

MARINE ORISTANESI SRL

Sede Legale: PORTO TURISTICO BORG.TORRE GRANDE ORISTANO (OR)

Iscritta al Registro Imprese di: ORISTANO

C.F. e numero iscrizione: 00619200959

Iscritta al R.E.A. di ORISTANO n. 109601

Capitale Sociale sottoscritto € 102.960,00 Interamente versato

Partita IVA: 00619200959

PEC: info@pec.marineoristanesi.it

Bilancio abbreviato al 31 dicembre 2013

Stato Patrimoniale Attivo

	Parziali 2013	Totali 2013	Esercizio 2012
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Immobilizzazioni immateriali lorde		101.149	65.793
Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali		(45.615)	(24.836)
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		55.534	40.957
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobilizzazioni materiali lorde		109.655	101.111
Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali		(78.217)	(70.432)
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		31.438	30.679
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		516	516
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		87.488	72.152
C ATTIVO CIRCOLANTE			
I - RIMANENZE		1.978	1.888
II - CREDITI			
esigibili entro l'esercizio successivo	132.542		
esigibili oltre l'esercizio successivo	113.474		
TOTALE CREDITI		246.016	233.420
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		9.081	21.939
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		257.075	257.247
D RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti attivi		7.819	11.177
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		7.819	11.177
TOTALE ATTIVO		352.382	340.576

Stato Patrimoniale Passivo

	Parziali 2013	Totali 2013	Esercizio 2012
A) PATRIMONIO NETTO			
I) Capitale		102.960	102.960
IV) Riserva legale			5.541
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo		(20.939)	19.288
IX) Utile (perdita) dell'esercizio		5.576	(45.768)
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		87.597	82.021
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		1.761	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		72.251	65.775
D) DEBITI			
esigibili entro l'esercizio successivo	183.141		
esigibili oltre l'esercizio successivo			
TOTALE DEBITI (D)		183.141	192.780
E) RATEI E RISCONTI			
Ratei e risconti passivi		7.632	
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		7.632	
TOTALE PASSIVO		352.382	340.576

Conto Economico

	Parziali 2013	Totali 2013	Esercizio 2012
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		574.562	593.237
5) Altri ricavi e proventi		80.787	83.803
Ricavi e proventi diversi	80.787		83.803
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		655.349	677.040
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		3.671	6.300
7) per servizi		282.369	305.068
8) per godimento di beni di terzi		173.597	168.440
9) per il personale		121.163	113.056
a) Salari e stipendi	88.161		79.714
b) Oneri sociali	26.241		24.280
c) Trattamento di fine rapporto	6.615		7.132
e) Altri costi	146		1.930
10) Ammortamenti e svalutazioni		30.043	62.537
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.779		13.436
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.115		7.902
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	1.149		41.199
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		(90)	5.352
14) Oneri diversi di gestione		19.573	66.288
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		630.326	727.041
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		25.023	(50.001)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari		500	31
d) Proventi diversi dai precedenti	500		31
da altre imprese	500		31
17) Interessi ed altri oneri finanziari		(1.022)	(1.174)
verso altri	(1.022)		(1.174)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		(522)	(1.143)
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi straordinari		930	3.324
Altri proventi straordinari	930		3.324
21) Oneri straordinari		(7.763)	

	Parziali 2013	Totali 2013	Esercizio 2012
Altri oneri straordinari	(7.763)		
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)		(6.833)	3.324
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)		17.668	(47.820)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		12.092	(2.052)
Imposte correnti sul reddito d'esercizio	1.265		5.205
Imposte differite sul reddito d'esercizio	(881)		
Imposte anticipate sul reddito d'esercizio	11.708		(7.257)
23) Utile (perdite) dell'esercizio		5.576	(45.768)

Il Bilancio sopra riportato è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Oristano, 31 marzo 2014

MARINE ORISTANESI SRL

Sede legale: PORTO TURISTICO BORG.TORRE GRANDE ORISTANO (OR)

Iscritta al Registro Imprese di ORISTANO

C.F. e numero iscrizione 00619200959

Iscritta al R.E.A. di ORISTANO n. 109601

Capitale Sociale sottoscritto €102.960,00 Interamente versato

Partita IVA: 00619200959

PEC: info@pec.marineoristanesi.it

Nota Integrativa

Bilancio abbreviato al 31 dicembre 2013

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31 dicembre 2013.

Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

In appendice alla presente nota integrativa il Consiglio di Amministrazione espone l'andamento sociale dell'anno 2013, i fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio e l'evoluzione prevedibile della gestione.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile, e nel rispetto:

- delle disposizioni degli articoli 2423, 2423ter, 2424, 2424bis, 2425 e 2425bis del C.C.;
- secondo i principi di redazione stabiliti dall'art. 2423bis comma 1 del C.C.;
- in conformità ai criteri di valutazione stabiliti dall'art. 2426 del C.C.

In particolare si precisa che:

- non sono avvenuti casi eccezionali, che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 e art. 2423bis comma 2 del C.C.;
- le voci di bilancio sono perfettamente comparabili con quelle del precedente esercizio; per cui non ci sono adattamenti da segnalare nella presente nota integrativa;
- non è stato effettuato alcun raggruppamento o alcuna omissione nelle voci previste dagli schemi obbligatori (art. 2424 e 2425 del C.C.) fatto salvo quanto disposto dall'art. 2435bis comma 2 C.C.;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di bilancio, così come richiesto dall'art. 2424 C.C.;

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

Criteri di valutazione

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti/o in base alla durata del contratto

Nello specifico sono rappresentate da:

Software di contabilità

ammortizzato sulla base di un piano a quote costanti, che si ritiene possa assicurare una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile, in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento applicato, cosiddetto "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti;

Oneri pluriennali

oneri pluriennali relativi alla realizzazione del sito internet ammortizzato sulla base di un piano a quote costanti, che si ritiene possa assicurare una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile, in ogni caso non superiore a cinque anni;

Oneri pluriennali per lavori su beni di terzi

oneri pluriennali relativi ai lavori su pontili, ormeggi e rifacimento impianto elettrico effettuati fino al 31.12.2012 ammortizzati in misura corrispondente alla presunta durata di utilizzazione prevista dalla concessione demaniale n.54 del 22 giugno 1999 come da determinazione n 2489 prot. N.44122 del 23/11/2011, fissata al 31 dicembre 2015 e da oneri pluriennali relativi ai lavori effettuati nel 2013 nel bacino portuale sulla base di un piano a quote costanti che si ritiene possa assicurare una corretta ripartizione degli stessi nel periodo di vita economica utile, in ogni caso non superiore a cinque anni. Si precisa che nel 2013 la concessione demaniale è stata prorogata al 31.12.2020.

Immobilizzazioni Materiali

Sono state iscritte al costo di acquisto e ammortizzate con sistematicità in ogni esercizio sulla base di un piano di natura tecnico-economico, che possa assicurare una corretta ripartizione in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene.

Il criterio di ammortamento applicato è a quote costanti, non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti; inoltre così come accettato dal principio contabile n. 16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in quanto lo scostamento che ne deriva non è significativo, mantenendo così comunque su di un piano di rigorosa sistematicità l'impostazione del processo di ammortamento.

Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata.

Immobilizzazioni Finanziarie**Partecipazioni**

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori.

Attivo circolante

Rimanenze

La valutazione delle rimanenze di merci e prodotti finiti è stata effettuata con il metodo Lifo. Sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti risultano esposti nell'attivo dello Stato Patrimoniale per il loro valore nominale, che nello specifico rispecchiano il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio, in conformità del punto 8 dell'art.2426 del C.C.

Crediti per imposte anticipate

I crediti per imposte anticipate, sono costituiti non da un vero e proprio "credito", ma di un costo sospeso, in ossequio a quanto disposto dalla riforma del diritto societario, è stato imputato nell'apposita voce "CII-ter Imposte anticipate" in quanto si tratta di imposte prepagate cioè connesse a variazioni temporanee deducibili, la cui influenza sul reddito imponibile si verificherà nei prossimi periodi d'imposta. L'iscrizione pari a euro 83,88 è relativa ai gettoni di presenza non corrisposti nel 2013 agli amministratori. Non è stato effettuato, in ossequio al principio della prudenza, alcuno stanziamento per le imposte anticipate sulle perdite fiscali maturate a tutto il 31.12.2013. Tuttavia, conformemente a quanto previsto dal Principio Contabile n. 25 emanato dal Consiglio Nazionale Dottori Commercialisti e Ragionieri, si precisa che le imposte anticipate ammonterebbero a €4.028,75 e che pertanto, se contabilizzate, avrebbero comportato un aumento dell'utile di pari importo

Risconti attivi

I risconti attivi sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi comuni a due esercizi.

Passività

Trattamento di Fine Rapporto

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto delle imposte di competenza e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale..

Fondo imposte differite Ires

Il Fondo Imposte Differite Ires rappresenta le imposte pagate nell'esercizio 2011 per il rinnovo del canone di concessione demaniale e di competenza degli esercizi successivi al 2013. Non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite passive, in quanto non esistenti nell'esercizio differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo.

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Immateriali

Nel seguente prospetto sono illustrati gli effetti del deperimento economico delle immobilizzazioni immateriali rispetto all'ammortamento contabile sistematico illustrato nel Conto economico e le motivazioni che hanno determinato la conseguente riduzione di valore.

Descrizione	Importo	Riduzione di valore es. precedenti	Riduzioni di valore es. corrente	Durata utile se prevedibile	Valore di mercato se rilevante
Immobilizzazioni immateriali lorde	101.149	-	-		-
Totale	101.149	-	-		-
Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali	45.615-	-	-		-
Totale	45.615-	-	-		-

Materiali

Nel seguente prospetto sono illustrati gli effetti del deperimento economico delle immobilizzazioni materiali rispetto all'ammortamento contabile sistematico illustrato nel Conto economico e le motivazioni che hanno determinato la conseguente riduzione di valore.

Descrizione	Importo	Riduzione di valore es. precedenti	Riduzioni di valore es. corrente	Durata utile se prevedibile	Valore di mercato se rilevante
Immobilizzazioni materiali lorde	109.655	-	-		-
Totale	109.655	-	-		-
Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali	78.217-	-	-		-
Totale	78.217-	-	-		-

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Rimanenze

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spont. nella voce	Spont. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>RIMANENZE</i>									
	Riman. mat.prime, sussid. e di consumo	1.888	1.978	-	-	1.888	1.978	90	5

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale		1.888	1.978	-	-	1.888	1.978	90	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
RIMANENZE	1.888	1.978	-	-	1.888	1.978	90	5
Totale	1.888	1.978	-	-	1.888	1.978	90	5

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>CREDITI</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	192.607	33.003	-	-	58.997	166.613	25.994-	13-
	Note credito da emettere a clienti terzi	-	-	-	-	1.336	1.336-	1.336-	-
	Clienti terzi Italia	47.289	104.892	-	-	87.753	64.428	17.139	36
	Anticipi a fornitori terzi	18	2.283	-	-	2.301	-	18-	100-
	Depositi cauzionali per utenze	85	-	-	-	-	85	-	-
	Depositi cauzionali vari	1.497	-	-	-	1.497	-	1.497-	100-
	Crediti per risarcimenti	-	300	-	-	-	300	300	-
	Crediti per interessi di mora v/terzi	126	-	-	-	-	126	-	-
	Crediti vari v/terzi	4.276	133.136	-	-	133.251	4.161	115-	3-
	Fornitori terzi Italia	87	-	-	-	-	87	-	-
	Erario c/liquidazione Iva	6.155	80.389	-	-	80.877	5.667	488-	8-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	12	192	-	-	151	53	41	342
	Ritenute subite su interessi attivi	6	2	-	-	6	2	4-	67-
	Erario c/IRES	7.035	6	-	-	5.335	1.706	5.329-	76-
	Erario c/IRAP	994	5.335	-	-	1.265	5.064	4.070	409
	Crediti per imposte anticipate	14.434	84	-	-	14.434	84	14.350-	99-
	INAIL dipendenti/collaboratori	-	2.057	723-	-	1.209	125	125	-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	41.199-	41.199	-	-	1.149	1.149-	40.050	97-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale		233.422	402.878	723-	-	389.561	246.016	12.594	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
CREDITI	233.422	402.878	723-	-	389.559	2-	246.016	12.594	5
Totale	233.422	402.878	723-	-	389.559	2-	246.016	12.594	5

Relativamente ai crediti verso clienti per fatture da emettere per Euro 166.612,29, si evidenzia che:

- con l'utilizzo del fondo svalutazione crediti esistente al 31.12.2013, costituito per euro 1.199,47 da accantonamenti fatti nel rispetto delle norme fiscali e per euro 40.000,00 da accantonamenti generici già tassati nell'esercizio precedente, in quanto iscritti in conto economico, con conseguente iscrizione delle imposte anticipate nel bilancio 2012, sono stati effettuati stralci dai crediti verso i diportisti per euro 19.134,58 sulla base di valutazioni del recupero degli stessi effettuate a seguito delle considerazioni esplicitate dai legali della società;
- sempre con l'utilizzo del fondo svalutazione crediti esistente al 31.12.2013, costituito per euro 1.199,47 da accantonamenti fatti nel rispetto delle norme fiscali e per euro 40.000,00 da accantonamenti già tassati nell'esercizio precedente, in quanto iscritti in conto economico, con conseguente iscrizione delle imposte anticipate nel bilancio 2012, sono stati stralciati crediti verso i pescatori, di entità pari o inferiore ai 250,00 euro, degli esercizi 2006, 2007 e 2008 per euro 22.064,89 con conseguente azzeramento del fondo;
- Sono stati stralciati ulteriori crediti verso i pescatori, di entità pari o inferiore ai 250,00 euro, dell'esercizio 2008 per euro 3.533,01 imputandoli direttamente a perdite su crediti;
- nelle fatture da emettere sono compresi i crediti riguardanti le tariffe dei pescatori per l'anno 2009 per complessivi Euro 12.600,00 calcolati secondo la metodologia approvata dall'Assemblea dei Soci delle Marine Oristanesi Srl nell'assemblea ordinaria del 18 marzo 2008 e precisamente: Imbarcazioni sino a sette metri, tariffa annuale Euro 150,00; Imbarcazioni oltre i sette metri tariffa annuale Euro 250,00;
- sui crediti residui si è ritenuto di accantonare una svalutazione fiscalmente riconosciuta (art. 106 TUIR) di Euro 1.148,52;
- il Consiglio di Amministrazione sta monitorando costantemente il recupero dei crediti in essere per recuperare liquidità corrente.

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>									
	Banca	6.730	-	-	6.730	-	-	6.730-	100-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	infrastrutture inn e sviluppo spa								
	Banco di sardegna	7.044	499.301	-	-	503.621	2.724	4.320-	61-
	Cassa assegni	2.213	357.317	-	-	358.542	988	1.225-	55-
	Cassa contanti	2.881	96.078	-	-	96.164	2.795	86-	3-
	Cassa contanti carburante	475	-	-	-	475	-	475-	100-
	Cassa valori	37	544	-	-	566	15	22-	59-
	Incassi per buoni benzina	2.559	-	-	-	-	2.559	-	-
	Totale	21.939	953.240	-	6.730	959.368	9.081	12.858-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
DISPONIBILITA' LIQUIDE	21.939	953.240	-	6.730	959.368	9.081	12.858-	59-
Totale	21.939	953.240	-	6.730	959.368	9.081	12.858-	59-

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti attivi</i>									
	Risconti attivi	11.177	7.819	-	-	11.177	7.819	3.358-	30-
	Totale	11.177	7.819	-	-	11.177	7.819	3.358-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti attivi	11.177	7.819	-	-	11.177	7.819	3.358-	30-
Totale	11.177	7.819	-	-	11.177	7.819	3.358-	30-

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	102.960	-	-	-	-	102.960	-	-
	Totale	102.960	-	-	-	-	102.960	-	-
<i>Riserva legale</i>									

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Riserva legale (con utili fino al 2007)	925	-	-	-	925	-	925-	100-
	Riserva legale	4.616	-	-	-	4.616	-	4.616-	100-
	Totale	5.541	-	-	-	5.541	-	5.541-	
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>									
	Perdita portata a nuovo	-	-	-	-	20.939	20.939-	20.939-	-
	Utile portato a nuovo	19.288	-	-	-	19.288	-	19.288-	100-
	Totale	19.288	-	-	-	40.227	20.939-	40.227-	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	-	5.576	-	-	-	5.576	5.576	-
	Perdita d'esercizio	45.768-	-	-	-	45.768-	-	45.768	100-
	Totale	45.768-	5.576	-	-	45.768-	5.576	51.344	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	102.960	-	-	-	-	102.960	-	-
Riserva legale	5.541	-	-	-	5.541	-	5.541-	100-
Utili (perdite) portati a nuovo	19.288	-	-	-	40.227	20.939-	40.227-	209-
Utile (perdita) dell'esercizio	45.768-	5.576	-	-	45.768-	5.576	51.344	112-
Totale	82.021	5.576	-	-	-	87.597	5.576	7

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>FONDI PER RISCHI E ONERI</i>									
	Fondo imposte differite IRES	-	2.642	-	-	881	1.761	1.761	-
	Totale	-	2.642	-	-	881	1.761	1.761	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
FONDI PER RISCHI E	-	2.642	-	-	881	1.761	1.761	-

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
ONERI								
Totale	-	2.642	-	-	881	1.761	1.761	-

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO					
	Fondo T.F.R.	65.775	6.615	139	72.251
	Totale	65.775	6.615	139	72.251

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	65.775	6.615	139	72.251
Totale	65.775	6.615	139	72.251

Gli utilizzi corrispondono alle imposte detratte di competenza dell'esercizio 2013.

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>DEBITI</i>									
	Clienti terzi Italia	71	-	-	-	-	71	-	-
	Banca infrastrutture inn e sviluppo spa	-	258.479	6.730-	-	250.167	1.582	1.582	-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	15.280	16.866	-	-	15.030	17.116	1.836	12
	Fornitori terzi Italia	25.080	268.138	-	-	271.732	21.486	3.594-	14-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	2.214	17.416	-	-	18.744	886	1.328-	60-
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	204	4.038	-	-	4.158	84	120-	59-
	INPS dipendenti	4.124	30.161	-	-	30.042	4.243	119	3
	INPS collaboratori	1.465	3.002	-	-	3.498	969	496-	34-
	INAIL dipendenti/collaboratori	723	-	-	723	-	-	723-	100-
	Enti previdenziali e	24	432	-	-	432	24	-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	assistenziali vari								
	Depositi cauzionali ricevuti	2.335	-	-	-	-	2.335	-	-
	Debiti v/amministratori	2.192	10.600	-	-	12.487	305	1.887-	86-
	Debiti diversi verso terzi	135.125	123.290	-	-	128.516	129.899	5.226-	4-
	Personale c/retribuz.	3.945	61.381	-	-	61.184	4.142	197	5
	Arrotondamento	-					1-	1-	
	Totale	192.782	793.803	6.730-	723	795.990	183.141	9.641-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
DEBITI	192.782	793.804	6.730-	723	795.991	1-	183.141	9.641-	5-
Totale	192.782	793.804	6.730-	723	795.991	1-	183.141	9.641-	5-

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti passivi</i>									
	Ratei passivi	-	7.540	-	-	-	7.540	7.540	-
	Risconti passivi	-	92	-	-	-	92	92	-
	Totale	-	7.632	-	-	-	7.632	7.632	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti passivi	-	7.632	-	-	-	7.632	7.632	-
Totale	-	7.632	-	-	-	7.632	7.632	-

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
CREDITI	246.016	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	132.542	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	113.474	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
DEBITI	183.141	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	183.141	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti assistiti da garanzie reali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Effetti delle variazioni nei cambi valutari

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività e passività in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Composizione del Patrimonio Netto

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
Capitale		B	102.960	-	-
<i>Perdite portate a nuovo</i>					
			-20.939		
<i>Risultato d'esercizio</i>					
		B	5.576	-	-
<i>Totale Composizione voci PN</i>					
			87.597	-	-
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci					

Movimenti del Patrimonio Netto

	Capitale	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2011	102.960	102.960
<i>Altre variazioni:</i>		
Saldo finale al 31.12.2013	-	-
Saldo finale al 31/12/2013	102.960	102.960
	Riserva Legale	Totale
Saldo iniziale al 01/01/2011	4.133	4.133
Operazioni sul capitale	-	-
Distribuzione ai soci	-	-
<i>Altre variazioni:</i>		
- esercizio 2011 - accantonamento utile 2010	821	821
- esercizio 2012 - accantonamento utile 2011	587	587
Copertura perdite anno 2012	-5.541	-5.541
Saldo finale al 31/12/2013	0	0
	Utile (perdita) portato a nuovo	Totale
Saldo iniziale al 01/01/2011	7.447-	7.447-
Copertura perdite		
- esercizio 2011 – copertura perdite	15.590	15.590
Distribuzione ai soci	-	-
Altre variazioni	-	-
- esercizio 2012 – accantonamento utile 2011	11.145	11.145
Utilizzo per copertura perdita 2012	-19288	-19.288
Perdita esercizio 2012 riportata a nuovo	-20.939	-20.939
Saldo finale al 31/12/2013	-20.939	-20.939
Risultato dell'esercizio 2013	5.576	45.768-
Saldo finale al 31/12/2013	87.597	87.597

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile diversi dai dividendi.

Utili e Perdite su cambi

Non sussistono a fine esercizio attività e passività in valuta iscritte in bilancio che abbiano comportato la rilevazione di utili o perdite sui cambi.

Compensi Amministratori e Organo di revisione

Si precisa che la Società non ha Organo di revisione, mentre l'ammontare dei compensi per i componenti l'organo amministrativo è indicato nella seguente tabella:

Compensi amministratori al 31.05.2013	Euro 9.818,25
Compensi amministratori dal 01.06.2013 al 31.12.2013	Euro 5.053,16

Informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 C.C.

La società essendo costituita nella forma di società a responsabilità limitata non ha azioni proprie, né possiede quote di società controllanti in quanto non soggetta a controllo da parte di nessuna società.

Altri strumenti finanziari emessi

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti dei soci

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Rivalutazioni monetarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali e materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente si precisa che le operazioni effettuate nell'esercizio con parti correlate sono state regolate secondo le normali condizioni di mercato e delle tariffe applicate dalla società.

Accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento ma che è partecipata per l'86% dal socio pubblico Comune di Oristano.

Informazioni sui principali rischi ed incertezze

In questa parte delle comunicazioni il Consiglio di Amministrazione intende rendere conto dei rischi, intendendo per tali quegli eventi atti a produrre effetti negativi in ordine al perseguimento degli obiettivi aziendali, e che quindi ostacolano la creazione di valore.

I rischi presi in esame sono analizzati distinguendo quelli finanziari da quelli non finanziari e ciò che li divide in base alla fonte di provenienza del rischio stesso. I rischi così classificati saranno ricondotti in due macro-categorie: rischi di fonte interna e rischi di fonte esterna, a seconda che siano insiti nelle caratteristiche e nell'articolazione dei processi interni di gestione aziendale ovvero derivino da circostanze esterne rispetto alla realtà aziendale.

Rischi non finanziari

Fra i rischi di fonte interna si segnala:

- **efficienza dei processi.**

L'attività della società è da sempre rivolta ad un miglioramento continuo dell'efficienza della gestione: per questo motivo, si ritiene non sussistano allo stato attuale particolari rischi di efficienza dei processi.

Fra i rischi di fonte esterna si segnalano:

- **mercato;**

Sono legati soprattutto all'andamento delle attività svolte dalla società nel settore di appartenenza.

- **normativa;**

Sono legati all'evoluzione delle normative nazionali e regionali sull'attività direttamente svolta.

Rischi finanziari

La società, inoltre, non ha emesso strumenti finanziari e non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro né infortuni sul lavoro che abbiano comportato lesioni al personale iscritto al libro matricola.

Non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società non è stata dichiarata colpevole in via definitiva, né alla nostra società sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Sarà cura dell'Organo Amministrativo fornire informazioni ogni qualvolta esisteranno concreti, tangibili e significativi impatti ambientali, tali da generare potenziali conseguenze patrimoniali e reddituali per la Società.

Considerazioni finali

Signori Soci,

Il bilancio al 31 dicembre 2013, chiude con un risultato positivo pari a Euro 5.575,97, dopo aver calcolato ammortamenti per Euro 28.894,05, perdite su crediti per euro 3.533,01, svalutazione crediti per Euro 1.148,52, trattamento di fine rapporto lavoro dipendente per Euro 6.615,00 e imposte sul reddito d'esercizio comprese le anticipate/differite per Euro 12.092,44.

Le voci più significative di bilancio sono le seguenti:

- Ø Valore della produzione per euro 655.349 diminuito di euro 21.691 rispetto al 2012;
- Ø Canone demaniale: euro 172.290,35 aumentato di euro 4.774,24 rispetto al 2012;
- Ø Prestazioni per produzioni di servizi: euro 184.647,73 di cui 180.264,00 sono i costi derivanti dal contratto di appalto per la gestione dei servizi principali del porto turistico; Si evidenzia che tale servizio, il cui contratto è scaduto in data 28.02.2014, è stato rinnovato nel 2014 con regolare gara d'appalto per il corrispettivo di euro
- Ø Personale: euro 121.163,08 aumentato di euro 8.107,59 rispetto al 2012. Trattasi del personale direttamente assunto dalla Società e che consente il normale andamento gestionale e amministrativo della stessa;
- Ø Compensi e oneri previdenziali amministratori: euro 16.804,03 diminuiti di euro 9.169,25 rispetto al 2012;
- Ø Manutenzioni su impianti di terzi: euro 4.029,48 Trattasi della manutenzione ordinaria sui beni in concessione demaniale;
- Ø Energia elettrica: euro 29.497,61 Il calcolo è complessivo dell'energia utilizzata dalla Società e dall'utenza del porto turistico in quanto compresa una quota nei canoni di ormeggio;
- Ø Imu e imposte deducibili differenti da quelle sul reddito d'esercizio per euro 12.460,32;

Evoluzione prevedibile della gestione.

Il Consiglio di Amministrazione ritiene che la gestione debba proseguire nel raggiungimento di un ulteriore miglioramento dei servizi erogati dalla struttura portuale e quindi di conseguenza aumentando gli introiti caratteristici della gestione e con un contenimento dei costi generali, per i quali è già stata operata una politica di riduzione dall'inizio del proprio mandato ricevuto dall'Assemblea dei Soci del 31.05.2013 a oggi, che possano consentire investimenti nella stessa e nella prosecuzione del recupero crediti. In particolare è stata effettuata una attenta ricognizione dei crediti societari con l'ausilio dei legali della società, come meglio specificato nella parte della nota integrativa riguardante gli stessi, ma è opportuno un costante monitoraggio in modo da recuperare risorse finanziarie allo stato attuale di fatto immobilizzate. Si precisa, inoltre, che nel 2013 la concessione demaniale è stata prorogata al 31.12.2020.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo da segnalare dopo la chiusura dell'esercizio. Si evidenzia, comunque, che per l'appalto per la gestione dei servizi principali del porto turistico scaduto in data 28.02.2014 e costato nel 2013 euro 180.264,00, è stato oggetto alla scadenza di regolare gara d'appalto per il corrispettivo di euro 130.000,00 con ulteriori servizi aggiuntivi rispetto al precedente. Alla gara d'appalto hanno partecipato quattro Ditte delle quali una sola è stata ammessa, mentre le altre sono state escluse per difformità al bando. Una delle Ditte escluse ha richiesto l'accesso agli atti della Gara.

Conclusione

Il Consiglio di Amministrazione, che ha operato dall'inizio del proprio mandato nel rispetto delle norme di legge e statutarie per il buon andamento della Società, precisa che non sono emersi alla data di redazione delle presenti note fatti di rilievo che possano influire sui dati del bilancio 2013 o influire sulla continuità aziendale e sulla prosecuzione anche nel 2014 delle attività della società.

Il Presidente, nelle proprie comunicazioni all'Assemblea dei Soci, completerà e integrerà quanto esposto e darà un quadro esaustivo e globale di quanto effettuato dal Consiglio di Amministrazione dall'inizio del mandato e fino alla data di approvazione del presente bilancio.

Proposte in ordine all'utile d'esercizio

Il Consiglio di Amministrazione propone di destinare l'utile d'esercizio pari a euro 5.575,97 per il 20% pari a euro 1.115,19 a riserva legale e per la parte restante, pari a euro 4.460,78, a diminuzione della perdita del 2012 rinviata a nuovo.

Oristano, 31 marzo 2014

Il Consiglio di Amministrazione

Giovanni Angelo Sulas – Presidente

Mario Cadeddu – Vice-Presidente

Atzori Silvestro – Consigliere

Salvatore De Martino – Consigliere

Davide Sechi - Consigliere