

MARINA DI VILLAPUTZU S.R.L. SOCIETA' UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VILLAPUTZU
Codice Fiscale	03021690924
Numero Rea	
P.I.	03021690924
Capitale Sociale Euro	100.000 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	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	74.673	74.673
Ammortamenti	40.975	34.163
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	33.698	40.510
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	140.247	116.632
Ammortamenti	83.990	70.137
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	56.257	46.495
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	0	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	89.955	87.005
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	15.704	33.597
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	267.060	175.359
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	267.060	175.359
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	53.847	71.472
Totale attivo circolante (C)	336.611	280.428
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	101	3.169
Totale attivo	426.667	370.602
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	6.219	5.678
V - Riserve statutarie	0	0

VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	40.356	38.195
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	40.356	38.195
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	3.279	2.702
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	3.279	2.702
Totale patrimonio netto	149.854	146.575
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	66.579	57.012
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	152.432	128.518
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.532	11.532
Totale debiti	163.964	140.050
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	46.270	26.965
Totale passivo	426.667	370.602

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	201.600	201.600
Totale conti d'ordine	201.600	201.600

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	870.653	928.069
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	1.905	978
Totale altri ricavi e proventi	1.905	978
Totale valore della produzione	872.558	929.047
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	252.136	371.003
7) per servizi	169.265	194.001
8) per godimento di beni di terzi	70.350	70.939
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	214.485	190.117
b) oneri sociali	73.638	64.361
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.960	13.134
c) trattamento di fine rapporto	14.960	13.134
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	0
Totale costi per il personale	303.083	267.612
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	20.663	18.768
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.812	7.297
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.851	11.471
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.663	18.768
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	17.893	(12.812)
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	4.998	11.944
Totale costi della produzione	838.388	921.455
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	34.170	7.592
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	215	127
Totale proventi diversi dai precedenti	215	127
Totale altri proventi finanziari	215	127
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	1.089	554
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.089	554
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(874)	(427)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	0	0
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	0	4.784
Totale proventi	0	4.784
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	19.279	5.577
Totale oneri	19.279	5.577
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(19.279)	(793)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	14.017	6.372
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.738	3.670
imposte differite	0	0

imposte anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.738	3.670
23) Utile (perdita) dell'esercizio	3.279	2.702

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

Nota Integrativa parte iniziale

MARINA DI VILLAPUTZU S.R.L. SOCIETA' UNIPERSONALE

Sede in VILLAPUTZU - VIA LEONARDO DA VINCI, 1

Capitale Sociale versato Euro 100.000,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 03021690924

Partita IVA: 03021690924 - N. Rea:

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2015 evidenzia un utile d'esercizio pari a 3.279 Euro.

Attività svolta

La società, a totale partecipazione pubblica, esercita l'attività di gestione dei servizi portuali nel porto turistico di Porto Corallo.

Il Comune di Villaputzu, titolare della concessione demaniale ed unico socio, ha affidato alla società la gestione dei servizi portuali ai sensi dell'articolo 45 bis del Codice della Navigazione.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso del 2015 si sono verificate alcune condizioni che hanno reso particolarmente difficoltosa la gestione della struttura portuale, limitandone in misura consistente il fatturato.

Tale risultato è da ricondurre principalmente al fatto che l'attività del cantiere è stata limitata ai minimi termini per il sequestro dei container adibiti a magazzino materiali ed attrezzature, protrattosi fino al mese di maggio; la contrazione delle lavorazioni, che generalmente vengono svolte proprio nei primi mesi dell'anno, ha fatto registrare rispetto all'anno precedente una diminuzione del fatturato per un importo pari a circa 30.000 Euro.

Anche i ricavi connessi al distributore di carburante sono diminuiti in misura consistente.

I costi della produzione sono diminuiti in misura proporzionale ad eccetto del costo del lavoro, che ha registrato un incremento per un importo di circa 30.000 euro corrispondenti ai contratti a

tempo determinato sottoscritti per la copertura dei turni lavorativi del personale in ferie e per la gestione dell'attività portuale durante l'alta stagione. La decisione di ricorrere a nuove unità lavorative per il periodo estivo è stata assunta al fine di rispettare le previsioni del contratto collettivo nazionale di lavoro, che prevede che la fruizione delle ferie debba avvenire entro il 30 giugno dell'anno successivo a quello in cui sono maturate.

Il risultato della gestione caratteristica è stato positivo ed in netto miglioramento rispetto all'esercizio precedente; le voci aventi carattere straordinario tuttavia hanno completamente vanificato tale risultato, abbattendo l'utile di esercizio pur consentendo di migliorare il risultato rispetto all'esercizio passato: nel mese di ottobre è stato pagato quanto liquidato in sede giudiziale ad un ex dipendente della Società, ingiustamente licenziato nel 2006; l'importo, superiore ai 10.000 Euro, a copertura dei quali non è stato stanziato alcun fondo negli anni precedenti, è stato imputato interamente nell'esercizio in corso; nel mese di luglio si è invece provveduto a pagare, per un importo di 6.000 Euro, una fattura alla società Abbanoa S.p.a., relativa a consumi antecedenti l'anno 2012, per la quale non figurava in contabilità la relativa voce di debito. Si evidenzia quindi come le componenti straordinarie, non riferibili all'esercizio in corso hanno pesato per l'importo di 16.000 Euro sul risultato finale.

Nonostante le difficoltà riscontrate nella gestione ordinaria, e le conseguenti ripercussioni sulla gestione finanziaria, si è deciso di investire nel miglioramento dei servizi offerti alla clientela, implementando l'area di cantiere con l'impianto di depurazione delle acque e con l'acquisto degli involucri necessari per l'effettuazione delle lavorazioni sulle imbarcazioni.

Oltre alle sopra evidenziate questioni di natura gestionale, devono essere purtroppo evidenziati dei ben più gravi problemi in materia di sicurezza a seguito di intimidazioni ricevute dall'Amministratore, dal Socio e da un dipendente della società; minacciati con delle lettere anonime contenenti dei proiettili.

A ciò si aggiunga che la struttura amministrativa risulta essere carente rispetto alla mole di lavoro che l'attività comporta, necessitando di almeno un'altra impiegata part-time che affianchi la risorsa già a disposizione per tutto l'anno.

Tenuto conto delle premesse di cui sopra, sono stati utilizzati i maggiori termini per la convocazione dell'assemblea in quanto esistono tutti presupposti previsti dalla legge al secondo comma dell'art. 2364 c.c. e dallo statuto. Nello specifico si è ricorso ai maggiori termini al fine di acquisire tutti gli elementi contabili e amministrativi necessari per poter chiudere il presente bilancio.

Struttura dello stato patrimoniale e del conto economico

Il bilancio chiuso al 31/12/2015 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 - bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 - bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di redazione

-

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;

- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

Le spese di manutenzione straordinaria su beni di terzi, sostenute negli anni precedenti sono ammortizzate in base alla durata residua della concessione demaniale, la cui scadenza è prevista per il 2020.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato, e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 e 45, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 37 e 38, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, sono stati ammortizzati.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.53.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 66 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 73 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Nessun costo è stato rivalutato in base a leggi di rivalutazione monetaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sono iscritte in bilancio immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, corrispondente per le materie prime e sussidiarie che partecipano alla fabbricazione dei prodotti finiti al costo di sostituzione, e per gli altri beni al valore netto di realizzo.

Più precisamente i prodotti finiti sono stati valutati applicando il metodo FIFO.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Allo stato attuale non vi sono gli elementi necessari per provvedere all'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo mediante l'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Non esistono crediti assistiti da garanzia.

Crediti tributari e crediti per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite a rimborso o in compensazione.

Non sono state iscritte attività per imposte anticipate.

Attività finanziarie dell'attivo circolante

Non sono iscritte in bilancio attività finanziarie dell'attivo circolante

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

Non sono stati accantonati fondi per rischi e oneri.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non sono stati accantonati fondi di quiescenza e obblighi simili.

Fondi per imposte, anche differite

Non sono stati accantonati fondi per imposte differite.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

Per i debiti commerciali, al verificarsi delle condizioni di cui all'OIC 19 par. da 39 a 49, è stato operato lo scorporo degli interessi passivi impliciti inclusi nel costo d'acquisto dei beni o servizi.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Non sono iscritte a bilancio attività in valuta.

Impegni, garanzie e beni di terzi

Sono esposti in calce allo Stato Patrimoniale, secondo quanto stabilito dal terzo comma dell'articolo 2424 del Codice Civile e, ove non risultanti dallo Stato Patrimoniale, commentati nella presente nota integrativa, secondo quanto stabilito dall'art 2427, punto 9 del Codice Civile.

I beni di terzi sono rilevati in funzione della loro natura al valore desunto dalla documentazione.

I valori iscritti al momento della rilevazione iniziale, non è stato necessario effettuare adeguamenti con riferimento alla data di redazione del bilancio.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie son società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Nota Integrativa Attivo

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €33.698 (€40.510 nel precedente esercizio).

Tra le altre immobilizzazioni immateriali sono iscritte le spese di progettazione, acquisto materiali, realizzazione e certificazione sostenute nel corso degli esercizi 2012 e 2013 per il rifacimento dell'impianto elettrico e degli ormeggi.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	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 inizio esercizio				
Costo	1.300	3.047	70.326	74.673
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.300	3.047	29.816	34.163
Valore di bilancio	0	0	40.510	40.510
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	0	0	6.812	6.812
Totale variazioni	0	0	(6.812)	(6.812)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.300	3.047	70.326	74.673
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.300	3.047	36.628	40.975
Valore di bilancio	0	0	33.698	33.698

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €56.257 (€46.495 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	30.314	66.188	20.130	116.632

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	27.800	27.028	15.309	70.137
Valore di bilancio	2.514	39.160	4.821	46.495
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	9.219	14.295	99	23.613
Ammortamento dell'esercizio	1.291	9.537	3.023	13.851
Totale variazioni	7.928	4.758	(2.924)	9.762
Valore di fine esercizio				
Costo	39.534	80.483	20.230	140.247
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.092	36.565	18.333	83.990
Valore di bilancio	10.442	43.918	1.897	56.257

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Non sono state poste in essere nel corso dell'esercizio operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate

Non si possiedono partecipazioni in imprese controllate

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si evidenzia che la società non ha assunto alcuna partecipazione comportante la responsabilità illimitata.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Elenco delle partecipazioni in imprese collegate

Non si possiedono partecipazioni in imprese collegate (art. 2427, punto 5 del Codice Civile).

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

La società non è titolare di crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile).

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie - Valore

Immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Non sono iscritte in bilancio immobilizzazioni finanziarie.

Attivo circolante

Attivo circolante

Rimanenze

Attivo circolante - Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui si verifica il passaggio del titolo di proprietà e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società.

Nella fattispecie sono stati inseriti tra le rimanenze la benzina, il gasolio nazionale e il gasolio denaturato contenuti nei serbatoi dell'impianto di distribuzione di carburante al 31/12/2015

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €15.704 (€33.597 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	33.597	(17.893)	15.704
Totale rimanenze	33.597	(17.893)	15.704

Attivo circolante: crediti

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €267.060 (€175.359 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	263.027	263.027
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	462	462

Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	3.571	3.571
Totali	267.060	267.060

Si precisa che l'ammontare complessivo degli interessi attivi scorporati dai ricavi delle vendite dei beni e dei servizi nell'esercizio è di €0 (€0 nel precedente esercizio).

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	167.162	95.865	263.027	263.027
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.564	(3.102)	462	462
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.633	(1.062)	3.571	3.571
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	175.359	91.701	267.060	267.060

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	267.060
Totale	267.060

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante - Operazioni con retrocessione a termine

Non vi sono crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, (art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile).

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Attivo circolante - Attività finanziarie

Non sono iscritte in bilancio attività finanziarie comprese nell'attivo circolante .

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 53.847 (€ 71.472 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	59.211	(14.391)	44.820
Assegni	12.119	(6.197)	5.922
Denaro e altri valori in cassa	142	2.963	3.105
Totale disponibilità liquide	71.472	(17.625)	53.847

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 101 (€ 3.169 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	364	(364)	0
Altri risconti attivi	2.805	(2.704)	101
Totale ratei e risconti attivi	3.169	(3.068)	101

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Altre voci dell'attivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	-	0		
Crediti immobilizzati	0	-	0	0	0
Rimanenze	33.597	(17.893)	15.704		
Crediti iscritti nell'attivo circolante	175.359	91.701	267.060	267.060	0
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	-	0		
Disponibilità liquide	71.472	(17.625)	53.847		
Ratei e risconti attivi	3.169	(3.068)	101		

Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari. (art. 2427, punto 8 del Codice Civile).

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano

le 'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, punto 3-bis del Codice Civile, si precisa che non si è proceduto ad effettuare svalutazioni a seguito di riduzioni di valore.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Non sono state operate rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 149.854 (€ 146.575 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	100.000	0	0		100.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	5.678	0	541		6.219
Riserve statutarie	0	-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	38.195	0	2.161		40.356
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-	-		0
Varie altre riserve	0	-	-		0
Totale altre riserve	38.195	0	2.161		40.356
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.702	(2.702)	-	3.279	3.279

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Totale patrimonio netto	146.575	(2.702)	2.702	3.279	149.854

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	100.000	0	0
Riserva legale	3.368	0	2.310
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	28.954	0	9.241
Varie altre riserve	1	0	0
Totale altre riserve	28.955	0	9.241
Utili (perdite) portati a nuovo	2.702	-2.702	0
Utile (perdita) dell'esercizio	11.551	-11.551	
Totale Patrimonio netto	146.576	-14.253	11.551

	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		100.000
Riserva legale	0		5.678
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	0		38.195
Varie altre riserve	1		0
Totale altre riserve	1		38.195
Utili (perdite) portati a nuovo	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio		2.702	2.702
Totale Patrimonio netto	1	2.702	146.575

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 7-bis del Codice Civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	100.000	A		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	6.219	A, B		0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	40.356	A, B, C		40.356	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0			-	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0			-	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0			-	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto capitale	0			-	-	-
Versamenti a copertura perdite	0			-	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-	-	-
Riserva avanzo di fusione	0			-	-	-
Riserva per utili su cambi	0			-	-	-
Varie altre riserve	0			-	-	-
Totale altre riserve	40.356			40.356	0	0
Totale	146.575			40.356	0	0
Residua quota distribuibile				40.356		

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

Non sono iscritte in bilancio riserve di rivalutazione.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi ed oneri

Non sono iscritti in bilancio fondi per rischi ed oneri

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €66.579 (€57.012 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	57.012
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.751
Utilizzo nell'esercizio	4.184
Totale variazioni	9.567
Valore di fine esercizio	66.579

Debiti**Debiti**

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €163.964 (€140.050 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	15.039	12.347	-2.692
Debiti verso altri finanziatori	13	0	-13
Acconti	0	1.600	1.600
Debiti verso fornitori	24.746	44.658	19.912
Debiti tributari	5.513	21.339	15.826
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	12.213	11.617	-596
Altri debiti	82.526	72.403	-10.123
Totali	140.050	163.964	23.914

Si precisa che non sono stati scorporati interessi passivi dal costo dei beni e dei servizi.

Variazioni e scadenza dei debiti**Debiti - Distinzione per scadenza**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	15.039	(2.692)	12.347	815	11.532
Debiti verso altri finanziatori	13	(13)	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	0	1.600	1.600	1.600	0
Debiti verso fornitori	24.746	19.912	44.658	44.658	0
Debiti tributari	5.513	15.826	21.339	21.339	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.213	(596)	11.617	11.617	0
Altri debiti	82.526	(10.123)	72.403	72.403	0
Totale debiti	140.050	23.914	163.964	152.432	11.532

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

Area geografica	Totale debiti
Italia	163.964
Totale	163.964

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono iscritti in bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile)

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono iscritti in bilancio debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine (art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile)

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Non sono iscritti in bilancio finanziamenti effettuati dai soci della società, (art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile).

Ristrutturazione del debito

Non sono state avviate operazioni di ristrutturazione del debito.

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 46.270 (€ 26.965 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	310	(310)	0
Altri risconti passivi	26.655	19.615	46.270
Totale ratei e risconti passivi	26.965	19.305	46.270

I risconti passivi sono relativi a corrispettivi per il noleggio dei posti barca incassati nel 2015 ma di competenza dell'esercizio successivo

Informazioni sulle altre voci del passivo

Altre voci del passivo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	140.050	23.914	163.964	152.432	11.532
Ratei e risconti passivi	26.965	19.305	46.270		

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Altri conti d'ordine

Vengono di seguito riportate ulteriori informazioni concernenti gli altri conti d'ordine:

	Saldo Iniziale	Saldo Finale	Variazione
ALTRI CONTI D'ORDINE	201.600	201.600	0

La voce comprende il valore del travel lift e dell'impianto di distribuzione del carburante.

Nota Integrativa Conto economico

Informazioni sul Conto Economico

Valore della produzione

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 10 del Codice Civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi distributore	260.909
Prestazioni servizi	49.911
Soste barca	388.824
Lavorazioni cantiere nautico	147.047
Alaggio e varo	15.420
Riaddebito consumi	6.489
Vendita altri beni	2.053
Totale	870.653

Altre voci del valore della produzione

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €1.905 (€978 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Rimborsi spese	29	0	-29
Sopravvenienze e insussistenze attive	828	1.843	1.015
Altri ricavi e proventi	121	62	-59
Totali	978	1.905	927

Costi della produzione

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 169.265 (€194.001 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Trasporti	60	0	-60
Lavorazioni esterne	92.105	67.968	-24.137
Energia elettrica	22.278	23.526	1.248
Spese di manutenzione e riparazione	4.301	8.073	3.772
Compensi agli amministratori	25.108	11.713	-13.395
Pubblicità	250	350	100
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	25.568	18.847	-6.721
Spese telefoniche	2.570	3.371	801
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	9.702	8.872	-830
Assicurazioni	4.490	8.150	3.660
Spese di viaggio e trasferta	447	0	-447
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	405	100	-305
Altri	6.717	18.295	11.578
Totali	194.001	169.265	-24.736

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €70.350 (€70.939 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Canoni di leasing beni mobili	1.939	350	-1.589
Altri	69.000	70.000	1.000
Totali	70.939	70.350	-589

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €4.998 (€11.944 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Imposte di bollo	749	383	-366
Imposta di registro	2.034	272	-1.762
Diritti camerali	337	258	-79
Sopravvenienze e insussistenze passive	1.128	0	-1.128
Altri oneri di gestione	7.696	4.085	-3.611
Totali	11.944	4.998	-6.946

Proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi da partecipazione

Non sono stati realizzati nel corso dell'esercizio proventi da partecipazione (art. 2427, punto 11 del Codice Civile).

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 12 del Codice Civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

Utili e perdite su cambi

Non sono stati rilevati nel corso dell'esercizio utili e delle perdite su cambi derivanti dalla valutazione di fine esercizio rispetto a quelli effettivamente realizzati.

Proventi e oneri straordinari

Proventi e oneri straordinari

Gli oneri straordinari , come precedentemente illustrato nei fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio, si riferiscono principalmente a due voci: una causa per ingiusto licenziamento e al pagamento di una fattura Abbanoa relativa all'anno 2012.

Nel mese di ottobre è stato infatti pagato quanto liquidato in sede giudiziale ad un ex dipendente della Società, ingiustamente licenziato nel 2006; l'importo, superiore ai 10.000 Euro, a copertura dei quali non è stato stanziato alcun fondo negli anni precedenti, è stato imputato interamente nell'esercizio in corso; nel mese di luglio invece si è provveduto a pagare una fattura alla società Abbanoa S.p.a., per un importo di 6.000 Euro, relativa a consumi antecedenti l'anno 2012, per la quale non figurava in contabilità la relativa voce di debito.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, punto 13 del Codice Civile i seguenti prospetti riportano la composizione dei proventi e degli oneri straordinari

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altre sopravvenienze attive	4.781	0	-4.781
Altri proventi straordinari	3	0	-3
Totali	4.784	0	-4.784

	Periodo Precedente	Periodo Corrente	Variazione
Altre sopravvenienze passive	5.577	19.277	13.700
Altri oneri straordinari	0	2	2
Totali	5.577	19.279	13.702

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti
IRES	6.765
IRAP	3.973
Totali	10.738

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

-Nono sono sorte nell'anno differenze temporanee da riversare nelle voci " Fondo per imposte differite " e " Crediti per imposte anticipate "

Nota Integrativa Altre Informazioni

Altre Informazioni

Compensi amministratori e sindaci

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, punto 16 del Codice Civile:

	Valore
Compensi a amministratori	11.713
Totale compensi a amministratori e sindaci	11.713

A seguito dell'esecuzione del controllo analogo sulla contabilità del secondo semestre 2014, il revisore dei Conti del Comune di Villaputzu insieme al funzionario responsabile dell'area amministrativa, hanno rilevato che per l'esercizio oggetto di controllo il compenso percepito dall'Amministratore Unico non risultava conforme a quanto stabilito dalla L. 296/2006 art. 1 c. 725, comunicando che il compenso del Sindaco, e poi del Commissario Straordinario, è stato ridotto a 1.952,21 Euro.

L'amministratore ha preso atto delle comunicazioni ricevute e, pur in mancanza di una delibera assembleare in merito, ha ridotto il proprio compenso come esposto nella seguente tabella:

Compensi all'amministratore Unico	
Compensi maturati nel 2015	€ 16.398,56
Compensi fatturati nel 2015	€ 10.542,00
Compensi fatturati in eccesso nel 2014	€ - 4.685,44
Fatture da ricevere imputate per competenza	€ 1.171,12
Totale compensi al netto delle eccedenze 2014	€ 11.713,12

Compensi revisore legale o società di revisione

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

La società non ha un revisore legale.

Titoli emessi dalla società

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso titoli

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

La società non ha emesso strumenti finanziari (articolo 2427, punto 19 del Codice Civile)

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede azione proprie o quote di società controllanti anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona (art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile, art.2428, comma 2, punti 3) e 4) c.c.).

A complemento della sezione 'Altre informazioni' della nota integrativa si specifica quanto segue:

Operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci

Non sono state poste in essere operazioni con dirigenti, amministratori, sindaci e soci della società o di imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime.

Operazioni realizzate con parti correlate

Non sono state realizzate operazioni con parti correlate (art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile)

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Non sono stati posti in essere dalla Società accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, (art. 2427, punto 22-ter del Codice Civile)

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società non è soggetta all' obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D. Lgs. 127/1991

Destinazione del risultato dell'esercizio

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2015 e di voler destinare il risultato d'esercizio come segue:

-

-

Nota Integrativa parte finale

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

FARRIS ANTONIO LUIGI