

S.V.A.MA.R. SRL

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: no
Appartenenza a un gruppo: no

Bilancio al 31-12-2014

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2014	31-12-2013
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	27.268	31.240
Ammortamenti	304	0
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	26.964	31.240
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	167.379	167.379
Ammortamenti	146.481	132.794
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	20.898	34.585
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	-	-
Altre immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	-	-
Totale immobilizzazioni (B)	47.862	65.825
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	163.840	351.798
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	163.840	351.798
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	557	1.605
Totale attivo circolante (C)	164.397	353.403
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	3.020	2.645
Totale attivo	215.279	421.873
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	382	325
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-

Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	7.173	6.097
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	420	1.133
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	420	1.133
Totale patrimonio netto	27.975	27.555
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	154.316	394.318
esigibili oltre l'esercizio successivo	32.921	0
Totale debiti	187.237	394.318
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	67	0
Totale passivo	215.279	421.873

Conto Economico

	31-12-2014	31-12-2013
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	219.718	406.335
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	72.494	1.235
Totale altri ricavi e proventi	72.494	1.235
Totale valore della produzione	292.212	407.570
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.828	2.762
7) per servizi	100.333	306.394
8) per godimento di beni di terzi	4.590	4.815
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	29.644	32.959
b) oneri sociali	5.871	9.005
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.071	1.521
c) trattamento di fine rapporto	1.071	1.521
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	36.586	43.485
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	23.603	40.731
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.916	16.048
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.687	24.683
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	23.603	40.731
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	117.466	3.141
Totale costi della produzione	285.406	401.328
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.806	6.242
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi diversi dai precedenti	-	-
Totale altri proventi finanziari	-	-
17) interessi e altri oneri finanziari	-	-
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	2.102	342
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.102	342
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.102)	(342)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	-	-
Totale proventi	-	-
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	-	-
altri	1	0
Totale oneri	1	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(1)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	4.703	5.900
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.283	4.767
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-

proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.283	4.767
23) Utile (perdita) dell'esercizio	420	1.133

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

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 2014 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 espresse, 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.

	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	2.100	1.520	80.328	83.948
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.100	304	50.304	52.708
Valore di bilancio	-	1.216	30.024	31.240
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	5.640	5.640
Ammortamento dell'esercizio	-	304	9.612	9.916
Totale variazioni	-	(304)	(3.972)	(4.276)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.100	1.520	85.968	89.588
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.100	608	59.916	62.624
Valore di bilancio	-	912	26.052	26.964

Nell'esercizio vi è stato incremento delle immobilizzazioni immateriali per la capitalizzazione di manutenzioni straordinarie su beni altrui per euro 5.640.

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni immateriali risulta incrementato di 9.916 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 stato 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 13.687 esclusivamente a causa degli ammortamenti di competenza non essendoci stati investimenti nel periodo né disinvestimenti.

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

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	157.426	9.017	166.443
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	127.557	4.301	131.858
Valore di bilancio	29.869	4.716	34.585
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	12.658	1.029	13.687
Totale variazioni	(12.658)	(1.029)	(13.687)
Valore di fine esercizio			
Costo	157.426	9.017	166.443
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	140.215	5.330	145.545
Valore di bilancio	17.211	3.687	20.898

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

Non sono presente altre partecipazioni e titoli.

CREDITI

Non sono presenti crediti che possano considerarsi immobilizzazioni finanziarie.

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

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	309.292	(153.242)	156.050
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	(1.670)	2.909	1.239
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.085	-	3.085
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	351.798	(150.333)	163.840

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
CLIENTI LOCALI	113.051
COMUNE DI RIO MARINA	43.000
ANTICIPI A FORNITORI	3.463
CREDITI PER ACCONTI	3.084
CREDITI TRIBUTARI	1.242
Totale	163.840

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.

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.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

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

RATEI E RISCONTI

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	351.798	(187.958)	163.840
Disponibilità liquide	1.605	(1.048)	557
Ratei e risconti attivi	2.645	375	3.020

La variazione più significativa ha interessato la voce crediti v/clienti che è diminuita rispetto all'anno precedente, passando da euro 309.293 a euro 156.050.

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

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

La voce crediti verso clienti comprende i crediti per fatture da emettere per euro 102.051 ed è al netto di euro 83.333 di note di credito da emettere.

Nel conto fatture da emettere si segnala la presenza di euro 48.000 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 48.000 dovendo la società restituire quanto incassato al socio. Le poste dell'attivo e del passivo si bilanciano.

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

Il totale dell'attivo è diminuito del 49% rispetto all'anno precedente passando da euro 421.873 a euro 215.279 a causa della mancanza di investimenti significativi nel periodo, per effetto degli ammortamenti, di perdite su crediti (come meglio specificato nella parte finale della nota integrativa) e per la diversa impostazione del contratto di servizi che lega la società al socio unico Comune di Rio Marina.

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	Decrementi		
Capitale	20.000	-	-		20.000
Riserva legale	325	57	-		382
Altre riserve					
Utili (perdite) portati a nuovo	6.097	1.076	-		7.173
Utile (perdita) dell'esercizio	1.133	-	713	420	420
Totale patrimonio netto	27.555	1.133	713	420	27.975

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/distribuità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	20.000	conferimenti in denaro	
Riserva legale	382	ACCANTONAMENTO UTILI	B
Altre riserve			
Utili (perdite) portati a nuovo	7.173	ACCANTONAMENTO UTILI	A,B
Totale	27.555		

L'utile e le riserve non sono distribuibili per la presenza di costi di ricerca pluriennali non ancora ammortizzati (art. 2426, n. 5) pari ad euro 0

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 1,5% rispetto all'anno precedente passando da euro 27.555 a euro 27.975 a causa degli accantonamenti di utili dell'esercizio precedente e dell'utile di esercizio corrente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinatoInformazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'intero ammontare di debito 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.

DebitiVariazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	15.475	(1.801)	13.674
Debiti verso fornitori	287.994	(192.819)	95.175
Debiti tributari	73.179	(16.045)	57.134
Totale debiti	394.318	(210.665)	187.237

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti finanziamenti da parte del socio.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

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
Debiti	394.318	(207.081)	187.237
Ratei e risconti passivi	0	67	67

La variazione più significativa ha interessato la voce debiti verso fornitori che diminuita rispetto all'anno precedente, passando da euro 287.972 a euro 95.175.

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

Il totale del passivo è diminuito del 49% rispetto all'anno precedente passando da euro 421.873 a euro 215.279 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 simili.

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 48.000 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 48.000 per fatture da emettere e nel passivo euro 48.000 tra i debiti verso fornitore (Comune/socio) per fatture da ricevere.

Dovendo agire come mandante senza rappresentanza l'importo di euro 48.000 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 48.000 crediti per fatture da emettere verso la clientela e in maniera speculata euro 48.000 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
SERVIZI DI ORMEGGIO E CUSTODIA	156.718
COMPENSO CONTRATTO DI SERVIZI	15.000
INCASSO C/COMUNE	48.000
Totale	219.718

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
PORTI DI RIO MARINA E CAVO ISOLA	219.779
Totale	219.718

Proventi e oneri straordinari

Si rimanda al dettaglio delle poste straordinarie nella parte finale della nota integrativa.

-

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito d'esercizio sono pari a Euro 4.283 e risultano così composte:

2014	2013	Variazione
4283	4767	484

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

Imposte	Correnti	Differite	Anticipate	Totale
Irap	2541			2541
Ires	1742			1742
totale	4283			4283

Nota Integrativa Altre Informazioni***Compensi amministratori e sindaci***

	Valore
Compensi a amministratori	10.331
Totale compensi a amministratori e sindaci	10.331

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.

Al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta, di seguito si evidenziano i riflessi sia patrimoniali che economici sul bilancio 2014 dei fatti avvenuti dopo l'esercizio 2014, di cui la società è venuta a conoscenza prima dell'approvazione del relativo bilancio. In particolare si tratta degli effetti della sentenza della causa 30184/12 Tribunale di Livorno che ha sancito la nullità del contratto tra la società Rio Service snc e S.V.A.MA.R. Srl, relativa all'affitto di posti barca nella zona A1 del porto di Rio Marina. Divenuta definitiva la sentenza, la società ha provveduto ad emettere note di credito nel 2015 a rettifica di fatture di anni precedenti; si è reso pertanto necessario intervenire sulle posizioni patrimoniali e reddituali del bilancio 2014, come più sotto dettagliato:

VARIAZIONI DELLE POSTE PATRIMONIALI

POSTE DELL'ATTIVO PATRIMONIALE

CONTO	ANNO DI COMPETENZA e DESCRIZIONE OPERAZIONE	VARIAZIONE 2014
Fatture da emettere	Saldo affitto posti barca a Rio Service esercizio 2011	-12.000,00
Fatture da emettere	Servizi di ormeggio per conto del Comune	48.000,00
SALDO VARIAZIONI DELLA VOCE "FATTURE DA EMETTERE"		36.000,00

La voce fatture da emettere di euro 48.000 si riferisce all'incasso di corrispettivi per servizi d'ormeggio resi nei confronti della società Rio Service snc, per i quali il Comune ha dato mandato (senza rappresentanza) ad incassare.

CONTO	ANNO DI COMPETENZA e DESCRIZIONE OPERAZIONE	VARIAZIONE 2014
Note di credito da emettere	Note di credito emesse nel 2015 competenza 2011	-25.000,00
Note di credito da emettere	Note di credito emesse nel 2015 competenza 2012	-25.000,00
Note di credito da emettere	Note di credito emesse nel 2015 competenza 2013	-25.000,00
Note di credito da emettere	Note di credito emesse nel 2015 competenza 2014	-8.333,34
SALDO VARIAZIONI DELLA VOCE "NOTE DI CREDITO DA EMETTERE"		-83.333,34

SALDO VARIAZIONE ATTIVO PATRIMONIALE	-47.333,34
---	-------------------

POSTE DEL PASSIVO PATRIMONIALE

In forza del contratto in vigore tra SVAMAR e Comune di Rio Marina, fino all'esercizio 2013, SVAMAR si impegnava a restituire i corrispettivi da incassare per l'affitto dei posti barca al Comune di Rio Marina, dietro presentazione di fattura, agendo come mandatarario senza rappresentanza. Il venir meno del credito maturato per i servizi di ormeggio resi in favore del cliente Rio Service snc nella zona A1 ha determinato in parallelo il venir meno dell'obbligo di restituzione degli incassi al Comune. Il riflesso sulle voci del passivo è il seguente:

CONTO	ANNO DI COMPETENZA e DESCRIZIONE OPERAZIONE	VARIAZIONE 2014
Fatture da ricevere	Storno rimborso al Comune periodo 2012	-25.000,00
Fatture da ricevere	Storno rimborso al Comune Periodo 2013	-25.000,00
Fatture da ricevere	Fattura per affitto attrezzature 2011 Rio Service	-12.000,00
SALDO VARIAZIONI DELLA VOCE "NOTE DI CREDITO DA EMETTERE"		-62.000,00

CONTO	ANNO DI COMPETENZA e DESCRIZIONE OPERAZIONE	VARIAZIONE 2014
Fatture da ricevere	Rimborso corrispettivi periodo 2011-2013	48.000,00
SALDO VARIAZIONI DELLA VOCE FATTURE DA RICEVERE		48.000,00

La voce suddetta va a bilanciare il fatture da emettere appostato per 48.000,00 che si riferisce alla proposta transattiva formulata a Rio Service. In caso di incasso SVAMAR, trattandosi di canoni di esercizi precedenti è obbligata a restituire le somme incassate al Comune.

CONTO	ANNO DI COMPETENZA e DESCRIZIONE OPERAZIONE	VARIAZIONE 2014
Fondo Svalutazione crediti	Utilizzo fondo	-601,09
SALDO VORAZIONE		-601,09

SALDO VARIAZIONE ATTIVO	-14.601,09
--------------------------------	-------------------

DIFFERENZA VARIAZIONI PATRIMONIALI	-32.732,25
---	-------------------

RIFLESSI SUL CONTO ECONOMICO

RICAVI

CONTO	ANNO DI COMPETENZA e DESCRIZIONE OPERAZIONE	VARIAZIONE 2014
Altri ricavi	Affitto posti barca 2011-2013 proposta transattiva	48.000,00
Sopravvenienze attive	Corrispettivo 2011 affitto posti barca zona A1 saldo	12.000,00
Sopravvenienze attive	Storno fatture da ricevere per restituzione incassi al Comune anni 2012-2013	50.000,00
Sopravvenienze attive	Maggior credito iva per emissione note di credito	17.993,33
SALDO VARIAZIONI VOCI DI RICA VO		127.993,33

COSTI

CONTO	ANNO DI COMPETENZA e DESCRIZIONE OPERAZIONE	VARIAZIONE 2014
Perdite su crediti	Effetti sentenza causa 30184/12 anno 2011	29.558,91
Perdite su crediti	Effetti sentenza causa 30184/12 anni 2012-2014	71.166,67
Perdite su crediti	Storno fatture da emettere saldo gestione contratto Rio Service snc	12.000,00
Rimborsi incassi c/comune	Rimborso corrispettivi al Comune di Rio Marina	48.000,00
SALDO VARIAZIONI VOCI DI COSTO		160.725,58

DIFFERENZA VARIAZIONI REDDITUALI	-32.732,25
---	-------------------

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 2014 con la proposta all'assemblea di accantonare l'utile a riserva straordinaria come previsto dallo statuto 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, 15 aprile 2015

Il Legale Rappresentante Amministratore
Unico

Matteo Tonietti