(34.258)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	300.804	998.373
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	218.025	680.024
imposte differite e anticipate	(30.621)	(123.482)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	187.404	556.542
21) Utile (perdita) dell'esercizio	113.400	441.831

	31/12/2017	31/12/2016
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	113.400	441.831
Imposte sul reddito	187.404	556.542
Interessi passivi/(attivi)	16.544	34.240
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(8.000)	(346.608)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	309.348	686.005
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	263.429	884.890
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.156.490	1.081.390

Svalutazioni per perdite durevoli di valore		135.051
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(1)	6.584
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.419.918	2.107.915
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.729.266	2.793.920
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(514)	1.994
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.461.545)	(818.719)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.040.106	98.411
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	35.441	(33.631)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(22.908)	47.038
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	303.479	(215.241)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(105.941)	(920.148)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.623.325	1.873.772
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(16.544)	(34.240)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.053.582)	(226.478)
(Utilizzo dei fondi)		(123.108)
Totale altre rettifiche	(1.070.126)	(383.826)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	553.199	1.489.946
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(287.250)	(236.508)
Disinvestimenti	8.000	(425)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(277.141)	(178.219)
Disinvestimenti		353.558
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(93.897)	(72.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(650.288)	(133.594)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(150.000)	
Accensione finanziamenti	34.516	
(Rimborso finanziamenti)	(50.000)	(891.183)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	(17.730)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(419.739)	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(585.224)	(908.913)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(682.313)	447.439
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.539.189	1.089.559
Danaro e valori in cassa	3.628	5.819
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.542.817	1.095.378
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	855.254	1.539.189
Danaro e valori in cassa	5.252	3.628
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	860.506	1.542.817

## Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 113.400 al netto delle imposte correnti Ires ed Irap pari ad Euro 218.025, imposte differite Ires pari ad Euro 4.796 ed imposte anticipate Ires ed Irap pari ad Euro 35.416.

#### Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge attività e servizi conseguenti, connessi o complementari al traffico passeggeri e mezzi al seguito nell'ambito del Porto di Livorno.

#### Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso del 2017 è proseguita la procedura ristretta per la selezione di un socio di maggioranza della Società, per l'affidamento in concessione del servizio di gestione di stazione marittima, di supporto ai passeggeri e di altri servizi connessi e/o accessori, e per l'affidamento in concessione delle relative aree demaniali, avviata nel 2015.

In particolare, il 6 aprile 2017 AdSP e CCIAA Maremma e Tirreno hanno chiuso la fase di gara, individuando quale vincitore della medesima il raggruppamento che vede come mandataria la società Sinergest di Olbia. Al 31 dicembre 2017, gli accertamenti di rito relativi agli amministratori delle società facenti parte dell'ATI non erano ancora conclusi e quindi non è stata ancora formalizzata l'aggiudicazione definitiva.

#### Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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.

#### Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

#### Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

**Nota integrativa, attivo****Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Il capitale sociale risulta interamente versato.

**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.803.124	2.413.189	(610.065)

*Immobilizzazioni Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Licenze, concessioni e marchi e diritti simili sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione che, normalmente, corrisponde ad un periodo di cinque esercizi.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata della concessione demaniale e si riferiscono ai lavori effettuati sull'immobile Stazione Marittima e su altri beni ed aree in concessione/locazione alla Vostra Società.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata.

Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

**Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
Costo		32.857		1.600			2.378.732	2.413.189
Valore di bilancio		32.857		1.600			2.378.732	2.413.189
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni				7.512			269.629	277.141
Ammortamento dell'esercizio		24.289		2.714			860.205	887.207
Altre variazioni		1		1				2
Totale variazioni		(24.288)		4.799			(590.576)	(610.065)
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo		8.569		6.399				1.803.124

							1.788.156	
Valore di bilancio		8.569		6.399			1.788.156	1.803.124

### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.661.323	1.643.357	17.966

#### Immobilizzazioni Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati: 3%
- costruzioni leggere: 10%
- impianti e macchinari: 7,5%
- attrezzature varie: 15%
- impianti di allarme: 30%
- automezzi: 20%
- mobili e macchine d'ufficio: 12%
- attrezzature elettroniche: 20%
- arredamento: 15%

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

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

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	491.279	1.692.995	971.996	1.384.739		4.541.009
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	253.443	573.786	798.549	1.271.874		2.897.652
Valore di bilancio	237.836	1.119.209	173.447	112.865		1.643.357
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	4.290	24.005	131.603	127.352		287.250
Ammortamento dell'esercizio	44.760	113.866	64.074	46.584		269.283
Totale variazioni	(40.470)	(89.861)	67.529	80.768		17.966
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	495.569	1.717.000	1.103.598	1.391.782		4.707.949
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	298.203	687.652	862.622	1.198.149		3.046.626
Valore di bilancio	197.366	1.029.348	240.976	193.633		1.661.323

**Operazioni di locazione finanziaria**

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

**Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
987.687	893.790	93.897

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti, per un importo pari ad Euro 987.687, crediti per premi versati sulla polizza PROPENSIONE relativa al contratto di capitalizzazione con partecipazione agli utili sottoscritto il 06/03/2006 con la società MONTEPASCHI VITA S.p.A. per una durata di 15 anni.

Si evidenzia che nel corso dell'esercizio il valore della stessa, in seguito ai versamenti 2017 ed incremento di valore, è passato da 893.790 ad Euro 987.687.

**Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati**

	Crediti immobilizzati verso imprese controllate	Crediti immobilizzati verso imprese collegate	Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Valore di inizio esercizio					893.790	893.790
Variazioni nell'esercizio					93.897	93.897
Valore di fine esercizio					987.687	987.687
Quota scadente oltre l'esercizio					987.687	987.687

Il totale delle rivalutazioni, delle svalutazioni e dei ripristini di valore a fine esercizio risulta pari a Euro 93.897. Tale variazione è costituita, come sopra accennato, per euro 72.000 per versamenti mensili effettuati nel corso dell'esercizio e per euro 21.897 per incremento di valore.

**Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica**

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia					987.687	987.687
Totale					987.687	987.687

**Valore delle immobilizzazioni finanziarie****Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie**

	Valore contabile	Fair value
Crediti verso altri	987.687	

**Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri**

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Polizza assicurativa Capitalizzazione TFR - Axa	987.687	
Totale	987.687	

**Attivo circolante**



**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
11.263	10.749	514

Le rimanenze di magazzino, costituite esclusivamente da prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo FIFO.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Le rimanenze di magazzino sono rappresentate da articoli e prodotti vari, in giacenza alla chiusura dell'esercizio, al Bar Illy e da alcuni prodotti di Merchandising.

**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
5.507.817	3.754.995	1.752.822

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

**Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.832.557	1.461.545	4.294.102	4.294.102		
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	1.154		1.154	1.154		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	151.016	550.375	701.391	695.758	5.633	
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	236.639	30.620	267.259			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	533.629	(289.718)	243.911	28.825	215.086	
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo</b>	<b>3.754.995</b>	<b>1.752.822</b>	<b>5.507.817</b>	<b>5.019.839</b>	<b>220.719</b>	

circolante									
------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	3.721.731		1.154			701.391	267.259	243.911	4.935.446
CEE	85.091								85.091
Extra CEE	487.280								487.280
Totale	4.294.102		1.154			701.391	267.259	243.911	5.507.817

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2016	196.654	15.398	212.052
Utilizzo nell'esercizio	19.981		19.981
Accantonamento esercizio	99	22.159	22.258
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>176.772</b>	<b>37.557</b>	<b>214.329</b>

Il fondo svalutazione crediti al 31/12/2017 ammontante ad Euro 214.329 risulta suddiviso in Euro 176.672 relativamente a fondo svalutazione crediti con effetti solo civilistici, ripresi a tassazione nei vari esercizi, ed Euro 37.656 relativo agli accantonamenti effettuati aventi rilevanza fiscale in quanto deducibili ai sensi dell'art.106 D.P.R. 917/86.

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
860.506	1.542.817	(682.311)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.539.189	(683.935)	855.254
Denaro e altri valori in cassa	3.628	1.624	5.252
Totale disponibilità liquide	1.542.817	(682.311)	860.506

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

### Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
26.078	61.519	(35.441)

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	36.584	24.935	61.519
Variazione nell'esercizio	(36.584)	1.143	(35.441)
Valore di fine esercizio		26.078	26.078

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconto Canoni manutenzione periodica	1.148
Risconto Prestazioni di terzi	970
Risconto Prestazioni tecniche	838
Risconto Assicurazioni	3.181
Risconto Servizi di pulizi	290
Risconto Spese telefoniche	641
Risconto Spese di Marketing	4.425
Risconto Noleggio automezzi	927
Risconto Imposta di registro	3.200
Risconto Imposte e tasse diverse	348
Risconto Abbonamenti vari	110
Risconto Erogazioni e liberalità	8.125
Risconto Contributi associativi	1.875
<b>Totale</b>	<b>26.078</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.750.096	4.056.436	(306.340)

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.800.000							2.800.000
Riserva legale	570.183			22.092				592.275
Riserva straordinaria	244.393							244.393
Riserva da riduzione capitale sociale	27							27
Varie altre riserve	2				1			1
Totale altre riserve	244.422				1			244.421
Utile (perdita) dell'esercizio	441.831	419.739	(22.092)	113.400			113.400	113.400
Totale patrimonio netto	4.056.436	419.739	(22.092)	135.492	1		113.400	3.750.096

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.800.000		B	2.800.000		
Riserva legale	592.275		A,B	592.275		
<b>Altre riserve</b>						
Riserva straordinaria	244.393		A,B,C,D	244.393		3.325.209
Riserva da riduzione capitale sociale	27		A,B,C,D	27		
Varie altre riserve	1					
Totale altre riserve	244.421			244.420		3.325.209
Totale	3.636.696			3.636.695		3.325.209
Residua quota distribuibile				3.636.695		

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

**Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto**

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	2.800.000	561.501	79.464	173.637	3.614.602
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni			3	268.194	268.197
Altre variazioni					
- Incrementi		8.682	164.955		173.637
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				441.831	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	2.800.000	570.183	244.422	441.831	4.056.436
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi				419.739	419.739
- altre destinazioni				(22.092)	(22.092)
Altre variazioni					
- Incrementi		22.092		113.400	135.492
- Decrementi			1		1
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				113.400	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	2.800.000	592.275	244.421	113.400	3.750.096

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

- a) Non esistono Riserve di rivalutazione
- b) Non esistono Riserve statutarie

**Fondi per rischi e oneri**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.099.527	912.853	186.674

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio		912.853			912.853
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamenti o nell'esercizio		186.674			186.674
Totale variazioni		186.674			186.674
Valore di fine esercizio		1.099.527			1.099.527

Tale importo è relativo al rischio dei contenziosi in essere in materia di Imposta Regionale sul Canone di Concessione Demaniale anni 2006, 2007, 2008, 2009, 2010, 2011 e 2012 e Imposta Pubblicitaria annualità 2013 e 2014 oltre a sanzioni ed interessi.

L'incremento 2017 è costituito dall'accantonamento eseguito in relazione ai ricorsi in materia di Imposta Regionale sul Canone di Concessione Demaniale annualità 2006 e 2008 e Imposta Pubblicitaria annualità 2013 e 2014 in modo da coprire interamente il rischio contenzioso.

In particolare:

Per quanto riguarda l'Imposta Regionale sul Canone di Concessione Demaniale annualità 2006 e 2008, a seguito dell'esito negativo del secondo grado, l'Organo Amministrativo, nel 2015, in ottemperanza ai corretti principi contabili (OIC 19) che impongono l'accantonamento solo in presenza di un evento certo o probabile, aveva provveduto ad effettuare l'iscrizione in Bilancio del debito per un importo stimato in due terzi dell'ammontare complessivo.

Per quanto riguarda invece i ricorsi relativi alle annualità 2013 e 2014 dell'Imposta Pubblicitaria, a seguito dell'esito negativo del primo grado di giudizio, l'Organo Amministrativo, sempre nel 2015, in ottemperanza ai corretti principi contabili (OIC 19) che impongono l'accantonamento solo in presenza di un evento certo o probabile, aveva provveduto ad effettuare l'iscrizione in Bilancio del debito per un importo stimato in un terzo dell'ammontare complessivo.

Nel corso del 2017 è sopraggiunto esito negativo anche in secondo grado.

L'organo amministrativo, essendo i suddetti ricorsi pendenti in Cassazione e valutato l'alto rischio di esito negativo anche in questo grado di giudizio, con conseguente esecutività definitiva delle pretese tributarie, ha ritenuto prudente accantonare l'ammontare residuo degli importi relativi ai suddetti contenziosi.

In particolare, nell'esercizio, si è provveduto ad incrementare il fondo in modo da coprire interamente il rischio di tali contenziosi, accantonando quindi il residuo 33% dell'Imposta Regionale sul Canone di Concessione Demaniale annualità 2006 e 2008 e il residuo 67% dell'imposta Pubblicitaria annualità 2013 e 2014 oltre a sanzioni e interessi.

Per tutte le altre annualità, restano fermi gli accantonamenti eseguiti negli anni precedenti

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.108.024	1.031.269	76.755

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.031.269
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	76.755
Totale variazioni	76.755
Valore di fine esercizio	1.108.024

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
4.787.479	4.184.278	603.201

**Variazioni e scadenza dei debiti**

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	1.995.125	34.516	2.029.641	1.364.599	665.042	
Debiti verso banche	250.000	(200.000)	50.000	50.000		
Debiti verso fornitori	1.078.598	1.040.106	2.118.704	2.118.704		
Debiti tributari	488.505	(334.357)	154.148	154.148		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	206.583	33.939	240.522	240.522		
Altri debiti	165.467	28.997	194.464	194.464		
<b>Totale debiti</b>	<b>4.184.278</b>	<b>603.201</b>	<b>4.787.479</b>	<b>4.122.437</b>	<b>665.042</b>	

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2017, pari a Euro 50.000, è relativo al solo finanziamento contratto nel corso del 2015 per Euro 600.000 per i lavori di manutenzione straordinaria effettuati all'immobile Stazione Marittima detenuta dalla Società in concessione; durata del finanziamento fino al 31/03/2018 con rimborso con rate trimestrali.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenute Irpef su personale dipendente pari a Euro 150.968 ed altri debiti di importo non apprezzabile per un totale di Euro 3.180.

**Suddivisione dei debiti per area geografica**

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Accounti	Debiti verso fornitori	Debiti rappresentati da titoli di credito	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia			2.029.641	50.000			1.942.872						154.148	240.522	194.464	4.611.647
Extra CE E							175.832									175.832
Totale			2.029.641	50.000			2.118.704						154.148	240.522	194.464	4.787.479

**Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

Non esistono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali.

	Debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale

	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti					2.029.641	2.029.641
Debiti verso banche					50.000	50.000
Debiti verso fornitori					2.118.704	2.118.704
Debiti tributari					154.148	154.148
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					240.522	240.522
Altri debiti					194.464	194.464
Totale debiti					4.787.479	4.787.479

#### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.)

La Società non ha posto in essere operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione.

#### Finanziamenti effettuati da soci della società

I "Debiti verso soci per finanziamenti" sono così ripartiti secondo le scadenze e la clausola di postergazione contrattuale (articolo 2427, primo comma, n. 19-bis, C.c.)

Autorità di Sistema Portuale del Mar Tirreno Settentrionale	1.464.994
Camera di commercio Maremma e Tirreno	564.647
<b>Totale</b>	<b>2.029.641</b>

#### Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
112.672	135.580	(22.908)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	135.580		135.580
Variazione nell'esercizio	(22.908)		(22.908)
Valore di fine esercizio	112.672		112.672

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Rateo 14° mensilità	84.292
Rateo oneri 14° mensilità	26.155
Rateo Addeb. Carta credito	1
Rateo addebito carta credito	1
Imposta registro risoluzione contratto locazione	67
Quota Mud 2017	20
Canone concessione Box Molo Italia	2.136
	<b>112.672</b>

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.



**Nota integrativa, conto economico****Valore della produzione**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
12.546.736	13.245.184	(698.448)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	11.716.267	12.491.402	(775.135)
Altri ricavi e proventi	830.469	753.782	76.687
<b>Totale</b>	<b>12.546.736</b>	<b>13.245.184</b>	<b>(698.448)</b>

**Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento della consegna dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

**Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	11.716.267
<b>Totale</b>	<b>11.716.267</b>

**Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	8.963.430
CEE	824.046
Extra CEE	1.928.791
<b>Totale</b>	<b>11.716.267</b>

Gli *Altri ricavi e proventi* sono costituiti da *Contributi in conto esercizio* per Euro 48.962 e *Altri ricavi e proventi* per Euro 774.047.

I contributi in conto esercizio si riferiscono a:

GSE – Contributo Impianto Fotovoltaico	Euro 12.112
Agenzia di promozione – Contributo	Euro 28.400
Agevolazione art bonus	Euro 8.450
<b>Totale</b>	<b>Euro 48.962</b>

Gli *Altri ricavi e proventi* comprendono:

Fitti Attivi	Euro 280.146
Ricavi da Parcheggi	Euro 39.810
Ricavi da Pubblicità	Euro 43.089
Ricavi Bar Illy	Euro 108.913

Ricavi Diversi	Euro 302.089
<b>Totale</b>	<b>Euro 774.047</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
12.228.971	12.212.553	16.418

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	198.478	276.768	(78.290)
Servizi	3.562.839	3.571.758	(8.919)
Godimento di beni di terzi	1.949.747	1.523.511	426.236
Salari e stipendi	3.497.074	3.314.746	182.328
Oneri sociali	1.137.329	1.039.908	97.421
Trattamento di fine rapporto	230.675	216.937	13.738
Trattamento quiescenza e simili	10.270	8.882	1.388
Altri costi del personale	11.816	14.323	(2.507)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	887.207	819.312	67.895
Ammortamento immobilizzazioni materiali	269.283	262.078	7.205
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		135.051	(135.051)
Svalutazioni crediti attivo circolante	22.258	23.930	(1.672)
Variazione rimanenze materie prime	(514)	1.994	(2.508)
Altri accantonamenti	186.674	650.189	(463.515)
Oneri diversi di gestione	265.835	353.166	(87.331)
<b>Totale</b>	<b>12.228.971</b>	<b>12.212.553</b>	<b>16.418</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

I costi per l'acquisto di materie prime e merci comprendono principalmente, oltre ai costi per acquisto materiale e generi di consumo (Euro 84.799), costi di cancelleria, libri e giornali (Euro 1.291), indumenti di lavoro (Euro 30.756), carburanti (Euro 23.387) e costi per acquisto prodotti Bar Illy (Euro 58.245).

I costi per servizi comprendono le spese per prestazioni di servizi connessi alla normale attività produttiva.

### Costi per godimento beni di terzi

La voce è costituita principalmente dal canone di concessione demaniale e dal canone di locazione degli uffici e delle aree operative riconosciuto alla Porto Immobiliare S.r.l..

### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(16.961)	(34.258)	17.297

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante		304	(304)
Proventi diversi dai precedenti	24.148	20.435	3.713
(Interessi e altri oneri finanziari)	(40.692)	(54.979)	14.287
Utili (perdite) su cambi	(417)	(18)	(399)
<b>Totale</b>	<b>(16.961)</b>	<b>(34.258)</b>	<b>17.297</b>

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	6.176
Altri	34.516
<b>Totale</b>	<b>40.692</b>

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					6.176	6.176
Interessi su finanziamenti			34.516			34.516
<b>Totale</b>			<b>34.516</b>		<b>6.176</b>	<b>40.692</b>

### Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
187.404	556.542	(369.138)

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	218.025	680.024	(461.999)
IRES	114.565	522.469	(407.904)
IRAP	103.460	157.555	(54.095)
Imposte sostitutive			
<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>			
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	(30.621)	(123.482)	92.861
IRES	(24.697)	(100.629)	75.932
IRAP	(5.923)	(22.853)	16.930
<b>Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale</b>			
<b>Totale</b>	<b>187.404</b>	<b>556.542</b>	<b>(369.138)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

### Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>300.804</b>	
Onere fiscale teorico (%)	24	72.193
Imposte anticipate	35.416	
Imposte differite	(4.796)	
<b>Risultato prima delle imposte correnti</b>	<b>331.425</b>	
<b>Variazioni in aumento</b>		

Costi indeducibili	24.465	
Accantonamento fondo rischi e oneri	186.674	
IMU	40.030	
Multe e ammende	2.362	
Sopravvenienze passive	104.707	
Erogazioni Liberali	11.125	
Imposte differite Ires (per utilizzo fondo perditi su crediti)	4.796	
<b>Totale Variazioni fiscali in aumento</b>	<b>373.070</b>	
<b>Variazioni in diminuzione</b>		
Quota deducibile spese rappr, viaggi...	(11.754)	
Imposte anticipate Ires per accantonamento contenzioso	(29.493)	
Imposte anticipate Irap per accantonamento contenzioso	(5.923)	
Deducibilità Ires su Irap	(114.667)	
Deducibilità super-ammortamento (40%)	(12.603)	
Svalutazione crediti	(19.982)	
Erogazioni liberali	(6.250)	
Agevolazione Art bonus	(8.450)	
Imu	(8.006)	
<b>Totale Variazioni fiscali in diminuzione</b>	<b>(217.173)</b>	
Deduzione ACE	(9.969)	
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>477.353</b>	
<b>Imposte correnti sul reddito dell'esercizio</b>	24%	<b>114.565</b>

#### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	5.413.861	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	24.489	
IMU	40.030	
Multe	2.362	
<b>Totale variazioni in aumento</b>	<b>66.881</b>	
Deduzione cuneo fiscale	(1.200.089)	
Inail	(89.835)	
Spese apprendisti, disabili, formazioni...	(296.098)	
Costo residuo dipendenti	(1.748.259)	
<b>Totale variazioni in diminuzione</b>	<b>3.334.280</b>	
<b>Imponibile Irap</b>	<b>2.146.463</b>	
<b>IRAP corrente per l'esercizio</b>	4,82%	<b>103.460</b>

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

#### Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le imposte differite sono relative alla imputazione a bilancio dei benefici fiscali a carico dell'esercizio sulla deducibilità delle perdite su crediti verso clienti il cui credito è divenuto fiscalmente inesigibile nel corso dell'anno e su somme accantonate a fondo rischi ed oneri che nel corso dell'esercizio la Società ha effettivamente sostenuto.

L'importo di Euro 4.796 a titolo di imposta differita Ires rappresenta il risparmio conseguito in seguito alla deducibilità di perdite su crediti, come sopra detto, per complessivi Euro 19.982.

Per effetto dell'iscrizione a bilancio dell'accantonamento a copertura dell'intero rischio dei contenziosi relativi all'Imposta Regionale sul Canone di Concessione Demaniale anni 2006 e 2008 e ai contenziosi sull'Imposta Pubblicitaria annualità 2013 e 2014 di Euro 186.674 comprensivi di sanzioni e interessi, la Società ha ritenuto di effettuare iscrizione di crediti per imposte anticipate Ires ed Irap per complessivi Euro 35.416.

**Nota integrativa, altre informazioni****Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	2	2	
Quadri	1	1	
Impiegati	19	19	
Operai	89	84	5
Totale	111	106	5

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	2	1	19	89		111

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi		60.000
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

**Compensi al revisore legale o società di revisione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

La Società non ha revisore legale in quanto tale funzione è svolta dal Collegio Sindacale.

**Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

La Società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

**Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La Società non ha alcun patrimonio destinato a uno specifico affare

**Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La Società non ha posto in essere operazioni con parti correlate a condizioni differenti da quelle di mercato.

**Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La Società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

**Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Si informa che nel periodo intercorso tra la chiusura dell'esercizio e la stesura della presente nota integrativa, il saldo dei crediti verso clienti è sceso ad Euro 1.446.497 e il debito verso fornitori ad Euro 652.343; contestualmente la Società ha provveduto a saldare la rata del finanziamento dei Soci scaduta al 31/12/2017.

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

La vostra Società non appartiene ad alcun Gruppo.

**Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2017</b>	<b>Euro</b>	<b>113.400</b>
5% a riserva legale	Euro	5.670
a riserva straordinaria	Euro	107.730

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione  
Luciano Guerrieri