

ARGENTARIO APPRODI E SERVIZI SPA

Sede in VIA SCARABELLI SNC - PORTO S. STEFANO - 58019 MONTE ARGENTARIO (GR) Capitale sociale Euro 3.527.000,00 i.v.

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2014

Premessa

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 420.

Attività svolte e fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore dei servizi di ormeggio nel comune di Monte Argentario, ha inoltre affittato il ramo d'azienda di parcheggio all'aperto presso il capannone Varoli.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. I valori iscritti tra immobilizzazioni per acconti che non hanno, nel decorso esercizio, prodotto nessun beneficio per la società non sono state ammortizzate.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati: 3%
- impianti e macchinari: 15%
- attrezzature industriali e commerciali: 20%
- altri beni:
 - macchinari, apparecchi e attrezzature varie 15%
 - mobili e macchine d'ufficio e sistemi elaborazione dati: 20%

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate

- al costo di acquisto o sottoscrizione

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

L'ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Impiegati	1	1	
Operai	1	2	-1
	2	3	-1

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio.

Attività**B) Immobilizzazioni****I. Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
21.897	17.636	4.261

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi esercizio	Di cui per oneri capitalizzati	Svalutazioni	Amm.to esercizio	Altri decrementi d'esercizio	Valore 31/12/2014
Immobilizzazioni in corso e acconti		12.480					12.480
Altre	17.636				8.219		9.417
	17.636	12.480			8.219		21.897

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Altre	17.636				17.636
	17.636				17.636

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.934.156	2.931.911	2.245

Terreni e fabbricati

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo	
Costo storico	2.917.680	
Saldo al 31/12/2013	2.917.680	di cui terreni
Saldo al 31/12/2014	2.917.680	di cui terreni 373.216

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, il valore attribuito a tali aree è stato individuato, sin dal 2006, sulla base di un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate. Tale valore era già stato attribuito negli anni precedenti così come previsto dall'art. 36 comma 7 DI 223/2006.

Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	3.200
Ammortamenti esercizi precedenti	(3.120)
Saldo al 31/12/2013	80
Acquisizione dell'esercizio	1.405
Saldo al 31/12/2014	1.485

Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	29.634
Ammortamenti esercizi precedenti	(25.153)
Saldo al 31/12/2013	4.481
Acquisizione dell'esercizio	2.414
Ammortamenti dell'esercizio	(1.318)
Saldo al 31/12/2014	5.577

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	27.809
Ammortamenti esercizi precedenti	(18.139)
Saldo al 31/12/2013	9.670
Acquisizione dell'esercizio	(256)
Saldo al 31/12/2014	9.414

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
905.730	888.452	17.278

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Imprese controllate	64.990			64.990
Altre imprese	500			500
	65.490			65.490

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate.

Imprese controllate

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss.	Valore bilancio	Riserve di utili/capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta	Fair Value
So.ge.sca Srl in liquidazione	Monte Argentario	13.781	-3.103	-7.692	51%	7.028		
Oasi Marpark Toscana Srl in liquidazione	Monte Argentario	100.000	88.989	-3.376	60%	57.961		

Altre imprese

Denominazione	Città o Stato Estero	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile/ Perdita	% Poss	Valore bilancio	Riserve di utili/capitale soggette a restituzioni o vincoli o in sospensione d'imposta	Fair Value
Far Maremma Scarl	Arcidosso							

Non vi sono state variazioni tra le partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate sono state poste in liquidazione in data 28.04.2010. Le stesse sono valutate al costo, atteso che al 31.12.2014 non hanno concluso la fase della liquidazione e pertanto non è prevedibile il valore effettivo finale.

Crediti

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione
Imprese controllate	30			30	
Altri	822.932		(17.278)	840.210	
	822.962		(17.278)	840.240	

Nella voce crediti verso altri sono stati iscritti, per un importo pari a Euro 840.240, crediti per polizza MontePaschivita "propensione" e PolizzaMontepaschivita "diga".

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Crediti per Area Geografica	V / Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	30			840.210	840.240
Totale	30			840.210	840.240

C) Attivo circolante**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
77.323	115.185	(37.862)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	45.129			45.129	
Verso imprese controllate	3.973			3.973	
Per crediti tributari	1.752	2.627		4.379	
Per imposte anticipate	2.760			2.760	
Verso altri	1.946	19.136		21.082	
	55.560	21.763		77.323	

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2014 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Verso clienti entro 12 mesi	
- crediti documentati da fatture	31.160
- corrispettivi da incassare	7.726
- fatture da emettere	6.507
Fondo svalutazione crediti	(264)

I crediti verso altri, al 31/12/2014, pari a Euro 21.082 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/ prefettura per affitti da incassare	15.487
Per nota credito da ricevere	3.649
Verso altri	1946

Le imposte anticipate per Euro 2.760 sono relative a perdite fiscali riportabili ai fini fiscali.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2013		264	264
Saldo al 31/12/2014		264	264

La ripartizione dei crediti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Crediti per Area Geografica	V / clienti	V /Controllate	V / collegate	V / controllanti	V / altri	Totale
Italia	45.129	3.973			21.082	70.184
Totale	45.129	3.973			21.082	70.184

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.299	22.248	(19.949)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	2.236	21.756
Denaro e altri valori in cassa	63	492
	2.299	22.248

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.705	101	1.604

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	1.705
	1.705

Passività**A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.763.091	3.762.672	419

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	3.527.000			3.527.000
Riserva da sovrapprezzo azioni.	83.145			83.145
Riserva legale	36.812			36.812
Riserva straordinaria o facoltativa	189.332		73.620	115.712
Varie altre riserve	2			2
Utili (perdite) dell'esercizio	(73.619)	420	(73.619)	420
Totale	3.762.672	420	1	3.763.091

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2013	Distribuzione dei dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	31/12/2014
Capitale	3.527.000						3.527.000
	0						
Riserva da sovrapprezzo azioni	83.145						83.145
Riserva legale	36.812						36.812
Riserva straordinaria	189.332		(73.620)				115.712
Varie altre riserve	2						2
Utili (perdite) dell'esercizio	(73.619)		74.039				420
Totale	3.762.672		419				3.763.091

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per altre ragioni
Capitale	3.527.000	B			
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	83.145	A, B,			
Riserva legale	36.812	A,B,			
Altre riserve	115.714	A, B, C			

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
10.054	8.435	1.619

La variazione è così costituita.

Variazioni	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
TFR, movimenti del periodo	8.435	1.677	58	10.054

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2014 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

D) Debiti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
131.612	137.297	(5.685)

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Acconti	5.000			5.000	
Debiti verso fornitori	29.805	45.000		74.805	
Debiti tributari	4.853			4.853	
Debiti verso istituti di previdenza	1.359			1.359	
Altri debiti	45.595			45.595	
	86.612	45.000		131.612	

I debiti più rilevanti al 31/12/2014 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Caparra fornitore	5.000
Fornitori beni e servizi	12.634
Fatture da ricevere	17.171
Debiti diversi verso soc.controllata	45.000
Debiti v/soci per dividendi	40.340
Debiti v/amministratori	4.837

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

La voce Debiti verso società controllata si riferisce alla quota di partecipazione nella soc. Oasi marpark Toscana Srl sottoscritta e non ancora versata in quanto mai richiesta.

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2014 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Debiti per Area Geografica	V / fornitori	V /Controllate	V / Collegate	V / Controllanti	V / Altri	Totale
Italia	74.805				45.595	120.400
Totale	74.805				45.595	120.400

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
38.353	67.129	(28.776)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2014, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ricavi affitto ramo d'azienda	38.353
	38.353

Conto economico

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	225.075	288.966	(63.891)
Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	139.873	210.212	(70.339)
Altri ricavi e proventi	85.202	78.754	6.448
	225.075	288.966	(63.891)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

Ricavi per categoria di attività

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività è così suddivisa:

- Ricavi per prestazioni da ormeggio € 139.873
- Ricavi per affitto ramo azienda € 62.322
- Ricavi per affitto immobile non strumentale € 19.800

Ricavi per area geografica

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	241.524	374.558	(133.034)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	936	7.735	(6.799)
Servizi	139.063	177.930	(38.867)
Godimento di beni di terzi	28.814	25.714	3.100
Salari e stipendi	23.118	73.376	(50.258)
Oneri sociali	7.386	25.767	(18.381)
Trattamento di fine rapporto	1.677	4.887	(3.210)
Altri costi del personale	130		130
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	8.219	9.730	(1.511)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.318	4.843	(3.525)
Oneri diversi di gestione	30.863	44.576	(13.713)
	241.524	374.558	(133.034)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	30.864
Imposta di bollo	200
IMU	12462
Imposta di registro	115
Tasse di circolazione	101
Tassa sui rifiuti	12.516
Perdite su crediti	300
Contributi ad associazioni	1400
Multe e ammende	2.872
Diritti Camerali	834
Altri oneri	63

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
15.265	15.962	(697)

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	17.290	17.741	(451)
Proventi diversi dai precedenti	2	3	(1)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.027)	(1.782)	(245)
	15.265	15.962	(697)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				2	2
Altri proventi				17.290	17.290
				17.292	17.292

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				1.473	1.473
Interessi fornitori				1	1
Sconti o oneri finanziari				554	554
Arrotondamento				(1)	(1)
				2.027	2.027

E) Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
7.207	(1.122)	8.329

Descrizione	31/12/2014	Anno precedente	31/12/2013
Varie	7.207	Varie	478
Totale proventi	7.207	Totale proventi	478
Minusvalenze		Minusvalenze	(1.140)
Varie		Varie	(460)
Totale oneri		Totale oneri	(1.600)
	7.207		(1.122)

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
5.603	2.867	2.736

Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	1.906	1.277	629
IRES	924		924
IRAP	982	1.277	(295)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)	3.697	1.590	2.107
IRES	3.697	1.590	2.107
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	5.603	2.867	2.736

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	6.023	
Onere fiscale teorico (%)	27,5	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Variazioni in aumento	12.128	
Variazioni in diminuzione	(1.346)	
Perdite scomputabili	(13.444)	
Imponibile fiscale	3.361	924

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	15.862	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	19.916	
imu	11.275	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Deduzioni art.11	18.028	
Ulteriore deduzione	8.000	
	21.025	
Onere fiscale teorico (%)	4,67	982
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:		
Imponibile Irap	21.025	
IRAP corrente per l'esercizio		982

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

Fiscalità differita / anticipata

Non sono presenti differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate. Sono state rettificate imposte anticipate accantonate in anni precedenti per la perdita fiscale che viene scomputata nell'esercizio 2014 pari ad € 3.697.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

- corrispettivi spettanti per la revisione legale dei conti annuali: sono inclusi nel compenso annuale Collegio Sindacale

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e all'organo di controllo.

Qualifica	Compenso
Amministratori	16.745
Collegio sindacale	16.400

Compenso ridotto del 15% rispetto agli emolumenti fissati con delibera assembleare del 29.06.2013 con delibera Consiglio di Amministrazione del 10.12.2013

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/2014	esercizio 31/12/2013
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	420	(73.619)
Imposte sul reddito	5.603	2.867
Interessi passivi (interessi attivi) (Dividendi)	(15.265)	(15.962)
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Minusvalenze da alienazioni		1.140
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:		1.140
di cui immobilizzazioni materiali		1.140
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui immobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(9.242)	(85.574)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi	1.677	4.887
Ammortamenti delle immobilizzazioni	9.537	14.573
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	11.214	19.460
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	37.554	72.407
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	7.068	(11.490)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(1.604)	5.068
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(28.776)	8.521
Altre variazioni del capitale circolante netto	(18.404)	11.905
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(4.162)	86.411
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	15.265	15.962
(Imposte sul reddito pagate)	356	1.869
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(58)	(5.410)
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	15.563	12.421
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	13.373	32.718
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali (Investimenti)	(3.563)	(1.752)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(3.563)	(612)
		(1.140)
Immobilizzazioni immateriali (Investimenti)	(12.480)	
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(12.480)	
Immobilizzazioni finanziarie (Investimenti)	(17.278)	(16.300)

Prezzo di realizzo disinvestimenti	(17.278)	(16.300)
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate (Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(33.321)	(18.052)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		(1.703)
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	1
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	(1)	(1.702)
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	(19.949)	12.964
Disponibilità liquide iniziali	22.248	9.283
Disponibilità liquide finali	2.299	22.248
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	(19.949)	12.965

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Monte Argentario 31.03.2015

Nazzareno Orsini

Presidente
del Consiglio di Amministrazione