

**SILENE MULTISERVIZI S.U.R.L.****Bilancio di esercizio al 31/12/2017**

<b>Dati Anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	SANTA TERESA GALLURA
<b>Codice Fiscale</b>	01951840907
<b>Numero Rea</b>	SASSARI137444
<b>P.I.</b>	01951840907
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.330,00 i.v.
<b>Forma Giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	522209
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con Socio Unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	
<b>Paese della capogruppo</b>	
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Bilancio al 31/12/2017

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	173.330	119.146
II - Immobilizzazioni materiali	190.356	237.112
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>363.686</b>	<b>356.258</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	65.388	61.441
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	400.577	412.400
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.286
<b>Totale crediti</b>	<b>400.577</b>	<b>413.686</b>
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	2.495.168	2.124.509
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.961.133</b>	<b>2.599.636</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>59.378</b>	<b>59.785</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>3.384.197</b>	<b>3.015.679</b>

### STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	10.330	10.330
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.066	2.066
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	448.753	140.414
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	542.791	308.343
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.003.940</b>	<b>461.153</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>488.620</b>	<b>455.479</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.093.417	1.151.567
Esigibili oltre l'esercizio successivo	619.500	786.012
<b>Totale debiti</b>	<b>1.712.917</b>	<b>1.937.579</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>178.720</b>	<b>161.468</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>3.384.197</b>	<b>3.015.679</b>

**CONTO ECONOMICO**

	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.273.658	3.170.828
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	83.053	52.808
Altri	70.743	64.956
Totale altri ricavi e proventi	153.796	117.764
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>3.427.454</b>	<b>3.288.592</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	428.685	429.428
7) per servizi	814.192	824.450
8) per godimento di beni di terzi	101.789	105.475
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	782.897	749.582
b) oneri sociali	251.374	244.952
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	60.971	56.920
c) Trattamento di fine rapporto	60.141	56.125
e) Altri costi	830	795
Totale costi per il personale	1.095.242	1.051.454
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	110.380	105.585
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	32.418	25.636
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	77.962	79.949
Totale ammortamenti e svalutazioni	110.380	105.585
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-3.948	-15.860
12) Accantonamenti per rischi	1.079	1.035
14) Oneri diversi di gestione	90.373	276.502
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.637.792</b>	<b>2.778.069</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>789.662</b>	<b>510.523</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	442	1.367
Totale proventi diversi dai precedenti	442	1.367
Totale altri proventi finanziari	442	1.367
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	36.104	45.136
Totale interessi e altri oneri finanziari	36.104	45.136
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-35.662</b>	<b>-43.769</b>

**D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA'  
FINANZIARIE:**

<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>754.000</b>	<b>466.754</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	211.209	158.411
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	211.209	158.411
<b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>542.791</b>	<b>308.343</b>

<b>RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)</b>		
	<b>Esercizio Corrente</b>	<b>Esercizio Precedente</b>
<b>A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	542.791	308.343
Imposte sul reddito	211.209	158.411
Interessi passivi/(attivi)	35.662	43.769
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
<b>1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>789.662</b>	<b>510.523</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	1.079	1.035
Ammortamenti delle immobilizzazioni	110.380	105.585
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<b>111.459</b>	<b>106.620</b>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>901.121</b>	<b>617.143</b>
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(3.947)	(15.860)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(772)	(20.704)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(62.902)	156.646
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	407	(509)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	17.252	3.152
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(199.347)	125.694
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<b>(249.309)</b>	<b>248.419</b>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>651.812</b>	<b>865.562</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(35.662)	(43.769)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	32.062	40.502
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<b>(3.600)</b>	<b>(3.267)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>648.212</b>	<b>862.295</b>

<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(31.206)	(83.765)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(86.602)	(15.523)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	2.000
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(117.808)	(97.288)
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	6.771	7.310
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(166.512)	(159.616)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	3
(Rimborso di capitale)	(4)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(159.745)	(152.303)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	370.659	612.704
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	2.110.262	1.507.364
Assegni	2.913	0
Denaro e valori in cassa	11.334	4.441
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.124.509	1.511.805
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.484.398	2.110.262
Assegni	910	2.913
Denaro e valori in cassa	9.860	11.334
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.495.168	2.124.509
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

## **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2017 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, 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 forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 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 6 del Codice Civile.

La nostra Società si è potuta avvalere della redazione del Bilancio in "Forma Abbreviata", non avendo superato nell'esercizio di attività due dei tre limiti quantitativi, così come modificati dall'art.1, comma 4, D.Lgs n.172/2008:

- Attivo dello Stato patrimoniale Euro 4.400.000,00;
- Ricavi delle vendite e delle prestazioni Euro 8.800.000,00;
- Dipendenti mediamente occupati Nr.50

Ai sensi dell'art.2423, quarto comma del Codice Civile, la società non rispetterebbe gli obblighi in tema di rilevanza, valutazione, presentazione e informativa solo ove la loro osservanza abbia effetti irrilevanti ai fini di dare una rappresentanza veritiera e corretta.

Con le modifiche introdotte dal D.Lgs 139/2015 è stato novellato l'art.2426 primo comma, nn.1) e 8), del codice civile, che nella formulazione stabilisce che titoli, crediti e debiti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato. Per titoli, i debiti e i crediti si è, tuttavia, ritenuto di non applicare tale disposizione, rilevando quindi in bilancio i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale, così, come consentito dall'art.2435-bis, comma 8, del codice civile, neanchè dalle disposizioni della nuova versione dei principi contabili OIC 20, OIC 15 e OIC19.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dai Principi Internazionali di accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, e finanziaria e del risultato economico d'esercizio.

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

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Ai sensi di quanto disposto dall'art.2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite dalla necessità di meglio valutare le novità normative introdotte in tema di società partecipate e dagli adeguamenti normativi sul controllo di gestione.

## **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;
- 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.

## **RELAZIONE SU GOVERNO SOCIETARIO**

Il D.Lgs 175/2016 (Testo Unico in materia di Società a partecipazione pubblica) attua la delega di riordino della disciplina in materia di partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche. Con riferimento alla previsione degli adempimenti relativi alla gestione ed organizzazione della Società, viene presentata all'Assemblea dei Soci una breve relazione sull'assetto gestionale ed organizzativo, con particolare riferimento all'anno 2017, oggetto di esame ed approvazione di bilancio, integrato nel presente documento. La Società Silene Multiservizi surl è una Società a totale partecipazione pubblica il cui Capitale Sociale è interamente sottoscritto dal Comune di Santa Teresa Gallura.

Le attività esercitate sono le seguenti:

- gestione della farmacia comunale;
- coordinamento del servizio civico comunale;
- gestione del verde pubblico cittadino;
- gestione dei parcheggi pubblici comunali;
- gestione della linea pubblica turistica con trenino gommato;
- gestione del terminal marittimo;
- gestione del porto turistico con annesso cantiere nautico;

Nel corso dell'anno sono stati ulteriormente affidati anche il servizio di riscossione dell'imposta di Soggiorno e Segnalazioni Qualificate.

La Società è stata amministrata da un Consiglio di Amministrazione, composto da un Presidente e n.2 Consiglieri; l'Organo di Gestione, così composto, è durato in carica fino al 20 maggio 2017; da tale data in poi, dando seguito all'Ordinanza Sindacale n.6 del 16/05/2017, è amministrata da un Amministratore Unico munito dei più ampi poteri, come da previsioni statutarie. La Società si avvale della collaborazione di un Direttore Generale.

Con atto del 15 dicembre 2017, è stato nominato il revisore unico della Società Dott.Nicola Tonveronachi.

I diversi settori di attività, pur con univocità di regole generali societarie, sono organizzati distintamente, ed



ognuna fa capo alla Direzione, alla quale viene periodicamente relazionato l'andamento; il tutto in una visione collaborativa e sempre finalizzata alla crescita aziendale e professionale degli operatori.

Sono adottate ed attuate procedure di controllo gestionale.

La società mantiene attive le procedure di controllo del sistema di gestione ambientale e sicurezza nei luoghi di lavoro in base al DLgs 81/2008, senza che gli stessi abbiano mai fatto rilevare inosservanza delle norme. E' rispettata altresì la previsione normativa in materia di corruzione e trasparenza con individuazione dei relativi responsabili, nonché monitorata l'attività svolta dagli stessi.

Quanto al rischio di crisi aziendale, con riferimento all'anno 2017, non si intravedono rischi straordinari da segnalare se non quelli relativi all'ordinario rischio connesso alla gestione di impresa.

## **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, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto 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. La valutazione indicata in bilancio e la procedura d ammortamento tengono conto di un'utilità futura stimata in cinque anni per tutti i costi pluriennali, fatta eccezione per quelli finalizzati ad apportare migliorie nel porto detenuto in concessione cinquantennale. Questi ultimi costi sono stati ripartiti equiparandoli, nella sostanza, alla categoria degli immobili con quota di ammortamento annua pari al 3%. I costi di manutenzione straordinaria su beni di terzi sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, 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.

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, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, 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 ritenute rappresentative

dall'effettivo deperimento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 15%-25%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%-25%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%-15%-10%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%
- autocarri 20%
- macchine operatrici 20%
- mezzi di trasporto interni 15%-20%-25%
- costruzioni leggere 10%

Non sono state operate rivalutazioni monetarie o economiche sui cespiti aziendali

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione, il quale non differisce ed è comunque non superiore al presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale,

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'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, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

### **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.

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.

### 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

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale.

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

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate in quanto non scadute alla data del bilancio.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il metodo del costo ammortizzato.

### Costi e ricavi

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

I ricavi si riferiscono esclusivamente ad operazioni effettuate nel territorio dello Stato Italiano

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 363.686 (€ 356.258 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazion i immateriali	Immobilizzazion i materiali	Immobilizzazion i finanziarie	Totale immobilizzazion i
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	608.274	909.892	0	1.518.166
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	489.128	672.781		1.161.909
<b>Valore di bilancio</b>	119.146	237.112	0	356.258
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	73.093	44.716	0	117.809
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	5.500	0	5.500

<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	32.418	77.962		110.380
<b>Altre variazioni</b>	13.509	-8.010	0	5.499
<b>Totale variazioni</b>	54.184	-46.756	0	7.428
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	694.876	935.600	0	1.630.476
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	521.546	745.244		1.266.790
<b>Valore di bilancio</b>	173.330	190.356	0	363.686

## Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile si evidenzia che alla data di chiusura del bilancio la società ha in essere il seguente contratto di leasing:

contratto di leasing numero A3/134423 del 06/10/2009 decorrenza 01/10/2009 scadenza 30/09/2018-

Società concedente: Sardaleasing SpA con sede in Sassari, Via IV Novembre 17 C.f. 00319850905

Durata del contratto: numero 108 mesi

Bene utilizzato: CARRELLO PORTAIMBARCAZIONI MOTORIZZATO PORTATA 50 TONN.COMPLETO DI 6 FORCHE RETRATTILI PER INVASI, 6 CANDELE TELESCOPICHE, 5 INVASI

Maxicanone pagato: 10.690,00€

valore della rate di canone non scadute: 9.434,00

Onere finanziario relativo all'esercizio: 544,00€

Costo sostenuto dalla società di leasing (concedente): 106.900,00€

Ammortamento virtuale del periodo: 8.018,00€

Fondo ammortamento virtuale: 68.149,00€

Valore netto del bene: 38.751,00€

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 65.388 (€ 61.441 nel precedente esercizio).

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

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	20.357	-4.144	16.213

<b>Prodotti finiti e merci</b>	41.084	8.091	49.175
<b>Totale rimanenze</b>	61.441	3.947	65.388

### Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	210.319	772	211.091	211.091	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	17.777	-16.647	1.130	1.130	0	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	185.590	2.766	188.356	188.356	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	413.686	-13.109	400.577	400.577	0	0

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.495.168 (€ 2.124.509 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	2.110.262	374.136	2.484.398
<b>Assegni</b>	2.913	-2.003	910
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	11.334	-1.474	9.860
<b>Totale disponibilità liquide</b>	2.124.509	370.659	2.495.168

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 59.378 (€ 59.785 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
Risconti attivi	59.785	-407	59.378
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>59.785</b>	<b>-407</b>	<b>59.378</b>

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.003.940 (€ 461.153 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	Altre destinazioni
Capitale	10.330	0
Riserva legale	2.066	0
<b>Altre riserve</b>		
Riserva straordinaria	140.412	0
Varie altre riserve	2	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>140.414</b>	<b>0</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	308.343	-308.343
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>461.153</b>	<b>-308.343</b>

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		10.330
Riserva legale	0		2.066
<b>Altre riserve</b>			
Riserva straordinaria	308.344		448.756
Varie altre riserve	-5		-3
<b>Totale altre riserve</b>	<b>308.339</b>		<b>448.753</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	0	542.791	542.791
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>308.339</b>	<b>542.791</b>	<b>1.003.940</b>

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	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	10.330	0	0	0
Riserva legale	0	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	10.330	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		10.330
Riserva legale	0	2.066		2.066
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	140.412		140.412
Varie altre riserve	0	2		2
Totale altre riserve	0	140.414		140.414
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	308.343	308.343
Totale Patrimonio netto	0	142.480	308.343	461.153

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	10.330	CAPITALE SOCIALE	VINCOLATA	0	0	0
Riserva legale	2.066	UTILE	VINCOLATA	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	448.756	UTILE	A-B-C	448.756	0	0
Varie altre riserve	-3			0	0	0
Totale altre riserve	448.753			448.756	0	0
Totale	461.149			448.756	0	0
Residua quota distribuibile				448.756		
Legenda: A: per aumento di						

capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						
--	--	--	--	--	--	--

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 488.620 (€ 455.479 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	455.479
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	55.066
Utilizzo nell'esercizio	21.929
Altre variazioni	4
Totale variazioni	33.141
Valore di fine esercizio	488.620

## DEBITI

### Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 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	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	50.000	0	50.000	50.000	0	0
Debiti verso banche	942.258	-159.741	782.517	167.502	615.015	66.493
Acconti	7.812	-3.327	4.485	0	4.485	0
Debiti verso fornitori	466.245	-62.902	403.343	403.343	0	0
Debiti verso imprese	0	493	493	493	0	0



controllate						
<b>Debiti tributari</b>	97.305	-12.296	85.009	85.009	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	47.018	2.992	50.010	50.010	0	0
<b>Altri debiti</b>	326.941	10.119	337.060	337.060	0	0
<b>Totale debiti</b>	1.937.579	-224.662	1.712.917	1.093.417	619.500	66.493

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

- Mutuo chirografario di originarie € 952.000, contratto nell'esercizio 2014, il cui debito residuo è esposto in bilancio per € 574.719 ,con scadenza entro 5 anni;
- mutuo chirografario di originarie € 280.000, contratto nell'esercizio 2009 per la realizzazione di un impianto fotovoltaico, il cui debito è esposto in bilancio per € 170.672, di cui € 104.180 entro 5 anni ed € 66.493 oltre 5 anni
- mutuo chirografario di € 80.000, contratto nell'esercizio 2013, il cui debito residuo è esposto in bilancio per € 37.126, entro 5 anni

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali.

### **RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 178.720 (€ 161.468 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
<b>Ratei passivi</b>	35.696	-1.136	34.560
<b>Risconti passivi</b>	125.772	18.388	144.160
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	161.468	17.252	178.720

## **INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**

### **RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non sussistono ricavi di entità o incidenza eccezionali:

## COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non sussistono costi di entità o incidenza eccezionali:

## IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
<b>IRES</b>	180.148	0	0	0	
<b>IRAP</b>	31.061	0	0	0	
<b>Totale</b>	211.209	0	0	0	0

## ALTRE INFORMAZIONI

### Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
<b>Quadri</b>	1
<b>Impiegati</b>	4
<b>Operai</b>	23
<b>Totale Dipendenti</b>	28

### Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
<b>Compensi</b>	22.080

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, e riferiti a impegni per beni in leasing:

	Importo
Impegni	9.434

### **Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Non sussistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile.

### **Operazioni con parti correlate**

Non sussistono operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile.

### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, non sussistono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

### **Strumenti finanziari derivati**

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, si segnala che non sono presenti strumenti finanziari derivati

### **Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti**

Ai sensi dell'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. si segnala che non sono presenti azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, a nessun titolo.

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio a riserva facoltativa per l'intero importo di € 542.791,43.

### **L'organo amministrativo**

*L'Amministratore UNICO*

POGGI DOMENICO

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società