

PROGETTO SANTA MARGHERITA S.R.L.
Società Unipersonale

Codice fiscale 01593830993 – Partita iva 01593830993
VIA SAN FRANCESCO 3 - 16038 SANTA MARGHERITA LIGURE GE
Numero R.E.A 421003
Registro Imprese di GENOVA n. 01593830993
Capitale Sociale € 25.000,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2009

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2009	31/12/2008
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Immobilizzazioni immateriali	72.447	57.538
2) -Fondo ammort.e svalutaz.immob. immateriali	16.875 -	2.536 -
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	55.572	55.002
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	29.860	29.860
2) -Fondo ammort.e svalutaz.immob. materiali	16.103 -	9.496 -
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	13.757	20.364
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	69.329	75.366
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	192.987	38.274
II TOTALE CREDITI :	192.987	38.274
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0

IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	161.781	85.612
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	354.768	123.886
D) RATEI E RISCONTI	28.884	145.093
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	452.981	344.345

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2009	31/12/2008
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	25.000	25.000
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	1.250	1.250
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
a) Riserva straordinaria	11.831	10.018
e) Soci per finanziamento infruttifero in c/capitale	35.000	0
m) Riserva per arrotondamento unita' di euro	1	1
VII TOTALE Altre riserve:	46.832	10.019
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	47.008 -	1.813
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	26.074	38.082
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	47.473	33.495
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	326.836	190.068
D TOTALE DEBITI	326.836	190.068
E) RATEI E RISCONTI	52.598	82.700
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	452.981	344.345

CONTO ECONOMICO	31/12/2009	31/12/2008
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	955.304	1.086.505
5) Altri ricavi e proventi		
<i>a) Altri ricavi e proventi</i>	104.776	61.777
<i>b) Contributi in c/esercizio</i>	53.321	22.998
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	158.097	84.775
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.113.401	1.171.280
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	24.054	14.346
7) per servizi	395.300	438.642
8) per godimento di beni di terzi	211.997	228.425
9) per il personale:		
<i>a) salari e stipendi</i>	334.327	323.855
<i>b) oneri sociali</i>	109.597	111.985
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>	21.271	21.201
9 TOTALE per il personale:	465.195	457.041
10) ammortamenti e svalutazioni:		
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	14.339	1.416
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	6.607	5.943
<i>d) svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.</i>		
<i>d1) svalutaz. crediti (attivo circ.)</i>	26.748	0
d TOTALE svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.	26.748	0
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	47.694	7.359
14) oneri diversi di gestione	4.067	6.733
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.148.307	1.152.546
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	34.906 -	18.734
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>		
<i>d4) da altri</i>	1.611	5.428

d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	1.611	5.428
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	1.611	5.428
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>d) debiti verso banche</i>	0	9
<i>f) altri debiti</i>	448	429
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	448	438
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.163	4.990
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
<i>b) altri proventi straordinari</i>	0	1
20 TOTALE Proventi straordinari	0	1
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	0	1
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	33.743 -	23.725
22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	13.265	21.912
22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	13.265	21.912
23) Utile (perdite) dell'esercizio	47.008 -	1.813

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

L'Amministratore unico:

(Sorvino Enzo)

PROGETTO SANTA MARGHERITA S.R.L.

Società unipersonale

Codice fiscale 01593830993 – Partita iva 01593830993
VIA SAN FRANCESCO 3 - 16038 SANTA MARGHERITA LIGURE GE
Numero R.E.A. 421003
Registro Imprese di GENOVA n. 01593830993
Capitale Sociale € 25.000,00 i.v.

**Nota integrativa abbreviata ex Art. 2435 bis C.C. al bilancio chiuso
il 31/12/2009.**

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

Signori Soci,

PROLOGO – CONSIDERAZIONI INTRODUTTIVE.

Il sottoscritto Enzo Sorvino è stato nominato amministratore unico della società "Progetto Santa Margherita S.r.l." nel corso della assemblea dei soci tenutasi in data 11 febbraio 2010, a seguito della modifica dello Statuto della Società, voluta dall'Ente socio, in base alla quale l'organo collegiale del Consiglio di amministrazione è stato azzerato e sostituito dalla figura dell'Amministratore unico.

L'attività propedeutica che ha svolto per la predisposizione del bilancio di esercizio 2009 ha visto lo stesso impegnato in un minuzioso lavoro di incontro con tutti i soggetti che hanno intrattenuto rapporti con la società ad ogni titolo e merito al fine di una più ampia e migliore conoscenza di tutto il sistema di forze economiche ed organizzative che gravitano nell'ambito ed attorno alla società stessa. Tale fase preliminare ha consentito al sottoscritto di esaminare e successivamente valutare i dati contabili con una maggiore consapevolezza e comprensione.

Nel corso dell'anno 2009 si possono individuare due principali problematiche che hanno interessato la società:

- L'esame dei dati contabili hanno confermato uno stato di sofferenza della società che rispecchia una situazione di crisi generale che ha determinato un conseguente calo delle entrate;
- Per quanto concerne la convenzione per l'utilizzo degli ormeggi della banchina sul molo foraneo del porto, mi preme evidenziare la mancata fruizione nell'anno 2009 degli ormeggi destinati all'attracco delle maxi imbarcazioni dovuta al cantiere che ha occupato la banchina preesistente per il prolungamento dei lavori.

Entrambe le situazioni sono state rappresentate nel corso del 2009 all'Ente socio, il quale si è reso disponibile a sostenere la società in modo da consentire un parziale "ristoro" della società nella gestione degli ormeggi, in attesa del miglioramento della situazione economica generale per la quale pare si siano manifestati recentemente segni di miglioramento.

La sintesi delle considerazioni preliminari sopra svolte trova riscontro nel risultato economico dell'esercizio 2009, e sono dettagliate nel bilancio e nella nota integrativa che segue.

PREMESSA AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2009.

Il bilancio chiuso al 31.12.2009 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB) e con l'accordo del Revisore unico, nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- 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 economica;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

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;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 4, 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 costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri di valutazione adottati e che qui di seguito vengono illustrati sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile.

B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I **costi di impianto e ampliamento** sono stati iscritti nell'attivo del bilancio con il consenso del revisore, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti.
- I **costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità** sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi. Si tratta sostanzialmente di oneri sostenuti per migliorare la visibilità sulla rete internet della società e della attività da essa svolta (sito web). I costi di pubblicità interamente spesi nell'esercizio si riferiscono a costi ricorrenti e di sostegno all'attività commerciale svolta dalla società, costi per materiale pubblicitario, pieghevoli, volantini, inserzioni, manifesti, servizio fotografico, etc..
- I **diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno** sono iscritti fra le attività al costo di acquisto. 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 sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.
- Le **altre immobilizzazioni** immateriali includono principalmente:
 - oneri e spese di manutenzione sostenuti su beni propri e su beni di terzi, capitalizzati sia in funzione dell'utilità pluriennale che gli stessi rivestono, che della durata dei rapporti contrattuali / convenzionali che intercorrono con l'Ente Socio. La concreta possibilità di utilizzo dei beni oggetto degli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria è pari ad almeno cinque anni.

B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992), e per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti sono ridotte del 50 per cento in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Fabbricati e costruzioni leggere	dal 3% al 10%
Impianti, macchinario	dal 7,50% al 15%
Attrezzature industriali e commerciali	dal 10% al 30%
Altri beni:	
Automezzi e mezzi di trasporto interno	dal 15% al 30%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	dal 12% al 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.

B) III – IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

PARTECIPAZIONI.

La società non possiede partecipazioni.

TITOLI.

La società non possiede titoli di credito immobilizzati.

CREDITI.

La società non possiede crediti iscrivibili fra le immobilizzazioni / partecipazioni finanziarie.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C) I – Rimanenze

Materie prime, sussidiarie e di consumo; Prodotti in corso di lavorazione e

semilavorati; Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

La società non possiede rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo; non esistono altresì esistenze di prodotti in corso di lavorazione e semilavorati, prodotti finiti e merci. L'attività svolta consiste nella prestazione di servizi che non determinano scorte fisiche in magazzino.

Lavori in corso su ordinazione (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, n. 11)

Per quanto riferito al punto precedente non esistono lavori in corso su ordinazione.

C) II – Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde alla differenza tra il valore nominale dei crediti e le rettifiche iscritte al fondo rischi su crediti, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive cui si riferiscono.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza": si tratta in particolare del rischio di parziale incasso dei crediti vantati nei confronti delle società alle quali è stato affidato il servizio di catering e la gestione del bar. La svalutazione è pari a circa il sessanta per cento dei crediti verso le società di catering. A tale proposito ci preme evidenziare che la società ha attivato tutte le forme di tutela al fine di salvaguardarsi da tale rischio e, più precisamente, è stata fatta un'azione di precetto con conseguente decreto ingiuntivo. Sono state altresì acquisite informazioni utili per un eventuale sequestro cautelativo.

C) III – Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**PARTECIPAZIONI.**

La società non possiede partecipazioni.

TITOLI

La società non possiede Titoli e/o obbligazioni.

C) IV – Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte in bilancio per il loro effettivo importo nominale. I rapporti bancari sono intrattenuti con la Banca Carige Spa, agenzia di Santa

Margherita Ligure.

Ratei e risconti attivi e passivi (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e determinati con il consenso del Revisore.

Fondi per rischi e oneri

Non è stato istituito alcun fondo specifico per rischi ed oneri. Si segnala che un dipendente cessato al termine dell'esercizio 2009 ha avanzato richieste economiche ulteriori rispetto alla retribuzione ed al trattamento di fine rapporto corrisposto dalla società. Sono in corso le trattative per un componimento bonario della controversia. Allo stato attuale è ancora incerta sia la durata della trattativa che la eventuale quantificazione degli oneri che potrebbero essere posti a carico della società.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per il trattamento di fine rapporto è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti in forza alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi ed i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza economica indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Dividendi

La società non possiede Titoli e/o azioni e non ha incassato alcun dividendo.

Conversione dei valori in moneta estera
 (documento n. 26 dei principi contabili nazionali, art. 2426, n. 8-bis e art. 110, c. 3, T.U.I.R.)

Nell'esercizio non sono stati conseguiti ricavi e/o proventi, costi e/o oneri relativi ad operazioni in valute differenti rispetto all'Euro.

Imposte dirette Erariali e Regionali

Le imposte sono stanziare in base alla normativa vigente ed alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Non sono state conteggiate imposte anticipate e/o differite in quanto non vi sono differenze temporanee tra l'imponibile fiscale ed il risultato civile del bilancio.

Le imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, sono pari ad euro 13.265 costituite esclusivamente da Irap (imposta regionale sulle attività produttive). Non è stato effettuato alcun accantonamento per Ires (imposta erariale sul reddito delle società) in quanto l'esercizio chiude in perdita anche considerando le riprese fiscali.

ALTRE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE.

Non vi sono altre particolari evidenze da indicare.

DETTAGLI SULLE VOCI DELL'ATTIVO.

Codice Bilancio	B I 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Immobilizzazioni immateriali
Consistenza iniziale	57.538
Incrementi	14.910
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	-1
Consistenza finale	72.447

L'incremento di euro 14.910 è costituito in dettaglio da:

- Acquisto del software per la compilazione delle fatture e la tenuta della contabilità euro 1.503,00;
- Spese rifacimento delle persiane di Villa Durazzo euro 13.407,00.

Codice Bilancio	B I 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI -Fondo ammort.e svalutaz.immob. immateriali
Consistenza iniziale	-2.536
Incrementi	-14.339
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	-16.875

Il Fondo ammortamento delle immobilizzazioni immateriali risulta incrementato di euro 14.339 in seguito all'applicazione dell'ammortamento 2009 ai beni immateriali esistenti al 1^ gennaio 2009 unitamente a quelli acquisiti nell'esercizio.

In dettaglio:

- Ammortamento spese di manutenzione pluriennali euro 12.773;
- Ammortamento spese notarili di costituzione euro 560;
- Ammortamento realizzazione sito web euro 802;
- Ammortamento software euro 204.

Codice Bilancio	B II 01
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Immobilizzazioni materiali
Consistenza iniziale	29.860
Incrementi	0
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	29.860

Nel corso del 2009 non sono stati effettuati nuovi investimenti, anche a causa della rilevante contrazione dei ricavi in parte a causa della crisi economica generale, la quale ha colpito anche la società, ed in parte in seguito al mancato utilizzo di una porzione della banchina ormeggi sul molo foraneo in seguito ai lavori di prolungamento del porto di Santa Margherita Ligure.

Codice Bilancio	B II 02
Descrizione	IMMOBILIZZAZIONI - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI -Fondo ammort.e svalutaz.immob. materiali
Consistenza iniziale	-9.496
Incrementi	-6.607
Decrementi	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	-16.103

Il fondo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali risulta incrementato per la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio 2009 di euro 6.607 come segue:

- Ammortamento impianto allarme ed illuminazione euro 3.745;
- Ammortamento attrezzature euro 662;
- Ammortamento macchinari elettronici euro 1.380;
- Ammortamento mobili ed arredi euro 820.

Codice Bilancio	C II 01
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE – CREDITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	38.274
Incrementi	698.919
Decrementi	544.206
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	192.987

La voce crediti esigibili entro l'esercizio successivo di euro 192.987 è così composta:

- Crediti per fatture emesse nell'anno 2009, non ancora incassate al 31 dicembre 2009, al netto della svalutazione dei crediti, euro 134.845;
- Crediti per fatture da emettere per gestione ormeggi euro 14.019;
- Crediti per fatture da emettere per gestione complesso Villa euro 12.167;
- Crediti v/ Erario per acconti imposte Ires anno 2009 euro 14.283;
- Credito v/ regione per acconti Irap anno 2009 euro 14.699;
- Crediti v/ Istituti previdenziali euro 2.974.

Codice Bilancio	C IV
Descrizione	ATTIVO CIRCOLANTE DISPONIBILITA' LIQUIDE
Consistenza iniziale	85.612
Incrementi	1.418.954
Decrementi	1.342.785
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	161.781

In dettaglio le disponibilità liquide di euro 161.781 sono costituite da denaro contante per euro 50 e da fondi liquidi sui conti correnti bancari intrattenuti dalla società con la Banca carige Spa - filiale di Santa Margherita Ligure per euro 161.731.

Codice Bilancio	D
Descrizione	RATEI E RISCONTI ATTIVI
Consistenza iniziale	145.093
Incrementi	28.884
Decrementi	145.093
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	28.884

In dettaglio i ratei ed i risconti:

- I ratei attivi ammontano ad euro 24.710 e sono costituiti da crediti verso l'Ente socio per fitti attivi incassati dal Comune spettanti convenzionalmente alla società per euro 1.464, sovvenzioni e contributi non ancora incassati da Enti pubblici al termine dell'esercizio per euro 23.246;
- I risconti attivi ammontano ad euro 4.174 e sono costituiti per euro 1.264 da

polizza assicurative, per euro 94 da abbonamenti a periodici, per euro 2.440 da inserzioni pubblicitarie per eventi che si terranno nel 2010 e per euro 376 da utenze passive telefoniche ed internet adsl (canoni anticipati).

DETTAGLI SULLE VOCI DI FONDI E T.F.R.

Codice Bilancio	C
Descrizione	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO
Consistenza iniziale	33.495
Aumenti	17.437
di cui formati nell'esercizio	0
Diminuzioni	3.459
di cui utilizzati	0
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	47.473

L'incremento dei debiti per T.F.R. è dovuto all'accantonamento delle quote di indennità maturate da ciascun dipendente in forza alla data di chiusura dell'esercizio 2009. La diminuzione è determinata dall'erogazione di trattamenti a favore del personale dipendente in seguito alla cessazione del rapporto di lavoro con la società. Il totale del fondo al 31 dicembre 2009 è pari ad euro 47.473 ed è coperto dalle disponibilità liquide esistenti sui conti correnti accesi presso la Banca Carige Spa.

DETTAGLI SULLE ALTRE VOCI DEL PASSIVO E DEBITI.

Codice Bilancio	D 01
Descrizione	DEBITI Esigibili entro l'esercizio successivo
Consistenza iniziale	190.068
Incrementi	1.477.682
Decrementi	1.340.914
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	326.836

La voce dei debiti esigibili dai creditori terzi della società entro l'esercizio successivo di euro 326.836 è così composta:

- Debiti tributari verso l'erario per imposta sul valore aggiunto euro 15.057;
- Debiti tributari verso l'erario, per ritenute su stipendi e su compensi di lavoro autonomo euro 8.467;
- Debiti tributari verso la regione Liguria per Irap – imposta regionale sulle attività produttive euro 13.265;
- Debiti verso Enti previdenziali Inps ed Inail euro 15.639;
- Debiti verso il personale dipendente della società per saldo retribuzioni dicembre 2009 euro 27.477;
- Debiti diversi euro 397;
- Debiti verso i fornitori per fatture già ricevute al 31 dicembre euro 51.872;
- Debiti verso i fornitori per fatture da ricevere al 31 dicembre euro 18.238;
- Debiti verso il comune socio unico per corrispettivo per l'utilizzo della zona di transito sul molo foraneo del porto e per rimborso concessione demaniale anno 2009 euro 176.424.

Codice Bilancio	E
Descrizione	RATEI E RISCONTI PASSIVI
Consistenza iniziale	82.700
Incrementi	52.598
Decrementi	82.700
Arrotondamenti (+/-)	0
Consistenza finale	52.598

La voce è composta da ratei passivi per euro 28.313 e da risconti passivi per euro 24.285. In dettaglio:

- I ratei passivi sono costituiti da quota spese telefoniche di competenza 2009 per euro 479 e debito verso il comune per rimborso ratei di spese personale distaccato dal comune presso la società nel corso dei primi sette mesi dell'anno 2009 per euro 27.834;
- I risconti passivi sono interamente costituiti dall'imponibile delle fatture emesse dalla società nell'anno 2009 per anticipazioni ricevute dalla clientela per servizi che saranno erogati nell'esercizio 2010, il cui ammontare è pari ad euro 24.285.

DETTAGLI SULLE VOCI DEL PATRIMONIO NETTO.

Il **Patrimonio Netto** della società risulta così composto alla fine dell'esercizio:

- Capitale sociale	euro 25.000;
- Riserva legale	euro 1.250;
- Riserva straordinaria disponibile	euro 11.831;
- Socio per finanziamento infruttifero in c/ capitale	euro 35.000;
- Riserva per arrotondamenti all'unità di euro	euro 1;
- Risultato esercizio 2009 (perdita)	euro 47.008;
- TOTALE PATRIMONIO NETTO	euro 26.074.

CAPITALE SOCIALE.

Con verbale di assemblea straordinaria in data 30 ottobre 2007 il capitale sociale della società è stato aumentato da euro 10.000 ad euro 25.000; l'aumento del capitale è stato interamente sottoscritto e versato nelle casse sociali dal comune di Santa Margherita Ligure, socio unico della società.

RISERVA LEGALE.

La riserva legale per l'ammontare di euro 500 è stata costituita mediante destinazione di quota parte dell'utile netto di esercizio dell'anno 2006 in occasione dell'assemblea dei soci tenuta in data 24 aprile 2007; per l'ammontare di euro 750 è stata incrementata mediante destinazione di quota parte dell'utile netto di esercizio dell'anno 2007 in occasione dell'assemblea dei soci tenuta in data 22 aprile 2008. La sommatoria dei due incrementi è pari ad euro 1.250. Il fondo di riserva legale è pari al cinque per cento del Capitale Sociale.

RISERVA STRAORDINARIA DISPONIBILE.

La riserva straordinaria per l'ammontare di euro 8.680 è stata costituita mediante destinazione di quota parte dell'utile netto di esercizio dell'anno 2006 in occasione dell'assemblea dei soci tenuta in data 24 aprile 2007; per l'ammontare di euro 1.338 è stata incrementata mediante destinazione di quota parte dell'utile netto di esercizio dell'anno 2007 in occasione dell'assemblea dei soci tenuta in data 22 aprile 2008; per l'ammontare di euro 1.813 è stata incrementata mediante destinazione dell'utile netto di esercizio dell'anno 2008 in occasione dell'assemblea dei soci tenuta in data 21 aprile 2009. La sommatoria degli incrementi è pari ad euro 11.831.

SOCIO PER FINANZIAMENTO INFRUTTIFERO IN C/ CAPITALE.

Il conto riepiloga l'intervento da parte dell'Ente socio effettuato a sostegno della situazione patrimoniale della società in relazione ai mancati incassi della gestione ormeggi nell'anno 2009 a causa del protrarsi dei lavori di ampliamento della banchina del molo foraneo sul porto. L'intervento in conto capitale è pari ad euro 35.000.

Prima di pervenire a questa soluzione la società si è confrontata con il socio unico e si è deciso per la suddetta soluzione anziché la erogazione di un contributo in conto esercizio nel rispetto del criterio di maggior trasparenza e veridicità del bilancio.

PERDITA DI ESERCIZIO e/o PERDITE PREGRESSE.

Non esistono perdite pregresse. Si da atto che la perdita dell'esercizio 2005 (il primo esercizio sociale) è stata interamente coperta mediante destinazione di quota parte dell'utile netto di esercizio dell'anno 2006 in occasione dell'assemblea dei soci tenuta in data 24 aprile 2007. La perdita di esercizio dell'anno 2009 è pari ad euro 47.008 e rappresenta il risultato netto negativo della gestione dell'anno 2009. E' possibile in suo rinvio all'esercizio successivo in quanto il capitale sociale non è stato intaccato e non ricorrono le ipotesi di cui all'articolo 2446 del Codice Civile.

RISERVA PER ARROTONDAMENTI ALL'UNITA' DI EURO.

La voce è inserita ai soli fini di quadratura del bilancio di esercizio CEE, in quanto tutte le voci sono esposte mediante arrotondamento all'unità di euro. L'arrotondamento che è stato effettuato per la quadratura è pari a euro 1.

ALTRI DEBITI A MEDIO / LUNGO TERMINE E PARTECIPAZIONI.

Non esistono altri debiti oltre a quelli indicati nella relativa sezione. La società non ha contratto alcun debito a medio e/o lungo termine.

DETTAGLIO DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI.

La società non ha contratto alcun debito assistito da garanzie reali.

PROVENTI DA PARTECIPAZIONI.

La società non possiede partecipazioni e non ha conseguito alcun provento da partecipazioni.

INFORMATIVA FISCALE.

In riferimento all'informativa in materia fiscale si precisa che:

- Nel corso degli esercizi 2007, 2008 e 2009 non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale;
- I compensi spettanti agli amministratori ed ai sindaci sono stati fissati dal socio unico nel corso dell'assemblea ordinaria dei soci del giorno 22 aprile 2008 come segue: compenso per l'amministratore/i delegato/i di euro 25.000 annuali ed un gettone di presenza per i componenti del consiglio di amministrazione spettante per la partecipazione ad ogni riunione del consiglio di amministrazione e/o assemblea dei soci. La misura del gettone di presenza è pari ad euro 400 per il Presidente del Consiglio di amministrazione ed ad euro 250 per ciascun consigliere;
- Nel corso dell'esercizio 2009 l'ammontare complessivo degli oneri per i predetti compensi è stato pari ad euro 31.529, al lordo degli oneri fiscali e contributivi Inps e Inail. Essi sono stati interamente corrisposti nell'esercizio;
- I compensi per l'attività svolta dal revisore unico sono stati fissati dal socio unico nel corso dell'assemblea ordinaria dei soci del giorno 22 aprile 2008 in euro 2.000 annuali. Essi sono stati corrisposti al revisore su presentazione di fattura;
- La società non ha in corso contratti di leasing e/o locazione finanziaria;
- In merito all'informativa necessaria sulla fiscalità anticipata e differita, si rammenta che:
 - non sono state rilevate attività per imposte anticipate in misura per la quale sussista il ragionevole grado di certezza di realizzo economico ovvero pari al risparmio d'imposta realizzabile negli esercizi successivi per effetto delle variazioni in diminuzione permanenti che saranno apportate al reddito complessivo;
 - non sono state rilevate passività per imposte differite in misura pari al maggior carico fiscale che sarà dovuto negli esercizi successivi per effetto delle variazioni in aumento permanenti che saranno apportate al reddito complessivo;
- Con riferimento infine alla possibilità di deduzione extracontabile di taluni componenti negativi di reddito ancorché non imputati a conto economico, riconosciuta dal disposto dell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, nulla vi è da rilevare in quanto la società non ha operato rettifiche od accantonamenti di valore esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

NOTE E DETTAGLI SULLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO.

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

Descrizione	Valore al 31/12/2009	Valore al 31/12/2008
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	955.304	1.086.505
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
Altri ricavi e proventi	158.097	84.775
Totale	1.113.401	1.171.280

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi per un totale complessivo di euro 955.304 sono costituiti da:

- Corrispettivi biglietteria Villa Durazzo e Castello euro 10.663;
- Ricavi di gestione complesso Villa Durazzo euro 259.199;
- Ricavi concessione servizio catering e coffee house euro 161.800;
- Ricavi servizio ormeggi porto euro 523.642.

I ricavi conseguiti nell'esercizio precedente per la gestione del complesso di Villa Durazzo sono stati pari ad euro 362.739 ed i ricavi per la gestione del servizio ormeggi sono stati pari ad euro 578.458.

Gli altri ricavi e proventi per un totale complessivo di euro 158.097 sono costituiti da:

- Ricavi di pubblicità e sponsorizzazione euro 101.834;
- Contributi e sovvenzioni da Enti pubblici euro 53.320;
- Retrocessione fitti attivi, ricavi diversi, abbuoni e sconti euro 2.943.

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

Descrizione	Valore al 31/12/2009	Valore al 31/12/2008
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	24.054	14.346
Per servizi	395.300	438.642
Per godimento di beni di terzi	211.997	228.425
Per il personale	465.195	457.041
Ammortamenti	20.946	7.359
Svalutazioni	26.748	0
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie,	0	0

di consumo e merci		
Accantonamenti per rischi	0	0
Altri accantonamenti	0	0
Oneri diversi di gestione	4.067	6.733
Totale	1.148.307	1.152.546

Dettaglio delle voci che compongono i Costi della produzione.

COSTI PER MATERIALI DI CONSUMO:	
MATERIE DI CONSUMO PORTO	9.082
MATERIE DI CONSUMO VILLA	3.129
MATERIE DI CONSUMO	12.211
MATERIALE DI PULIZIA	1.345
CANCELLERIA	3.643
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	2.211
ACQUISTI BENI COSTO UNIT. <euro 516,46	2.848
ACQUISTI DIVISE E VESTIARIO	1.796
ALTRI ACQUISTI	11.842
TOTALE COSTI PER MATERIALI DI CONSUMO	24.054
COSTI PER PRESTAZIONI DI SERVIZI:	
ENERGIA ELETTRICA	45.789
SPESE PER GAS	7.964
SPESE ASSICURAZIONI	18.473
SERVIZI DI PULIZIA	7.887
COMPENSI AMMINISTRATORI - GETTONI	31.529
COMPENSI REVISORE UNICO	2.000
COMPENSI A PROFESSIONISTI (Resp. Sicurezza, realizzazione D.P.S., compensi tirocinanti, compensi per RSPP gestione porto)	7.847
PUBBLICITA'	10.522
SPESE LEGALI	5.591
SPESE TELEFONICHE E CELLULARI	5.005
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	366
SPESE PER VIAGGI	44
ONERI BANCARI	1.509
TENUTA PAGHE E CONTABILITA'	9.519
MANUTENZ. E RIPARAZ. DIVERSE	10.176
ONERI CARTE DI CREDITO	1.748
CANONI INTERNET E DOMINI	1.433
COSTI MANIFESTAZIONI / EVENTI / CONCORSI	200.065

COSTI PERSONALE DISTACCATO	27.833
TOTALE COSTI PER SERVIZI	395.300
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI:	
CANONE UTILIZZO BANCHINA ORMEGGI	200.000
RIMBORSO ONERI CONCESSIONE DEMANIALE	11.425
LICENZA D'USO SOFTWARE DI ESERCIZIO	572
TOTALE COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	211.997
COSTI PER IL PERSONALE DIPENDENTE:	
SALARI E STIPENDI	334.327
ONERI SOCIALI INPS	92.247
ONERI SOCIALI INAIL	17.350
COSTI PER T.F.R.	21.271
TOTALE COSTI PER IL PERSONALE DIPENDENTE	465.195
COSTI PER AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI:	
AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	14.339
AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6.607
TOTALE AMMORTAMENTI	20.946
ACCANTONAMENTO PER SVALUTAZIONE CREDITI (rischio di incasso parziale dei crediti vantati nei confronti delle società alle quali è stato affidato il servizio di catering e la gestione del bar)	26.748
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	47.694
ONERI DIVERSI DI GESTIONE:	
IMPOSTA DI BOLLO	260
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNAT.	659
DIRITTI CAMERALI	824
TASSE COMUNALI DIVERSE	40
TOTALE IMPOSTE E TASSE	1.783
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI	403
MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI	402
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	23
ALTRI ONERI DI GESTIONE	1.455
TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.284
TOTALE GENERALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.067

Riepilogo Proventi ed Oneri Finanziari

Descrizione	Valore al 31/12/2009	Valore al 31/12/2008
Interessi attivi:		
- su depositi bancari	1.611	5.428
- diversi	0	0
Totale interessi attivi	+1.611	+5.428
Interessi ed altri oneri finanziari relativi a :		
- prestiti obbligazionari	0	0
- debiti verso banche	0	9
- altri (rateaz. Inail, versam. Iva)	448	429
Totale oneri finanziari	-448	-438
Arrotondamento	0	0
Somma algebrica – Totale	+1.163	+4.990

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Rivalutazioni

Descrizione	Valore al 31/12/2009	Valore al 31/12/2008	Variazione
Totale	0	0	0

Nel Corso degli esercizi 2007, 2008 e 2009 non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni.

Svalutazioni

Descrizione	Valore al 31/12/2009	Valore al 31/12/2008	Variazione
Totale	0	0	0

Nel Corso degli esercizi 2007, 2008 e 2009 non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni.

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Proventi straordinari

Descrizione	Valore al 31/12/2009	Valore al 31/12/2008
Totale	0	1

Oneri straordinari

Descrizione	Valore al 31/12/2009	Valore al 31/12/2008
Totale	0	0

F. IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

Alla voce 22 del conto economico sono state stanziare le seguenti imposte a carico dell'esercizio:

Descrizione	Valore al 31/12/2009	Valore al 31/12/2008
Totale calcolato	13.265	21.912
Arrotondamento	0	0
Totale come da bilancio	13.265	21.912

L'importo è costituito da Irap (imposta regionale sulle attività produttive) per euro 13.265. Non è stato effettuato alcun accantonamento per Ires (imposta sul reddito delle società) in quanto il risultato netto dell'esercizio 2009 è negativo.

PRIVACY

Privacy – avvenuta redazione del Documento Programmatico sulla sicurezza (punto 26, Allegato B), D.Lgs. 30.6.2003, n. 196).

La società nei termini stabiliti dal D.Lgs. 196/03 ha aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza adottando le misure minime di sicurezza.

CONCLUSIONI***CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE.***

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

In relazione ai positivi seppur deboli segnali di ripresa economica del Paese si ritiene, con prudenziale ottimismo, di riassorbire la perdita di euro 47.007,78 nei prossimi esercizi. Pertanto se ne propone il rinvio.

Si invita infine l'Ente socio alla approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2009 ed a deliberare in merito alla proposta di destinazione del risultato di esercizio, restando a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Santa Margherita Ligure, li 15 aprile 2010.

Progetto Santa Margherita S.r.l.
l'Amministratore unico:

(Sorvino Enzo)

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese

Dichiarazione ai fini dell'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Genova
- autorizzazione numero 17119 del 16.05.2002 – Aut. del Direttore Regionale.