

# S.V.A.MA.R. SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA SALVO D'ACQUISTO 7 - 57038 RIO MARINA (LI)
Codice Fiscale	01582590491
Numero Rea	LI 000000040298
P.I.	01582590491
Capitale Sociale Euro	20.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	522209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	8.866	27.268
Ammortamenti	0	304
Totale immobilizzazioni immateriali	8.866	26.964
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	170.654	167.379
Ammortamenti	157.966	146.481
Totale immobilizzazioni materiali	12.688	20.898
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	47	0
Totale crediti	47	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	500	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	547	0
Totale immobilizzazioni (B)	22.101	47.862
<b>C) Attivo circolante</b>		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	167.193	163.840
Totale crediti	167.193	163.840
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	429	557
Totale attivo circolante (C)	167.622	164.397
<b>D) Ratei e risconti</b>		
Totale ratei e risconti (D)	3.938	3.020
<b>Totale attivo</b>	<b>193.661</b>	<b>215.279</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	403	382
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1)	0
Totale altre riserve	(1)	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	7.572	7.173
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	112	420
Utile (perdita) residua	112	420
Totale patrimonio netto	28.086	27.975
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	144.604	154.316
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.971	32.921
Totale debiti	165.575	187.237
<b>E) Ratei e risconti</b>		
Totale ratei e risconti	0	67
<b>Totale passivo</b>	<b>193.661</b>	<b>215.279</b>

# Conto Economico

**31-12-2015 31-12-2014**

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	169.934	219.718
5) altri ricavi e proventi		
altri	42.885	72.494
Totale altri ricavi e proventi	42.885	72.494
Totale valore della produzione	212.819	292.212
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	968	2.828
7) per servizi	69.141	100.333
8) per godimento di beni di terzi	5.300	4.590
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	28.884	29.644
b) oneri sociali	9.060	5.871
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.146	1.071
c) trattamento di fine rapporto	1.486	1.071
e) altri costi	7.660	0
Totale costi per il personale	47.090	36.586
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	35.689	23.603
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.204	9.916
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.485	13.687
Totale ammortamenti e svalutazioni	35.689	23.603
14) oneri diversi di gestione	45.755	117.466
Totale costi della produzione	203.943	285.406
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.876	6.806
C) Proventi e oneri finanziari:		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.980	2.102
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.980	2.102
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.980)	(2.102)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	2	0
Totale proventi	2	0
21) oneri		
altri	0	1
Totale oneri	0	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	2	(1)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	5.898	4.703
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.627	4.283
imposte anticipate	2.841	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.786	4.283
23) Utile (perdita) dell'esercizio	112	420

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, 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. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

### PRINCIPI DI REDAZIONE

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 e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;

- 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;
- 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;
- 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, rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge ai sensi degli artt. 2423 comma 4 e 2423 bis comma 2;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- 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.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2014, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, dettati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata).

## ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge prevalentemente l'attività di gestione dei servizi nei porti di rio Marina e Cavo per le imbarcazioni di residenti e al transito per conto del comune di Rio Marina, socio Unico della società in forza di un contratto di servizi e sotto il controllo analogo dello stesso.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente, non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe

di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile. Al termine dell'esercizio e prima dell'approvazione del bilancio si sono verificati fatti, descritti in nella parte finale del presente documento che hanno avuto un impatto sul presente bilancio.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

#### CRITERI DI VALUTAZIONE

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

#### CONVERSIONE DEI VALORI ESPRESSI IN MONETA ESTERA

La Società non ha compiuto operazioni in moneta non di conto e non ha elementi patrimoniali espressi in valuta estera. Non si è quindi reso necessario procedere alla conversione di alcun valore.

#### IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite, nella voce debiti tributari nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

#### RICAVI E COSTI

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

## Nota Integrativa Attivo

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

### **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 economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile. 1

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso del collegio sindacale (ove esistente), in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti e l'ammontare dei costi risulta completamente ammortizzato in conto
- I costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi. I costi di pubblicità, se interamente spesi nell'esercizio, si riferiscono a costi ricorrenti e di sostegno della commerciabilità dei prodotti quali costi per mostre e fiere, costi per materiale pubblicitario, ecc.
- I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione, che normalmente corrisponde a un periodo di cinque esercizi. Il costo del software è ammortizzato in cinque esercizi.
- I costi per licenze e marchi sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati in quote costanti in cinque esercizi.
- Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente spese effettuate su beni di terzi ammortizzate in funzione della durata dei relativi contratti e comunque in un periodo massimo di cinque esercizi.

L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il prospetto delle variazioni intervenute, nell'esercizio, nelle immobilizzazioni immateriali e nei relativi ammortamenti accantonati è di seguito riportato. Si precisa che le immobilizzazioni immateriali sono state ammortizzate in conto ossia direttamente a riduzione del costo, pertanto in bilancio non è esposto il fondo ammortamento, di seguito si da una rappresentazione con indicazione del costo storico e dei relativi fondi ammortamento.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.100	1.520	85.968	89.588
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.100	608	59.916	62.624

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	-	912	26.052	26.964
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	829	-	5.276	6.105
Ammortamento dell'esercizio	166	304	23.734	24.204
<b>Totale variazioni</b>	<b>663</b>	<b>(304)</b>	<b>(18.458)</b>	<b>(18.099)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	2.929	1.520	91.244	95.693
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.266	912	83.650	86.828
Valore di bilancio	663	608	7.594	8.866

Nell'esercizio vi è stato incremento delle immobilizzazioni immateriali per la capitalizzazione di manutenzioni straordinarie su beni altrui per euro 5.276.

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni immateriali risulta incrementato di 23.734 per gli ammortamenti dell'esercizio.

Si segnala che sulle immobilizzazioni immateriali non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni. Infatti, risulta ragionevole prevedere che il costo iscritto alla chiusura dell'esercizio sia recuperabile in ragione al concorso alla futura produzione di risultati economici.

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Per le immobilizzazioni costruite in economia sono stati capitalizzati tutti i costi direttamente imputabili al prodotto e anche i costi indiretti relativi al periodo di produzione del bene per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Non sono stati imputati gli oneri finanziari relativi al finanziamento ottenuto per la costruzione del bene.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati/imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali esistenti e funzionanti alla data di chiusura dell'esercizio sono sistematicamente ammortizzate a quote costanti sulla base di aliquote economiche-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del singolo cespite e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte in funzione del periodo di utilizzo dei beni.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

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

Fabbricati e costruzioni leggere da 3% a 10%

Impianti, macchinario da 10% a 20%

Attrezzature industriali e commerciali da 7,5% a 15%

Altri beni:

Automezzi e mezzi di trasporto interno da 15% a 20%

Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati da 12% a 20%



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

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

Si segnala che l'aliquota di ammortamento relativo alle attrezzature specifiche (pontili) in ragione del buono stato di conservazione e della residua possibile utilizzazione è stata abbattuta del 50%.

Le immobilizzazioni materiali in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali diminuiscono di euro 8.210 a causa degli ammortamenti di competenza per euro 11.485 e di incrementi per acquisizioni per euro 3.275.

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.248	157.114	9.017	167.379
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	562	140.590	5.330	146.482
<b>Valore di bilancio</b>	686	16.524	3.687	20.898
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	3.275	-	-	3.275
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	497	10.028	960	11.485
<b>Totale variazioni</b>	2.778	(10.028)	(960)	(8.210)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	4.523	157.114	9.017	170.654
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.059	150.617	6.289	157.965
<b>Valore di bilancio</b>	3.464	6.496	2.727	12.688

La voce "Altri immobilizzazioni" comprende mobili e macchine d'ufficio per euro 9.017.

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni materiali risulta incrementato di 13.687 per effetto delle quote di ammortamento.

Per le immobilizzazioni materiali non sussistono i presupposti per la svalutazione.

Non è stata esercitata alcuna deroga ai sensi e per gli effetti del disposto dell'art. 2423, comma 4, c. C..

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione in quanto nessuna di esse manifesta perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi.

## **Immobilizzazioni finanziarie**

**PARTECIPAZIONI**

La società non possiede partecipazioni in imprese controllate o collegate.

**ALTRE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Come sotto dettagliato è rappresentata in bilancio la partecipazione al fondo patrimoniale della Rete di Imprese Mistral Plus.

**Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie**

La società nel 2015 ha partecipato alla costituzione di una rete di imprese denominata MISTRAL PLUS, in bilancio sono indicate per 500 euro le quote di partecipazione al relativo fondo patrimoniale

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	500	500
<b>Totale variazioni</b>	500	500
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Valore di bilancio	500	500

**Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti****CREDITI**

Sono presenti crediti che possano considerarsi immobilizzazioni finanziarie consistenti in cauzioni contrattuali, nel dettaglio se ne indica la variazione del valore nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	-	47	47	47
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	0	47	47	47

I non vi sono crediti immobilizzati verso imprese controllate, collegate e controllanti con scadenza superiore a cinque anni.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori dell'attivo dello stato patrimoniale.

**Attivo circolante****Attivo circolante: crediti**

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

**CREDITI**

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione concreta possibilità di realizzo, le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	156.051	(2.240)	153.811	153.811
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.239	5.566	6.805	6.805
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	2.841	2.841	2.841
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.550	(2.814)	3.736	3.736

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	163.840	3.353	167.193	167.193

La voce crediti v/clienti è rimasta sostanzialmente invariata rispetto all'anno precedente, passando da euro 156.050 a euro 153.811. La voce crediti verso clienti comprende i crediti per fatture da emettere per euro 122.627.

Nel conto fatture da emettere si segnala la presenza di euro 36.000 corrispondenti a servizi di ormeggio erogati in anni precedenti per i quali il socio unico ha dato mandato di incassare per suo conto ed in nome della società (Tale voce trova corrispondenza nella voce fatture da ricevere, nel passivo, di euro 36.000 dovendo la società restituire quanto incassato al socio), nonché di euro 14.400 corrispondenti a somme richieste a titolo di rimborso al socio Comune di Rio Mariana per versamenti effettuati nei confronti dello stesso socio risultati in eccesso rispetto al dovuto al momento della stipula della transazione con il cliente Rio Service, sempre secondo quanto stabilito dal contratto di servizi in vigore negli anni in questione.

Non vi sono crediti verso clienti con scadenza superiore a cinque anni.

Non vi sono crediti verso soci con scadenza superiore a cinque anni.

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

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
<b>CLIENTI LOCALI</b>	87.860
<b>COMUNE DI RIO MARINA</b>	69.036
<b>ANTICIPI A FORNITORI</b>	651
<b>CREDITI TRIBUTARI</b>	9.646
<b>Totale</b>	167.193

#### Attivo circolante: disponibilità liquide

##### Variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	557	(128)	429
<b>Totale disponibilità liquide</b>	557	(128)	429

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

#### **Ratei e risconti attivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Altri risconti attivi</b>	3.020	918	3.938
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	3.020	918	3.938

I ratei e i risconti sono stati calcolati secondo il principio della competenza e tenendo conto di tutte le quote di costi e di ricavi comuni a più esercizi che maturano in ragione del tempo.

#### **Informazioni sulle altre voci dell'attivo**

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo diverse dalle immobilizzazioni materiali e immateriali.

**RIMANENZE**

Non sono presenti rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati</b>	0	47	47	47
<b>Crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	163.840	3.353	167.193	167.193
<b>Disponibilità liquide</b>	557	(128)	429	
<b>Ratei e risconti attivi</b>	3.020	918	3.938	

Il totale dell'attivo è diminuito del 10% rispetto all'anno precedente passando da euro 215.279 a euro 193.661 a causa della mancanza di investimenti significativi nel periodo, per effetto degli ammortamenti, e per le rettifiche intervenute a seguito della definizione di una transazione con il cliente Rio Service SNC.

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad Euro 20.000,00 interamente sottoscritto e versato, è composto da quote interamente possedute dal socio Comune di Rio Marina e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	20.000	-		20.000
Riserva legale	382	21		403
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	-		(1)
Totale altre riserve	0	-		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	7.173	399		7.572
Utile (perdita) dell'esercizio	420	-	112	112
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>27.975</b>	<b>420</b>	<b>112</b>	<b>28.086</b>

### 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 e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	20.000	CONFERIMENTO IN DENARO	
Riserva legale	403	ACCANTONAMENTO DI UTILI	B
Altre riserve			
Varie altre riserve	(1)	arrotondamenti	
Totale altre riserve	(1)		
Utili portati a nuovo	7.572	ACCANTONAMENTO DI UTILI	B
<b>Totale</b>	<b>27.973</b>		

#### LEGENDA / NOTE:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura perdite
- C = per distribuzione ai soci

Il totale del patrimonio netto è aumentato/diminuito del 0,4% rispetto all'anno precedente passando da euro 27.975 a euro 28.087 a causa degli accantonamenti di utili dell'esercizio precedente e dell'utile di esercizio corrente.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'intero ammontare di debito per il trattamento di fine rapporto maturato verso i lavoratori dipendenti è stato corrisposto durante l'esercizio ed è stato calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	13.674	(5.796)	7.878	7.878	-
Debiti verso fornitori	95.176	(4.286)	90.890	90.890	-
Debiti tributari	48.175	(16.966)	31.209	10.238	20.971
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	956	(119)	837	837	-
Altri debiti	29.256	5.505	34.761	34.761	-
<b>Totale debiti</b>	<b>187.237</b>	<b>(21.662)</b>	<b>165.575</b>	<b>144.604</b>	<b>20.971</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Totale debiti
DEBITI VERSO FORNITORI LOCALI	39.785
DEVDITI V/COMUNE DI RIO MARINA	73.147
DEBITI V/MPS FILIALE RIO MARINA	7.876
DEBITI VERSO L'ERARIO	43.161
DEBITI DIVERSI	1.606
<b>Totale</b>	<b>165.575</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti finanziamenti da parte del socio.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	165.575	165.575

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

Non sono state poste in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

## Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	67	(67)	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	67	(67)	0

## 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".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	187.237	(21.662)	165.575	144.604	20.971
Ratei e risconti passivi	67	(67)	0		

La variazione più significativa ha interessato la voce debiti tributari che è diminuita rispetto all'anno precedente, passando da euro 48.175 ad euro 31.209.

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

Il totale del passivo è diminuito del 10% rispetto all'anno precedente passando da euro 215.279 a euro 193.661 a causa soprattutto della riduzione dei debiti.

### Quote di godimento e obbligazioni emesse dalla società:

La società non ha emesso quote di godimento e obbligazioni convertibili in quote, né titoli o valori similari.

### Altri strumenti finanziari emessi dalla società:

La società non ha emesso altri strumenti finanziari.

### Informazioni relative ai patrimoni destinati:

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

### Informazioni relative ai finanziamenti destinati:

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

### Operazioni di locazione finanziaria:

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

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

Di seguito sono indicati l'importo, la natura e le eventuali ulteriori informazioni ritenute necessarie per la comprensione del bilancio relative alle operazioni realizzate direttamente o indirettamente con il socio unico, in quanto rilevanti e non concluse a condizioni di mercato.

Le informazioni relative alle singole operazioni sono state aggregate secondo la loro natura, salvo quando la loro separata indicazione sia stata ritenuta necessaria per comprendere gli effetti delle operazioni medesime sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico della società.

Per la comprensione dell'operazione avente natura contrattuale occorre considerare quanto segue.

In forza del contratto di servizi tra Comune di Rio Marina, socio unico e società partecipata, sussistono operazioni di importo rilevante con la parte correlata, agendo la società per conto del Comune ma in nome proprio. In particolare sono presenti tra i ricavi euro 36.000 per servizi di ormeggio da incassare da terzi per conto del Comune. A neutralizzare l'impatto reddituale è presente la stessa somma appostata tra costi a titolo di rimborso dovuto al socio unico.

Nella situazione patrimoniale, per la stessa ragione, sono presenti tra i crediti verso clienti (terzi) euro 36.000 per fatture da emettere e nel passivo euro 36.000 tra i debiti verso fornitore (Comune/socio) per fatture da ricevere.

Dovendo agire come mandante senza rappresentanza l'importo di euro 36.000 presente nei ricavi si bilancia con pari importo appostato nei costi. Lo stesso si dica per i riflessi sullo stato patrimoniale ove sono allocati euro 36.000 crediti per fatture da emettere verso la clientela e in maniera speculata euro 36.000 di debiti per fatture da ricevere.

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

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

## Nota Integrativa Conto economico

### Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
RICAVI PER PREST DI SERVIZI	169.934
<b>Totale</b>	<b>169.934</b>

La Società, sottoposta al controllo analogo del socio unico Comune di Rio Marina, esercita il servizio di ormeggio imbarcazioni e servizi annessi al transito e alla sosta di imbarcazione da diporto, sia verso turisti che verso residenti nel comune di Rio Marina, in forza di un contratto di servizi stipulato con il socio Unico mediante affidamento diretto.

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
SERVIZI RESI SU PORTO DI CAVO	43.485
SERVIZI PRESSO SEDE RIO MARINA	126.449
<b>Totale</b>	<b>169.934</b>

### Proventi e oneri finanziari

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	979
Altri	2.000
<b>Totale</b>	<b>2.979</b>

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

#### Imposte correnti differite e anticipate

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	(10.331)
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(2.841)



## **Nota Integrativa Altre Informazioni**

### **Compensi amministratori e sindaci**

	<b>Valore</b>
<b>Compensi a amministratori</b>	10.331
<b>Totale compensi a amministratori e sindaci</b>	10.331

Il compenso deliberato per l'esercizio 2015 non è stato corrisposto nell'esercizio.

## **Nota Integrativa parte finale**

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti l'Organo Amministrativo approva il bilancio 2015 con la proposta all'assemblea di riportare l'utile nuovo esercizio dopo aver accantonato quanto previsto a riserva legate.

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti.

Rio Marina, 14 aprile 2016

L'Amministratore Unico  
Matteo Tonietti