

VERBALI ASSEMBLEE



**VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI**  
**DEL 29/04/2016**

*[Handwritten signature]*

Il giorno **29** del mese di **APRILE**, dell'anno duemilasedici, alle ore 12,45 presso la Sede Legale della Società, sita in Santa Marinella (Rm), Via Aurelia, n. 455, si è riunita l'Assemblea ordinaria dei Soci della "Santa Marinella Servizi S.r.l." (di seguito denominata S.M.S. S.r.l.), CF. e Partita Iva 08983271001.

E' presente per il Socio Unico "Comune di Santa Marinella" il legale rappresentante pro-tempore dott. Roberto Bacheca.

E' presente per l'Organo Amministrativo della Società l'Amministratore Unico sig. Franco Bordicchia.

*[Handwritten signature]*

Sono presenti per il Collegio Sindacale il rag. Marco Fava Presidente, il dott. Vincenzo Nocera Membro effettivo ed il rag. Stefano Rizzitiello Membro effettivo.

Assume la Presidenza dell'Assemblea l'Amministratore Unico Franco Bordicchia che saluta i partecipanti ringraziandoli per la presenza e chiama a fungere da segretario Mei Elisa, impiegata nella Segreteria del Sindaco Bacheca, che dichiara di accettare. Il Presidente dichiara validamente costituita la presente Assemblea ed atta a deliberare sugli argomenti posti all'o.d.g.:

1. Esame ed approvazione del Bilancio d'Esercizio chiuso al 31/12/2015 e destinazione degli utili;
2. Rinnovo dell'Organo Amministrativo, durata e determinazione del compenso;
3. Varie ed eventuali.

*[Handwritten signature]*

**Sul primo punto all'o.d.g.:**

Prende la parola l'Amministratore Unico Franco Bordicchia che illustra, ai presenti, le risultanze del Bilancio 2015 dal quale scaturisce un utile d'esercizio pari a € 95.362,00

VERBALI ASSEMBLEE

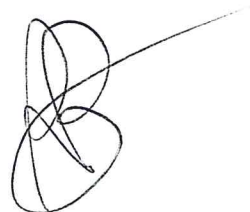
(novantacinquemilatrecentosessantadue/00). Ritiene che il risultato finale conseguito rientra nella politica di contenimento delle spese posta in essere dall'Organo Amministrativo e di razionalizzazione della gestione con interventi mirati e ponderati, finalizzati ad una buona amministrazione. Evidenzia i risultati raggiunti dalla Società sia in termini Economico-Finanziari che di efficienza dei servizi svolti nei confronti del Socio Unico "Comune di Santa Marinella". Fa presente che in corso d'esercizio è stato dato seguito a quanto previsto nel piano operativo di razionalizzazione della Santa Marinella Servizi Srl approvato dal Socio Unico con delibera consiliare n. 12 del 30/03/2015, adeguando i costi al decrescente importo dei ricavi. Ciò ha consentito di incrementare, comunque, il positivo risultato d'esercizio dell'anno 2015. Prende la parola il Presidente del Collegio Sindacale rag. Marco Fava che, a nome dell'intero Collegio, esprime una valutazione complessivamente positiva, così come risulta dalla relazione del Collegio Sindacale prevista dall'art. 2429 del Codice Civile. Fa presente che dalla stessa relazione allegata al Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015 non emergono rilievi o motivi ostativi alla sua approvazione. Prende la parola il rappresentante legale del Socio Unico dott. Roberto Bacheca che, dopo aver ascoltato il contenuto della Nota Integrativa dell'Amministratore Unico e le valutazioni espresse dal Presidente del Collegio Sindacale in ordine alla attendibilità del Bilancio 2015, esaminati gli atti, si congratula con l'Organo Amministrativo per i risultati positivi conseguiti. Ritiene accoglibile la proposta di ripartizione della destinazione dell'utile d'esercizio dell'anno 2015, così come indicata dall'Amministratore Unico.

Per questi motivi

**DELIBERA**

- di approvare il Bilancio d'Esercizio chiuso al 31/12/2015;
- di destinare l'utile d'esercizio di € 95.362,00 (novantacinquemilatrecentosessantadue/00) con la seguente ripartizione:
  - a riserva legale € 4.768,00 (quattromilasettecentosessantotto/00);
  - a riserva straordinaria € 20.594,00 (ventimilacinquecentonovantaquattro/00);
  - a distribuzione degli utili € 70.000,00 (settantamila/00).

Si passa alla trattazione del secondo punto all'o.d.g.



VERBALI ASSEMBLEE



Prende la parola il legale rappresentante del Socio Unico dott. Roberto Bacheca il quale dispone il rinvio del punto all'o.d.g., a data da destinarsi.

Nessuno più chiedendo la parola in merito al terzo punto all'o.d.g. e non essendoci altro da deliberare, alle 13,10 la seduta viene tolta previa redazione lettura ed approvazione del presente verbale sottoscritto dal legale rappresentante del Unico Socio, dal Presidente e dal Segretario.

**Il Presidente**

*Enrico Marubini*

**Il Segretario**

*Roberto Bacheca*

**Il Socio Unico**

*Roberto Bacheca*

**SANTA MARINELLA SERVIZI SRL**

Sede in VIA AURELIA 455 - SANTA MARINELLA

Codice Fiscale, Partita Iva e N. Iscrizione al Registro Imprese di ROMA 08983271001

N.REA 1131286

Capitale Sociale Euro 30.000,00 interamente versato

**Bilancio abbreviato al 31/12/2015****STATO PATRIMONIALE ATTIVO****31/12/2015      31/12/2014****B) Immobilizzazioni**

## I) Immobilizzazioni immateriali

Valore lordo

264

352

Totale I)

264

352

## II) Immobilizzazioni materiali

Valore lordo

41.424

41.424

Ammortamenti (fondo ammortamento)

-26.888

-22.547

Totale II)

14.536

18.877

**TOTALE B)****14.800****19.229****C) Attivo circolante**

## I) Rimanenze

100

1.222

## II) Crediti

entro l'esercizio successivo

473.511

389.175

Totale II)

473.511

389.175

## IV) Disponibilità liquide

342.680

441.990

**TOTALE C)****816.291****832.387****D) Ratei e risconti****TOTALE D)****2.419****3.660****Totale attivo****833.510****855.276****STATO PATRIMONIALE PASSIVO****31/12/2015      31/12/2014****A) Patrimonio netto**

## I) Capitale

30.000

30.000

## IV) Riserva legale

1.350

916

## VII) Altre riserve, distintamente indicate

Riserva straordinaria o facoltativa

22.323

14.094

Varie altre riserve

0

-2

Totale VII)

22.323

14.092

## IX) Utile (perdita) dell'esercizio

Utile (perdita) dell'esercizio

95.362

8.663

## Utile (perdita) residua

95.362

8.663

**TOTALE A)****149.035****53.671**

**C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

<b>TOTALE C)</b>	<b>439.355</b>	<b>409.199</b>
------------------	----------------	----------------

**D) Debiti**

entro l'esercizio successivo

	245.120	392.240
<b>TOTALE D)</b>	<b>245.120</b>	<b>392.240</b>

**E) Ratei e risconti**

<b>TOTALE E)</b>	<b>0</b>	<b>166</b>
------------------	----------	------------

**Totale passivo**

	<b>833.510</b>	<b>855.276</b>
--	----------------	----------------

**CONTO ECONOMICO**

	<b>31/12/2015</b>	<b>31/12/2014</b>
--	-------------------	-------------------

**A) Valore della produzione**

1) ricavi delle vendite e delle prestazioni

1.391.922 1.417.655

5) altri ricavi e proventi

altri

186 72

Totale 5)	186	72
-----------	-----	----

<b>TOTALE A)</b>	<b>1.392.108</b>	<b>1.417.727</b>
------------------	------------------	------------------

**B) Costi della produzione**

6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

40.124 14.970

7) per servizi

124.723 133.625

8) per godimento di beni di terzi

41.827 45.352

9) per il personale

a) salari e stipendi

759.415 828.445

b) oneri sociali

242.681 265.316

c) trattamento di fine rapporto

58.545 55.305

d) trattamento di quiescenza e simili

8.771 7.344

e) altri costi

0 20.288

Totale 9)	1.069.412	1.176.698
-----------	-----------	-----------

10) ammortamenti e svalutazioni

a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

88 769

b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali

4.341 4.728

Totale 10)	4.429	5.497
------------	-------	-------

11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

1.122 -639

14) oneri diversi di gestione

4.640 8.187

<b>TOTALE B)</b>	<b>1.286.277</b>	<b>1.383.690</b>
------------------	------------------	------------------

**Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)**

	<b>105.831</b>	<b>34.037</b>
--	----------------	---------------

**C) Proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 +- 17-bis)**

16) altri proventi finanziari

d) proventi diversi dai precedenti

altri

2.642 2.803

Totale 16)	2.642	2.803
------------	-------	-------

17) interessi e altri oneri finanziari

altri

104 49

Totale 17)	104	49
------------	-----	----

	<b>TOTALE C)</b>	<b>2.538</b>	<b>2.754</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari (20 - 21)</b>			
20) proventi			
altri		410	1.729
	<b>Totale 20)</b>	<b>410</b>	<b>1.729</b>
21) oneri			
altri		1.143	754
	<b>Totale 21)</b>	<b>1.143</b>	<b>754</b>
	<b>TOTALE E)</b>	<b>-733</b>	<b>975</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>		<b>107.636</b>	<b>37.766</b>
<b>22) Imposte sul reddito dell'esercizio</b>			
imposte correnti		12.274	29.103
	<b>TOTALE 22)</b>	<b>12.274</b>	<b>29.103</b>
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>		<b>95.362</b>	<b>8.663</b>

**SANTA MARINELLA SERVIZI S.r.l.**  
 Via Aurelia, 455  
 00058 SANTA MARINELLA (Rm)  
 AMMINISTRATORE UNICO  
 Franco Bordicchia

*Franco Bordicchia*

**SANTA MARINELLA SERVIZI SRL****Bilancio di esercizio al 31-12-2015**

<b>Dati anagrafici</b>	
Sede in	VIA AURELIA 455 - 00058 SANTA MARINELLA RM
Codice Fiscale	08983271001
Numero Rea	RM 1131286
P.I.	08983271001
Capitale Sociale Euro	30000.00 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	813000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	264	352
Totale immobilizzazioni immateriali	264	352
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	41.424	41.424
Ammortamenti	26.888	22.547
Totale immobilizzazioni materiali	14.536	18.877
Totale immobilizzazioni (B)	14.800	19.229
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	100	1.222
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	473.854	389.175
Totale crediti	473.854	389.175
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	342.680	441.990
Totale attivo circolante (C)	816.634	832.387
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	2.419	3.660
Totale attivo	833.853	855.276
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
IV - Riserva legale	1.350	916
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	22.323	14.094
Varie altre riserve	-	(2)
Totale altre riserve	22.323	14.092
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	95.362	8.663
Utile (perdita) residua	95.362	8.663
Totale patrimonio netto	149.035	53.671
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	439.355	409.199
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	245.463	392.240
Totale debiti	245.463	392.240
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	-	166
Totale passivo	833.853	855.276



## Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		31-12-2015	31-12-2014
A) Valore della produzione:			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.391.922	1.417.655
5) altri ricavi e proventi			
altri		186	72
Totale altri ricavi e proventi		186	72
Totale valore della produzione		1.392.108	1.417.727
B) Costi della produzione:			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		40.124	14.970
7) per servizi		124.723	133.625
8) per godimento di beni di terzi		41.827	45.352
9) per il personale:			
a) salari e stipendi		759.415	828.445
b) oneri sociali		242.681	265.316
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		67.316	82.937
c) trattamento di fine rapporto		58.545	55.305
d) trattamento di quiescenza e simili		8.771	7.344
e) altri costi		-	20.288
Totale costi per il personale		1.069.412	1.176.698
10) ammortamenti e svalutazioni:			
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		4.429	5.497
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		88	769
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		4.341	4.728
Totale ammortamenti e svalutazioni		4.429	5.497
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		1.122	(639)
14) oneri diversi di gestione		4.640	8.187
Totale costi della produzione		1.286.277	1.383.690
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		105.831	34.037
C) Proventi e oneri finanziari:			
16) altri proventi finanziari:			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri		2.642	2.803
Totale proventi diversi dai precedenti		2.642	2.803
Totale altri proventi finanziari		2.642	2.803
17) interessi e altri oneri finanziari			
altri		104	49
Totale interessi e altri oneri finanziari		104	49
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)		2.538	2.754
E) Proventi e oneri straordinari:			
20) proventi			
altri		410	1.729
Totale proventi		410	1.729
21) oneri			
altri		1.143	754
Totale oneri		1.143	754
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		(733)	975

---

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	107.636	37.766
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.274	29.103
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.274	29.103
23) Utile (perdita) dell'esercizio	95.362	8.663

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

### **Oggetto e scopo**

Egregio Socio,

la presente Nota Integrativa risulta essere parte integrante del Bilancio chiuso al 31/12/2015 e costituisce, insieme allo schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico, un unico documento inscindibile. In particolare essa ha la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare, dettagliare i dati quantitativi esposti negli schemi di Bilancio, al fine di fornire al lettore dello stesso le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società. Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento al Codice Civile, così come modificato dal D.Lgs. del 17/01/2003 n. 6 e successive modificazioni ed integrazioni. In particolare la stesura del bilancio d'esercizio fa riferimento agli artt. 2423, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2427, nonché ai principi di redazione stabiliti dall'art. 2423-bis ed ai criteri di valutazione imposti dall'art. 2426 C.c. .

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto rispettando lo schema previsto dalle norme vigenti per le società di capitali ai sensi dell'art. 2435-bis, 1 comma, C.c., in quanto ne ricorrono i presupposti. Pertanto, non è stata redatta la Relazione sulla Gestione.

### **Fatti di rilievo verificatisi nell'esercizio**

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale o la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci di questo bilancio e quelle del bilancio precedente.

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

L'assemblea per l'approvazione del bilancio verrà convocata regolarmente entro i 120 giorni ordinari dalla chiusura dell'esercizio; non sarà, quindi, necessario ricorrere alla deroga dell'art. 2364, 2 comma, C.c. .

### **Attestazione di conformità**

Il presente Bilancio è stato redatto in conformità alle disposizioni vigenti del Codice civile, in particolare gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico rispecchiano rispettivamente quelli previsti dagli artt. 2424 e 2425 C.c., mentre la Nota Integrativa è conforme al contenuto minimale previsto dall'art. 2427 C.c. e da tutte le altre disposizioni che ne richiedono evidenza. Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e le informazioni di natura contabile riportate in Nota Integrativa, che costituiscono il presente Bilancio, sono conformi alle scritture contabili, dalle quali sono direttamente ottenute.

### **Valuta contabile ed arrotondamenti**

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in Euro, senza frazioni decimali; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E del 21 dicembre 2001, con il criterio dell'arrotondamento.

### **Documento programmatico sulla sicurezza**

Ai sensi dell'art. 45 del D.L. 5/2012 che ha soppresso la lett. g) del comma 1 ed abrogato il comma 1-bis, dell'art. 34 del decreto legislativo 30 giugno 2003 n.196 Codice in materia di protezione dei dati personali, si dichiara che non è stato aggiornato il Documento Programmatico sulla Sicurezza (DPS).

### **Principi di redazione**

Il Bilancio è stato predisposto applicando i seguenti criteri di valutazione e nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, aggiornati con le modifiche del Codice civile disposte dal D.Lgs 17/1/2003 n° 6 "Riforma organica della disciplina delle società di capitali e società cooperative" e successive modificazioni. I criteri di valutazione rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico conseguito. La valutazione delle voci di Bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività della società, tenendo conto altresì della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato e privilegiando la sostanza rispetto alla forma giuridica. Si è seguito scrupolosamente il principio della prudenza e a Bilancio sono compresi solo utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura. 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). Preliminarmente si dà atto che le valutazioni sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa. I ricavi sono stati considerati di competenza dell'esercizio quando realizzati mentre i costi sono stati considerati di competenza dell'esercizio se correlati a ricavi di competenza. I principi ed i criteri di valutazione sono stati applicati con continuità rispetto agli esercizi precedenti. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

### **Continuità dei criteri di valutazione**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, 4 comma, C. c. .

## Nota Integrativa Attivo

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste dell'Attivo di Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 24, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente in funzione del periodo di prevista utilità futura e nei limiti di questa. Se negli esercizi successivi alla capitalizzazione venisse meno la condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene, comunque non superiore a cinque anni. Il piano verrà riadeguato nel momento in cui venisse accertata una vita utile residua diversa da quella stimata in origine. Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che:

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali, così come disciplinato dal Principio Contabile n. 16, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento imputate a Conto Economico sono state calcolate in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita economico-tecnica dei cespiti (ex art. 2426, n. 2, C. c.). Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi di diretta imputazione al cespite. Le spese incrementative sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti ovvero di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura del bilancio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo quanto esposto, sono iscritte a tale minor valore. Le spese di manutenzione di natura straordinaria vengono capitalizzate ed ammortizzate sistematicamente mentre quelle di natura ordinaria sono rilevate tra gli oneri di periodo.

Per le operazioni di locazione finanziaria derivanti da un'operazione di lease back, le plusvalenze originate sono rilevate in conto economico secondo il criterio della competenza, a mezzo di iscrizione di risconti passivi e di imputazione graduale tra i proventi del conto economico, sulla base della durata del contratto di locazione finanziaria.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Non sono presenti a bilancio immobilizzazioni finanziarie.

### **Rimanenze**

Le rimanenze finali sono state valutate al prezzo di acquisto

### **Crediti**

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. L'eventuale adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota eventualmente accantonata nell'esercizio, sulla base della situazione economica generale, su quella di settore e sul rischio paese.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse D "Ratei e risconti attivi", sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

## **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni al 31/12/2015, sono pari a euro 264.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	352	352

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	0
Ammortamento dell'esercizio	88	88
<b>Totale variazioni</b>	<b>(88)</b>	<b>(88)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	88	88
<b>Valore di bilancio</b>	<b>264</b>	<b>264</b>

### Rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni immateriali iscritte a Bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni al 31/12/2015, sono pari a euro 14.536.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Di seguito si forniscono le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali ai sensi del punto 2, dell'art. 2427 del Codice Civile. Si rende evidenza che i costi di manutenzione sostenuti, avendo natura ordinaria, sono stati imputati integralmente a conto economico.

Inoltre, in base all'applicazione del Principio Contabile n. 16 ed al disposto del D.L. n. 223/2006 si precisa che, se esistenti, si è provveduto a scorporare la quota parte di costo riferibile alle aree sottostanti e pertinenti i fabbricati di proprietà dell'impresa, quota per la quale non si è proceduto ad effettuare alcun ammortamento.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	4.789	3.533	33.102	41.424
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.078	1.429	20.040	22.547
<b>Valore di bilancio</b>	<b>3.712</b>	<b>2.104</b>	<b>13.062</b>	<b>18.877</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	718	530	3.093	4.341
<b>Totale variazioni</b>	<b>(718)</b>	<b>(530)</b>	<b>(3.093)</b>	<b>(4.341)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	4.789	3.533	33.102	41.424
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.796	1.959	23.133	26.888
<b>Valore di bilancio</b>	<b>2.993</b>	<b>1.574</b>	<b>9.969</b>	<b>14.536</b>

### Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali

Nessuno degli elementi presenti tra le immobilizzazioni materiali iscritte a bilancio è stato oggetto di rivalutazione monetaria e/o economica.

### Determinazione delle perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali (OIC n. 9) approccio semplificato

Per questa azienda non viene applicato l'approccio semplificato basato sulla capacità di ammortamento ai fini della determinazione delle perdite durevoli di valore, così come descritto dal OIC n. 9.

### Aliquote ammortamento immobilizzazioni materiali

Le aliquote di ammortamento dei cespiti materiali rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, distinte per singola categoria, risultano essere le seguenti:

	Aliquote applicate (%)
<b>Immobilizzazioni materiali:</b>	
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinario	15,00
Attrezzature industriali e commerciali	15,00
Altre immobilizzazioni materiali	20,00 - 25,00 - 100,00
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	

## Attivo circolante

Di seguito si riporta l'informativa riguardante l'Attivo Circolante.

### Rimanenze

Per i criteri di valutazione delle rimanenze si faccia riferimento a quanto indicato nella parte iniziale della presente Nota Integrativa. Le rimanenze al 31/12/2015, sono pari a euro 100.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.222	(1.122)	100
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.222</b>	<b>(1.122)</b>	<b>100</b>

Dall'applicazione del criterio di valutazione scelto non risultano valori che divergono in maniera significativa dal costo corrente.

### Attivo circolante: crediti

I crediti iscritti nell'Attivo Circolante al 31/12/2015, sono pari a euro 473.854.

#### Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, 6 comma, C.c., viene di seguito riportata la ripartizione globale dei crediti iscritti nell'Attivo Circolante per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	377.266	37.596	414.862	414.862
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.600	44.997	56.597	56.597
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	310	2.084	2.394	2.394
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>389.175</b>	<b>84.677</b>	<b>473.854</b>	<b>473.853</b>

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Si riporta di seguito la ripartizione dei crediti per area geografica ai sensi del punto 6 dell'art. 2427, C.c. :

Area geografica	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
LAZIO	473.854
<b>Totale</b>	<b>473.854</b>

### Attivo circolante: disponibilità liquide

## Variazioni delle disponibilità liquide

Come disciplina il Principio contabile n. 14, i crediti verso le banche associati ai depositi o ai conti correnti presso gli istituti di credito e presso l'amministrazione postale e gli assegni (di conto corrente, circolari e similari) sono stati iscritti in bilancio in base al valore di presumibile realizzo. Il denaro ed i valori bollati in cassa sono stati valutati al valore nominale. Le disponibilità liquide al 31/12/2015, sono pari a euro 342.680.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	441.892	(99.567)	342.325
Denaro e altri valori in cassa	98	257	355
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>441.990</b>	<b>(99.310)</b>	<b>342.680</b>

## Commento, attivo circolante

I crediti sopraindicati sono suddivisi in :

- Crediti vs Clienti : 304.752 euro
- Crediti per fatture da emettere : 110.110 euro
- Crediti Tributari/ Imposte Antic/Istit.Prev.Sociale : 57.876 euro
- Crediti diversi : 310,00 euro
- Fornitori c/anticipi : 805 euro

## Ratei e risconti attivi

Come disciplina il nuovo Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti attivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti attivi al 31/12/2015, sono pari a euro 2.419.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	3.660	(1.241)	2.419
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>3.660</b>	<b>(1.241)</b>	<b>2.419</b>

## Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Si riporta di seguito l'informazione complessiva sulle altre voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Rimanenze	1.222	(1.122)	100	
Crediti iscritti nell'attivo circolante	389.175	84.679	473.854	473.854
Disponibilità liquide	441.990	(99.310)	342.680	
Ratei e risconti attivi	3.660	(1.241)	2.419	

## Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi del punto 8 dell'art. 2427 del Codice civile, tra i costi dell'esercizio non risultano interessi passivi derivanti da finanziamenti accesi ad alcuna voce dell'Attivo dello Stato Patrimoniale.



## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si illustra di seguito la valutazione relativa alle poste del Passivo di Stato Patrimoniale presenti a bilancio.

### **T.F.R.**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è stato determinato secondo i criteri stabiliti dall'art. 2120 C.c., in conformità alle leggi ed ai contratti di lavoro in vigore, accoglie il debito maturato nei confronti di tutti i dipendenti alla data di chiusura dell'esercizio, al netto delle anticipazioni già erogate e dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R.

### **Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione e corrisponde al presumibile valore di estinzione.

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei ed i risconti hanno determinato l'imputazione al conto economico di componenti di reddito comuni a più esercizi per la sola quota di competenza. L'entità della quota è stata determinata proporzionalmente in base a criteri temporali. Nella macroclasse E "Ratei e risconti passivi", sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi futuri e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

## **Patrimonio netto**

Di seguito l'informativa relativa alle poste del netto ossia ai mezzi propri di sostentamento dell'azienda.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento alla consistenza delle voci del netto, le principali variazioni intervenute nel corso dell'esercizio corrente sono riportate nella tabella sottostante. Di seguito si forniscono le movimentazioni delle voci del Patrimonio netto ai sensi dell'art. 2427, 4 comma, C.c. .

In base al punto 7 dell'art. 2427 C.c., si evidenzia la composizione della voce "Altre riserve" in quanto di importo apprezzabile.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Principio Contabile n. 28, individua i criteri di classificazione delle poste ideali del netto che cambiano a seconda delle necessità conoscitive. Il richiamato Principio Contabile individua due criteri di classificazione che si basano rispettivamente sull'origine e sulla destinazione delle poste presenti nel netto, vale a dire il criterio dell'origine ed il criterio della destinazione. Il primo distingue tra le riserve di utili e le riserve di capitali: le riserve di utili traggono origine da un risparmio di utili e generalmente si costituiscono in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva o delibera di non distribuzione; le riserve di capitale, invece, si costituiscono in sede di apporti dei soci, di rivalutazioni monetarie, di donazioni dei soci o rinuncia ai crediti da parte dei soci, in seguito a differenze di fusione. Seguendo il criterio della destinazione, divengono preminenti il regime giuridico e le decisioni dell'organo assembleare che vincolano le singole poste a specifici impieghi. La tabella, di seguito riportata, evidenzia l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, così come disciplinato dal punto 7-bis dell'art. 2427 del Codice civile.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	30.000		
<b>Riserva legale</b>	1.350	di utili	B
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria o facoltativa</b>	22.323	di utili	A, B, C
<b>Totale altre riserve</b>	22.323		
<b>Totale</b>	53.673		

Legenda:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite  
C = per distribuzione ai soci

Con riferimento alla tabella Disponibilità ed utilizzo del patrimonio netto, si evidenzia che:

- la colonna "Possibilità di utilizzazione" indica i possibili utilizzi delle poste del netto salvo ulteriori vincoli derivanti da disposizioni statutarie, da esplicitare ove esistenti;
- la riserva da soprapprezzo azioni ai sensi dell'art. 2431 C.c. è distribuibile per l'intero ammontare solo a condizione che la riserva legale abbia raggiunto il limite stabilito dall'art. 2430 C.c.;
- la quota disponibile ma non distribuibile rappresenta l'ammontare della quota non distribuibile per espresse previsioni normative.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR accantonato rappresenta il debito della società verso i dipendenti alla chiusura dell'esercizio al netto di eventuali anticipi. Per i contratti di lavoro cessati, con pagamento previsto prima della chiusura dell'esercizio o nell'esercizio successivo, il relativo TFR è stato iscritto nella voce D14 Altri debiti dello Stato Patrimoniale Passivo. Il fondo TFR al 31/12/2015 risulta pari a euro 439.355.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	409.199
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	52.377
Utilizzo nell'esercizio	22.221
Totale variazioni	30.156
Valore di fine esercizio	439.355

Non vi sono ulteriori dettagli da fornire sulla composizione della voce T.F.R. .

## Debiti

Si espone di seguito l'informativa concernente i debiti.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, 6 comma, C.c., viene riportata la ripartizione globale dei Debiti iscritti nel Passivo per tipologia e sulla base della relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	19.574	(3.066)	16.508	16.508
Debiti tributari	69.514	(39.482)	30.032	30.032
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	41.413	1.647	43.060	43.060
Altri debiti	261.739	(105.877)	155.862	155.862
Totale debiti	392.240	(146.778)	245.463	245.462

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Si riporta di seguito la ripartizione dei debiti per area geografica ai sensi del punto 6 dell'art. 2427 , C.c.:

Area geografica	Totale debiti
LAZIO	245.463
Totale	245.463

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi del punto 6 dell'art. 2427, C.c., si precisa che non sono presenti a bilancio debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

## Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono operazioni tra i Debiti che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

Ai sensi del punto 19-bis dell'art. 2427 C.c. si riferisce che non esistono debiti verso soci per finanziamenti.

Per quanto concerne le informazioni inerenti la moratoria concessa alle PMI dalla Legge n. 102/2009 e successivi accordi ed integrazioni, la società dichiara di non aver aderito alla moratoria.

### **Debiti verso fornitori**

Nella voce Debiti verso fornitori sono stati iscritti i debiti in essere nei confronti di soggetti non appartenenti al proprio gruppo (controllate, collegate e controllanti) derivanti dall'acquisizione di beni e servizi, al netto di eventuali note di credito ricevute o da ricevere e sconti commerciali. Gli eventuali sconti di cassa sono rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale è stato rettificato in occasione di resi o abbuoni nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

### **Debiti tributari**

La voce Debiti tributari contiene i debiti tributari certi quali debiti verso Erario per ritenute operate; debiti verso erario per IVA; i debiti per contenziosi conclusi; debiti per imposte di fabbricazione e per imposte sostitutive ed ogni altro debito certo esistente nei confronti dell'Erario. La voce contiene inoltre i debiti per le imposte maturate sul reddito dell'esercizio mentre detta voce non accoglie le imposte differite ed i debiti tributari probabili per contenziosi in corso eventualmente iscritti nella voce B dello Stato Patrimoniale Passivo.

### **Altri debiti**

Di seguito viene dettagliata la composizione della voce Altri debiti.

- Dipendenti c/retribuzioni : euro 51.006
- Ritenute sindacali : euro 464,00
- Accantonamento locazione : euro 30.000
- Debito per imposta sostitutiva TFR : euro 8
- Debito vs Comune di Santa Marinella : euro 24.968
- Debiti per ferie e permessi da liquidare e arretrati : euro 155.293

## **Ratei e risconti passivi**

Come disciplina il nuovo Principio contabile n. 18, i ratei ed i risconti passivi misurano proventi ed oneri comuni a più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, con competenza anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale, prescindendo dalla data di pagamento o riscossione. I ratei e risconti passivi al 31/12/2015, sono pari a euro 0.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Ratei passivi	166	(166)
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>166</b>	<b>(166)</b>

## **Informazioni sulle altre voci del passivo**

Si riporta di seguito l'informazione complessiva sulle voci del Passivo di Stato Patrimoniale:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	392.240	(146.777)	245.463	245.463
Ratei e risconti passivi	166	(166)	-	-

## Nota Integrativa Conto economico

Nella presente Nota Integrativa vengono fornite quelle informazioni idonee ad evidenziare la composizione delle singole voci ovvero a soddisfare quanto richiesto dall'art. 2427 del Codice civile, con particolare riferimento alla gestione finanziaria ed eventualmente straordinaria.

### Ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti vengono imputati al Conto Economico al momento del trasferimento della proprietà, normalmente identificato con la consegna o la spedizione dei beni. I proventi per prestazioni di servizio sono stati iscritti al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con apposita comunicazione inviata al cliente. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in riferimento alla competenza temporale. Il valore dei ricavi è esposto al netto di resi, sconti, abbuoni e premi e imposte connesse.

### Imposte sul reddito e fiscalità differita

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.

### Valore della produzione

Si fornisce di seguito la composizione del valore della produzione, nonché le variazioni in valore ed in percentuale intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
<b>Valore della produzione:</b>				
ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.417.655	1.391.922	-25.733	-1,82
altri ricavi e proventi				
altri	72	186	114	158,33
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>72</b>	<b>186</b>	<b>114</b>	<b>158,33</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.417.727</b>	<b>1.392.108</b>	<b>-25.619</b>	<b>-1,81</b>

### Costi della produzione

Di seguito si riporta l'informativa riguardante i Costi della Produzione.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
<b>Costi della produzione:</b>				
per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.970	40.124	25.154	168,03
per servizi	133.625	124.723	-8.902	-6,66
per godimento di beni di terzi	45.352	41.827	-3.525	-7,77
per il personale	1.176.698	1.069.412	-107.286	-9,12
ammortamenti e svalutazioni	5.497	4.429	-1.068	-19,43
variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-639	1.122	1.761	-275,59
oneri diversi di gestione	8.187	4.640	-3.547	-43,32
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.383.690</b>	<b>1.286.277</b>	<b>-97.413</b>	<b>-7,04</b>

### Proventi e oneri finanziari

#### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sono presenti a bilancio proventi da partecipazione diversi dai dividendi.

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

La ripartizione degli interessi ed altri oneri finanziari per tipologia di debito non è significativa.

## **Proventi e oneri straordinari**

L'informativa riguardante i Proventi ed Oneri Straordinari di cui al punto 13 dell'art. 2427 C.c. viene omessa in quanto non significativa.

## **Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate**

### Imposte correnti differite e anticipate

Di seguito si riporta l'informativa riguardante le imposte dell'esercizio.

	Valore esercizio precedente	Valore esercizio corrente	Variazione	Variazione (%)
<b>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate:</b>				
imposte correnti	29.103	12.274	-16.829	-57,83
<b>Totale</b>	29.103	12.274	-16.829	-57,83

Al 31/12/2015 non risultano differenze temporanee escluse dalla rilevazione di imposte anticipate o differite.

Al fine di comprendere a meglio la dimensione della voce "22-Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate", qui di seguito si riporta un dettaglio che consente la "riconciliazione" dell'onere fiscale teorico da bilancio con l'imponibile fiscale ed evidenzia, nel contempo, l'aliquota effettivamente applicata.

### **Riconciliazione tra l'onere fiscale corrente e l'onere fiscale teorico (IRES)**

	Aliquota (%)	Importo
Risultato dell'esercizio prima delle imposte		107.636
Aliquota IRES (%)	27,50	
Onere fiscale teorico		29.600
Differenze in aumento che non si riverseranno negli esercizi successivi		3.167
Differenze in diminuzione che non si riverseranno negli esercizi successivi		1.033
Reddito imponibile lordo		109.770
Perdite esercizi precedenti		87.816
Imponibile netto		21.954
Imposte correnti (aliquota IRES 27,5%)		6.037
Onere fiscale effettivo (%)	5,61	

### **Determinazione imponibile IRAP**

	Aliquota (%)	Importo
Valore della produzione		1.175.242
Costi non rilevanti ai fini IRAP		47.950
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		1.014
Onere fiscale teorico	4,82	58.909
Valore della produzione lorda		1.222.178
Variazioni in diminuzione da cuneo fiscale		1.092.783
Valore della produzione al netto delle deduzioni		129.395
Base imponibile		129.395
Imposte correnti lorde		6.237

	Aliquota (%)	Importo
Imposte correnti nette		6.237

## Nota Integrativa parte finale

Alla luce di quanto esposto nei punti precedenti, l'Organo amministrativo propone all'assemblea la seguente destinazione dell'utile d'esercizio:

- a riserva legale euro 4.768,00;
- a riserva straordinaria euro 20.594,00;
- a distribuzione ai soci euro 70.000,00;
- TOTALE euro 95.362,00.

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.

Il sottoscritto SERGIO OSIMO, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della Legge 340 /2000. dichiara che il presente documento, contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la Nota Integrativa, è conforme all'originale depositato presso la società.

SANTA MARINELLA, il 30/03/2016

Per l'organo amministrativo



Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di ROMA - Autorizzazione n. 204354/01 del 06/12/2001.

**SANTA MARINELLA SERVIZI S.r.l.**  
Via Aurelia, 455  
00058 SANTA MARINELLA (Rm)  
AMMINISTRATORE UNICO  
*Franco Bordicchia*

## RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci della Santa Marinella Servizi S.r.l.

### **Premessa**

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg., c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 - bis, c.c.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

### **A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

#### **Relazione sul bilancio d'esercizio**

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Santa Marinella Servizi Srl, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

#### *Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio*

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### *Responsabilità del revisore*

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale richiede lo svolgimento di procedure protese all'acquisizione di elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### *Giudizio*



A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Santa Marinella Servizi srl al 31 dicembre 2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Ai sensi dell'articolo 2435 bis del c.c., il bilancio è stato redatto in forma abbreviata e pertanto ai sensi del comma 6 dello stesso articolo non è stata redatta la relazione sulla gestione.

## **B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.**

*Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati*

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" si sono ridotte lievemente;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2015) e quello precedente (2014). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2015 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare. Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

### *Attività svolta*

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dall'amministratore con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali dei membri del collegio sindacale presso la sede della società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con l'amministratore: da tutto quanto sopra deriva che l'amministratore ha, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto a lui imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;

- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

## **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Il collegio sindacale ha preso atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "tassonomia XBRL", necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo, infatti, un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, comma 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008.

Il collegio sindacale ha, pertanto, verificato che le variazioni apportate alla forma del bilancio e alla nota integrativa rispetto a quella adottata per i precedenti esercizi non modificano in alcun modo la sostanza del suo contenuto né i raffronti con i valori relativi alla chiusura dell'esercizio precedente.

Poiché il bilancio della società è redatto nella forma cosiddetta abbreviata, è stato verificato che l'organo di amministrazione, nel compilare la nota integrativa e preso atto dell'obbligatorietà delle tabelle previste dal modello XBRL, ha utilizzato soltanto quelle che presentavano valori diversi da zero.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 5, c.c. i valori significativi iscritti ai punti B-I-1) e B-I-2) dell'attivo sono stati oggetto di nostro specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione; si precisa, per mero richiamo, che non sarà possibile distribuire dividendi intaccando le riserve di utili oltre l'ammontare netto di tale posta capitalizzata nell'attivo;

- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il collegio sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- il sistema dei "conti d'ordine e garanzie rilasciate" non viene illustrato in quanto non esistono tali poste di bilancio;
- abbiamo svolto la funzione di organismo di vigilanza, e nell'espletamento di tale funzione non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo adottato che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della nota integrativa, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

#### *Risultato dell'esercizio sociale*

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 95.362,00.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

#### **B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2015, così come redatto dagli amministratori.

Santa Marinella li, 12/04/2016

Il collegio sindacale

Fava Marco (Presidente)

Nocera Vincenzo (Sindaco effettivo)

Rizzitiello Stefano (Sindaco effettivo)

