



CITTÀ DI ALGHERO
Provincia Di Sassari



Rendiconto Esercizio 2012

16

**Situazioni patrimoniali e Conto Economico
Società partecipate**

16 f) Porto di Alghero S.C. arl

001837

CONSORZIO PORTO DI ALGHERO S.C. a R.L.

07041 ALGHERO (SS) BANCHINA PORTO MOLO VISCONTI,

Capitale sociale: € 11.000,00 interamente versato

Codice fiscale: 92029730907 Partita IVA: 01722580907

Iscritta presso il registro delle imprese di SASSARI

Camera di commercio di SASSARI Numero R.E.A.; 124670

RELAZIONE SULLA GESTIONE AL BILANCIO AL 31/12/2011

Signori Soci,

il bilancio che è sottoposto alla Vostra attenzione ed approvazione è stato formulato nel rispetto delle norme previste dagli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, secondo i corretti principi contabili applicabili ad una impresa in funzionamento nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Preliminarmente si sottolinea come il presente progetto di bilancio è stato integrato rispetto alla prima versione predisposta dal consulente incaricato e approvata dal Consiglio di Amministrazione del 09/05/2012. Infatti, come già relazionato dal Presidente del Cda all'Assemblea del 29/05/2012, convocata per l'approvazione, è emerso che il progetto di bilancio predisposto portava delle omissioni tali da non renderlo atto a rappresentare la reale situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società.

Ciò per il fatto che non erano stati previsti gli oneri e relativi debiti conseguenti alla sentenza emessa nel 2011 dalla Commissione Tributaria Regionale che ha accolto in toto l'appello dell'Agenzia delle Entrate avverso la sentenza di primo grado, in gran parte a noi favorevole.

Per effetto di quanto sopra esposto, è stato necessario ricorrere al maggior termine previsto per l'approvazione del bilancio dall'art. 2478-bis del codice civile e dallo Statuto sociale.

Le informazioni fiscali e civilistiche utili per una corretta analisi dell'andamento societario fanno parte integrante del Bilancio ed in particolare della Nota integrativa.

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile si precisa quanto segue:

- 1) La società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo.
- 2) La società possiede una quota di capitale nel CONAI, consorzio nazionale imballaggi, valutata al costo.
- 3) La società non possiede quote proprie.
- 4) La società nel corso dell'esercizio in esame non ha acquistato né alienato quote proprie o di società collegate o controllate.
- 5) La società ha posto in essere operazioni con parti correlate. Di tali operazioni viene dato conto nella nota integrativa al Bilancio.
- 6) Nel corso dell'esercizio la società ha iscritto a conto economico l'importo di Euro 365.437,16 pari all'85% della pretesa tributaria (al netto degli aggi) relativa al contenzioso per l'anno 1999. La società ha impugnato per Cassazione la decisione della Commissione Tributaria Regionale di Cagliari, sezione di Sassari.

001008

Nel mese di maggio 2011 è stata notificata alla società la relativa cartella di pagamento per la quale, in attesa dell'esito dell'appello presentato in Cassazione, si intende richiedere la rateazione.

Sono attualmente in essere altri contenziosi tributari con l'Agenzia delle Entrate, relativamente alle annualità 2000, 2001 e 2002, per i quali, in forza dell'esito positivo della sentenza di primo grado e della assoluta bontà delle argomentazioni a nostro favore, nonostante l'appello presentato dalla controparte, non sono stati previsti fondi rischi.

7) Indici e margini di bilancio

Per una migliore presentazione del documento contabile vengono evidenziati alcuni indici riferiti agli ultimi tre esercizi sociali.

	2011	2010	2009
INDICATORI DI STRUTTURA			
Margine primario di struttura	-€ 280.939,92	€ 236.285,26	€ 55.652,11
Quoziente primario di struttura	0,06%	2,88%	1,21%
Margine secondario di struttura	-€ 264.491,43	€ 250.642,56	€ 73.121,15
Quoziente secondario di struttura	0,12%	2,99%	1,28%

INDICI DI STRUTTURA FINANZIARIA			
Quoziente di indebitamento complessivo	2004,46%	14,03%	30,73%
Quoziente di indebitamento finanziario	0,00%	0,00%	0,00%
INDICATORI DI SOLVIBILITA'			
Margine di disponibilità	-€ 264.491,43	€ 250.642,56	€ 73.121,15
Quoziente di disponibilità	3,32%	7,88%	1,94%
Margine di tesoreria	-€ 272.962,75	€ 244.087,05	€ 66.665,89
Quoziente di tesoreria	0,30%	7,70%	1,85%
MARGINI INTERMEDI DI REDDITO			
Margine Operativo Lordo	€ 61.841,45	€ 99.393,14	€ 143.443,65
Risultato Operativo	€ 53.919,77	€ 90.908,82	€ 137.042,50
EBIT Normalizzato	-€ 141.485,54	€ 91.947,63	€ 141.485,54
EBIT Integrale	-€ 322.194,82	€ 88.579,13	€ 141.485,54
INDICI DI REDDITIVITA'			
ROE netto	-1699,57%	14,44%	28,71%
ROE lordo	-1610,77%	21,22%	44,96%
ROI	12,52%	22,03%	23,86%
ROS	10,98%	19,04%	29,35%

001630

8) Aspetti gestionali e programmatici ed evoluzione della gestione.

L'esercizio in esame si è chiuso con una perdita d'esercizio dopo le imposte – per € 18.158,00 - pari ad € 347.541,00, mentre nell'esercizio precede la società aveva conseguito un utile netto dopo le imposte pari a € 52.265,00. Tale risultato negativo è in gran parte da attribuire all'iscrizione nel conto economico di un sopravvenienza passiva per un importo di € 365.437,00 pari all'85% della pretesa tributaria (al netto degli aggi) relativa ad un contenzioso per l'anno 1999 (la cui vertenza ha origine dall'avviso di accertamento n RL7.040100368/05). L'Agenzia delle Entrate ha provveduto all'iscrizione a Ruolo, a seguito del deposito della sentenza della CTR di Cagliari sez. staccata di Sassari con la quale è stato accolto l'appello proposto avverso la sentenza n° 219/03/2006 della CTP di Sassari, delle relative pretese erariali. Il C.d.A. del Consorzio del Porto di Alghero ha dato mandato all'Avvocato Giulio Spanu Salvatore Ignazio di proporre ricorso presso la Suprema Corte di Cassazione, che è stato regolarmente depositato in data 28/09/2011.

La gestione caratteristica ha invece prodotto un risultato positivo nella misura di € 50.308,00 (A-B del conto economico). Tale risultato in calo rispetto a quello dell'esercizio precedente che ammontava a € 80.841,00, soprattutto per effetto dei canoni demaniali relativi agli esercizi precedenti riliquidati dalla Regione Sardegna nell'esercizio in esame per maggiori € 40.000,00 circa.

Sinteticamente i dati di conto economico possono essere riassunti come di seguito:

SITUAZIONE ECONOMICA	Esercizio in esame Valore	Esercizio precedente Valore
Valore netto della produz.	50.308+	80.841+
Gestione finanziaria	2.447+	667-
Proventi e oneri straord.	377.244+	3.371-
Risultato prima delle imp.	329.383-	76.803
Risultato d'esercizio	347.541-	52.265+

Passando all'esame delle poste di bilancio più rilevanti osserviamo che:

RICAVI

I ricavi netti delle vendite e prestazioni risultano pari a € 488.555,00 con un incremento del 2,36% rispetto all'esercizio precedente.

COSTI

Il costo complessivamente sostenuto nell'esercizio per il personale dipendente di € 62.061,00 ha avuto un incremento del 8,89% rispetto all'esercizio precedente e una incidenza del 12,70% sul volume netto delle vendite.

001840

9) Interventi sul capitale sociale

Nel corso dell'esercizio hanno aderito alla compagine sociale i soci Marine Club di Alghero e Aquatica Snc di F. Goldoni.

10) Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

Nel corso dei primi mesi del 2012 ci è stata notificata la cartella esattoriale n. 10220120007027927 di cui al punto 8 della presente relazione.

11) Conclusioni

In conclusione, si invita l'Assemblea ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2011 così come sottoposto. Si propone inoltre all'Assemblea di coprire la perdita d'esercizio, ammontante ad € 347.541, destinando:

- La riserva statutaria pari ad € 329.994;
- La riserva da sovrapprezzo azioni pari ad € 16.496;
- Parte della riserva legale per un importo pari ad € 1.051.

Per l'organo di amministrazione

Il Presidente

PIRAS GIANCARLO

01/10/11



CONSORZIO PORTO DI ALGHERO S.C. a R.L.

07041 ALGHERO (SS) BANCHINA PORTO MOLO VISCONTI

Capitale sociale: €. 11.000,00 interamente versato

Codice fiscale: 92029730907 Partita IVA: 01722580907

Iscritta presso il registro delle imprese di SASSARI

Camera di commercio di SASSARI Numero R.E.A.: 124670

BILANCIO IV DIRETTIVA CEE AL 31/12/2011

STATO PATRIMONIALE	ESERCIZIO	CORRENTE	ESERCIZIO	PRECEDENTE
A T T I V O				
A) CREDITI V/SOCI PER VERS.ANC. DOVUTI				
Crediti verso soci per vers. dovuti non richiamati	0		0	
TOTALE A) CREDITI V/SOCI PER VERS.ANCORA DOVUTI		0		0
B) IMMOBILIZZAZIONI				
I) Immobilizzazioni Immateriali				
7) Altre	1.328		1.992	
TOTALE I) Immobilizzazioni Immateriali	1.328		1.992	
II) Immobilizzazioni Materiali				
1) Terreni e fabbricati	548		656	
2) Impianti e macchinari	3.031		4.761	
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.256		1.727	
4) Altri beni	10.805		13.451	
TOTALE II) Immobilizzazioni Materiali	15.640		20.595	

0 19 12

III) Immobilizzazioni Finanziarie		
1) Partecipazioni in	5	3.104
d) Altre imprese	5	3.104
TOTALE III) Immobilizzazioni Finanziarie	5	3.104
TOTALE B) IMMOBILIZZAZIONI	16.973	25.691
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
TOTALE I) Rimanenze	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
a) Crediti vs clienti esigibili entro 12 mesi	12.363	13.903
TOTALE 1) Verso clienti	12.363	13.903
2) Verso imprese controllate		
TOTALE 2) Verso imprese controllate	0	0
3) Verso imprese collegate		
TOTALE 3) Verso imprese collegate	0	0
4) Verso controllanti		
TOTALE 4) Verso controllanti	0	0
4 bis) Crediti tributari		
a) Esigibili entro 12 mesi	48.966	56.608
TOTALE 4 bis) Crediti tributari	48.966	56.608
4 ter) Imposte anticipate		
TOTALE 4 ter) Imposte anticipate	0	0
5) Verso altri		
a) Esigibili entro 12 mesi	2.456	45.300

b) Esigibili oltre 12 mesi	36.831	2.922
TOTALE 5) Verso altri	39.287	48.222
TOTALE II) Crediti	100.616	118.733
III) Attivita' fin.che non cost.immob.		
6) Altri titoli	251.290	99.824
TOTALE III) Attivita' fin.che non cost.immob.	251.290	99.824
IV) Disponibilita' liquide		
1) Depositi bancari e postali	51.319	161.336
3) Denaro e valori in cassa	1.668	437
TOTALE IV) Disponibilita' liquide	52.987	161.773
TOTALE C) ATTIVO CIRCOLANTE	404.893	380.330
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
Ratei e risconti attivi	8.471	6.488
Ratei attivi	0	0
Risconti attivi	8.471	6.488
Risconti pluriennali	0	0
TOTALE D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	8.471	6.488
TOTALE A T T I V O	430.337	412.509
P A S S I V O		
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	11.000	10.500
II) Riserva da sovrapprezzo azioni	16.496	10.805
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	10.500	10.500
V) Riserve statutarie	329.994	234.244

VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve, distintamente indicate	1	43.489
Differenza da arrotondamento all'unita' di Euro	1	4
Varie altre riserve	0	43.485
Altre	0	43.485
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	347.541-	52.265
<hr/>		
Utile (perdita) dell'esercizio	347.541-	52.265
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	20.450	361.803
B) FONDO PER RISCHI E ONERI		
3) Altri	0	0
TOTALE B) FONDO PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	16.439	14.357
D) DEBITI		
1) Obbligazioni		
TOTALE 1) Obbligazioni	0	0
2) Obbligazioni convertibili		
TOTALE 2) Obbligazioni convertibili	0	0
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
TOTALE 3) Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) Debiti verso banche		
TOTALE 4) Debiti verso banche	0	0
5) Debiti verso altri finanziatori		
TOTALE 5) Debiti verso altri finanziatori	0	0

6) Acconti		
TOTALE 6) Acconti	0	4
7) Debiti verso fornitori		
a) Debiti verso fornitori entro 12 mesi	7.452	9.643
b) Debiti verso fornitori oltre 12 mesi	0	0
TOTALE 7) Debiti verso fornitori	7.452	9.643
8) Debiti rappr.da titoli di credito		
TOTALE 8) Debiti rappr.da titoli di credito	0	0
9) Debiti verso imprese controllate		
TOTALE 9) Debiti verso imprese controllate	0	0
10) Debiti verso imprese collegate		
TOTALE 10) Debiti verso imprese collegate	0	0
11) Debiti verso controllanti		
TOTALE 11) Debiti verso controllanti	0	0
12) Debiti tributari		
a) Entro 12 mesi	18.936	24.905
b) Oltre 12 mesi	365.437	0
TOTALE 12) Debiti tributari	384.373	24.905
13) Debiti v/ist. di previdenza e sic.		
a) Debiti previdenziali entro 12 mesi	1.240	1.381
b) Debiti previdenziali oltre 12 mesi	0	0
TOTALE 13) Debiti v/ist. di previdenza e sic.	1.240	1.381
14) Altri debiti		
a) Altri debiti entro 12 mesi	0	416
b) Altri debiti oltre 12 mesi	0	0

TOTALE 14) Altri debiti	0	416	
TOTALE D) DEBITI	393.065		36.349
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
Ratei e risconti passivi	383	0	
Ratei passivi	383	0	
Risconti passivi	0	0	
Risconti pluriennali	0	0	
TOTALE E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	383		0
TOTALE P A S S I V O	430.337		412.509

0-1647



CONTI D' ORDINE	ESERCIZIO	CORRENTE	ESERCIZIO	PRECEDENTE
CONTI D'ORDINE				
Sistema improprio beni terzi presso l'impresa		0		0
Sistema improprio impegni assunti in azienda		0		0
Sistema improprio rischi assunti dall'impresa		0		0
Fideiussioni	0		0	
Avalli	0		0	
Altre garanzie personali	0		0	
Garanzie reali	0		0	
Altri rischi	0		0	
Altri conti d'ordine		0		0
TOTALE CONTI D'ORDINE		0		0

0-1848

CONTO ECONOMICO	ESERCIZIO	CORRENTE	ESERCIZIO	PRECEDENTE
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		488.555		477.271
2) Variaz. riman. prod. in lav. semilav. e finiti		0		0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0		0
a) Rimanenze iniziali	0		0	
b) Rimanenze finali	0		0	
4) Incrementi di immobilizz. per lavori interni		0		0
5) Altri ricavi e proventi		2.313		2.336
a) Vari	2.313		2.336	
b) Contributi in conto esercizio	0		0	
TOTALE A) VALORE DELLA PRODUZIONE		490.868		479.607
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci		2.522-		2.359-
7) Per servizi		274.572-		288.664-
8) Per godimento di beni di terzi		82.271-		25.864-
9) Per il personale				
a) Salari e stipendi	45.097-		41.202-	
b) Oneri sociali	13.489-		12.576-	
c) Trattamento di fine rapporto	1.301-		1.289-	
d) Trattamento di quiescenza e simili	2.175-		1.926-	
e) Altri costi	0		0	
TOTALE 9) Per il personale		62.061-		56.993-
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	664-		664-	

01/10/10

RE

CONTO ECONOMICO	ESERCIZIO	CORRENTE	ESERCIZIO PRECEDENTE
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	7.256-		7.819-
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0
d) Sval. crediti attivo circol. e disp. liquide	0		0
TOTALE 10) Ammortamenti e svalutazioni		7.920-	8.483-
11) Variaz. rim.mat.prime, suss. di cons. e merci		0	0
12) Accantonamenti per rischi		0	0
13) Altri accantonamenti		0	0
14) Oneri diversi di gestione		11.214-	16.403-
TOTALE B) COSTI DELLA PRODUZIONE		440.560-	398.766-
DIFFER. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		50.308	80.841
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni			
TOTALE 15) Proventi da partecipazioni		0	0
16) Altri proventi finanziari			
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0		0
b) Da titoli iscritti nelle immob. non partecip.	0		0
c) Da titoli iscritti nell'att. circ. non partec.	0		0
d) Proventi diversi dai precedenti			
1) Da imprese controllate	0		0
2) Da imprese collegate	0		0
3) Da controllanti	0		0
4) Altri	1.130		809
TOTALE d) Proventi diversi dai precedenti	1.130		809
TOTALE 16) Altri proventi finanziari		1.130	809

001650

CONTO ECONOMICO	ESERCIZIO	CORRENTE	ESERCIZIO	PRECEDENTE
17) Interessi e altri oneri finanziari				
a) Da imprese controllate	0		0	
b) Da imprese collegate	0		0	
c) Da controllanti	0		0	
d) Altri	3.577-		1.476-	
TOTALE 17) Interessi e altri oneri finanziari		3.577-		1.476-
17-bis) Utili e perdite su cambi				
a) Utile su cambi	0		0	
b) Perdite sui cambi	0		0	
TOTALE 17-bis) Utili e perdite su cambi		0		0
TOTALE C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		2.447-		667-
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIV. FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) Di partecipazioni	0		0	
b) Di immobilizz.finanziarie (non partecipazioni)	0		0	
c) Di titoli iscritti nell'attivo circ.(non part.)	0		0	
TOTALE 18) Rivalutazioni		0		0
19) Svalutazioni				
a) Di partecipazioni	0		0	
b) Di immobilizzazioni finanziarie (non partec.)	0		0	
c) Di tit. iscritti nell'att. circol. (non part.)	0		0	
TOTALE 19) Svalutazioni		0		0
TOTALE D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIV. FINANZIARIE		0		0

CONTO ECONOMICO	ESERCIZIO	CORRENTE	ESERCIZIO	PRECEDENTE
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi straordinari				
b) Differenza arrotondamento all'unita' di Euro	1		0	
c) Altri proventi straordinari	252		32	
TOTALE 20) Proventi straordinari		253		32
21) Oneri straordinari				
3) Differenza arrotondamento all'unita' di Euro	0		3-	
4) Varie			3.400-	
	377.497-			
TOTALE 21) Oneri straordinari		377.497-		3.403-
TOTALE E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		377.244-		3.371-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-/+C-/+D-/+E)		329.383-		76.803
22) Imposte sul reddito dell'esercizio				
a) Imposte correnti	18.158-		24.538-	
b) Imposte differite	0		0	
c) Imposte anticipate	0		0	
d) Proventi (oneri) da trasparenza	0		0	
TOTALE 22) Imposte sul reddito dell'esercizio		18.158-		24.538-
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		347.541-		52.265

*
 * * *
 *

0 1652

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2011

Signori Soci,

il bilancio che portiamo al Vostro esame e alla Vostra approvazione è stato predisposto sulla base degli schemi previsti dal Codice Civile, agli artt. 2424 e 2425.

Lo schema di bilancio risponde ai requisiti previsti dal D.Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6. I valori sono espressi in unità di euro. Inoltre in accoglimento delle indicazioni comunitarie, sono fornite le informazioni in conformità a quanto disposto dall'art. 2427 c.c..

Si fa presente che nel periodo intercorso tra la data di chiusura dell'esercizio in rassegna e quella di redazione del bilancio non sono intervenuti fatti di rilievo nella gestione della Società.

Criteri di valutazione.

I criteri di valutazione adottati per la formazione del bilancio al 31 dicembre 2011 sono sostanzialmente conformi a quelli adottati negli esercizi precedenti. In particolare, a seguito della Riforma del diritto societario, si precisa che i principi di competenza economica vengono costantemente osservati, come pure vengono osservati i principi di prudenza applicabili ad un'impresa in funzionamento nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423 co.4 e all'art.2423 bis co.2.

Non si è provveduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico. Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema.

Più nel particolare, nella formazione del bilancio al 31 dicembre 2011, sono stati adottati, per ciascuna delle categorie di beni che seguono, i criteri di valutazione esplicitati ad ognuna di esse.

In merito all'eventuale accantonamento per maggiori imposte dovute a seguito di adeguamento agli Studi di Settore, si precisa che alla data di redazione del bilancio non erano disponibili i software gestionali e quindi si è nella impossibilità di determinare l'eventuale maggior gravame fiscale.

L'organo di amministrazione da atto di aver predisposto gli adempimenti in materia di riservatezza dei dati (cd. privacy) ai sensi del D.Lgs. 196/2003.

Le informative richieste dal D.Lgs. 32/2007, nei limiti di quanto ritenuto coerente con la struttura e l'entità della società, fanno parte integrante della relazione sulla gestione.

1. Immobilizzazioni materiali

001550



Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al loro costo storico di acquisizione.

Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono mai oggetto di capitalizzazione e vengono costantemente imputate a conto economico.

Ai sensi dell'art.10 della Legge 19 marzo 1983 n.72 Vi precisiamo che al 31 dicembre 2011 non figurano nel patrimonio della società beni per i quali, in passato sono state eseguite "rivalutazione" monetarie o beni per i quali si è derogato ai criteri legali di valutazione, in applicazione dell'art.2426 c.c..

Gli ammortamenti dei cespiti sono calcolati a quote costanti applicando le aliquote fiscalmente consentite, avendo a riguardo la natura del bene e la sua vita utile.

I cespiti completamente ammortizzati compaiono in bilancio, al loro costo storico sin tanto che essi non siano stati alienati o rottamati.

2. Costi pluriennali da ammortizzare.

I costi pluriennali in corso di ammortamento sono iscritti in bilancio al loro costo residuo. Le quote di ammortamento ad esse relative, direttamente imputate in conto, sono determinate in relazione alla natura dei costi medesimi ed alla prevista loro utilità futura.

3. Partecipazioni.

Le partecipazioni, che rappresentano per la società delle vere e proprie immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al loro costo di acquisizione. La partecipazione iscritta in Bilancio è riferita alla quota obbligatoria di compartecipazione nel CONAI, Consorzio nazionale imballaggi. Rispetto al precedente esercizio si riscontra una diminuzione a seguito della decisione assunta dal Consiglio di Amministrazione di recedere dal rapporto in essere nel Consorzio Rete Porti Sardegna

4. Crediti.

I crediti sono iscritti in attivo della situazione patrimoniale al loro valore nominale.

5. Rimanenze.

In bilancio non sono iscritte giacenze di magazzino.

6. Debiti.

Tutte le poste esprimenti una posizione di debito della società verso l'esterno sono state valutate al loro valore nominale.

7. Ratei e risconti.

I ratei e risconti dell'esercizio sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare allo esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.

8. Fondo trattamento di fine rapporto.

Il fondo riflette il debito maturato nei confronti della dipendente in forza al 31 Dicembre 2011 calcolato sulla base delle leggi e dei contratti vigenti. L'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del Trattamento di fine rapporto e' stata imputata in diminuzione della quota accantonata. L'importo dovuto a saldo e' riportato nel Passivo alla voce D) 11) Debiti tributari.

La società alla data del 31 dicembre 2011 non aveva personale alle proprie dipendenze.

In base a quanto richiesto dall'art. 2427 Codice Civile presentiamo i seguenti prospetti.

I) Immobilizzazioni Immateriali

7) Altre

Variazioni nell' anno		Consistenza esercizio precedente	
Esist. Iniz.	1.992	Rival. prec.	0
Incrementi	0	Ammort. prec.	1.328
Decrementi	664	Svalut. prec.	0
Val. finale	1.328	Costo storico	3.320
Dettaglio			
Ammortamento	664		

II) Immobilizzazioni Materiali

1) Terreni e fabbricati

Variazioni nell' anno		Consistenza esercizio precedente	
Esist. Iniz.	656	Rival. prec.	0
Incrementi	0	Ammort. prec.	429
Decrementi	108	Svalut. prec.	0
Val. finale	548	Costo storico	1.085
Dettaglio			
Ammortamento	108		

2) Impianti e macchinari

Variazioni nell' anno		Consistenza esercizio precedente	
Esist. Iniz.	4.761	Rival. prec.	0
Incrementi	0	Ammort. prec.	11.090
Decrementi	1.730	Svalut. prec.	0

001000

AE

Val. finale	3.031	Costo storico	15.851
Dettaglio			
Ammortamento	1.729		

3) Attrezzature industriali e commerciali

Variazioni nell' anno		Consistenza esercizio precedente	
Esist.Iniz.	1.727	Rival. prec.	0
Incrementi	0	Ammort.prec.	1.843
Decrementi	471	Svalut.prec.	0
Val. finale	1.256	Costo storico	3.570
Dettaglio			
Ammortamento	471		

4) Altri beni

Variazioni nell' anno		Consistenza esercizio precedente	
Esist.Iniz.	13.451	Rival. prec.	0
Incrementi	2.302	Ammort.prec.	15.602
Decrementi	4.948	Svalut.prec.	0
Val. finale	10.805	Costo storico	29.053
Dettaglio			
Acquisizioni	2.303		
Ammortamento	4.948		

III) Immobilizzazioni Finanziarie

1) Partecipazioni in d) Altre imprese

Variazioni nell' anno		Consistenza esercizio precedente	
Esist.Iniz.	3.104	Rival. prec.	0
Incrementi	0	Ammort.prec.	0
Decrementi	3.099	Svalut.prec.	0
Val. finale	5	Costo storico	0
Dettaglio			
Recesso da consorzio	3.099		

VARIAZIONI ALTRE VOCI STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)

01/10/11

Descrizione	Cons. inizio	Incrementi	Decrementi	Cons. finale
II) Crediti				
1) Verso clienti				
a) Crediti vs clienti esigibili entro 12 mesi	13.903	0	1.540	12.363
4 bis) Crediti tributari				
a) Esigibili entro 12 mesi	56.608	0	7.642	48.966
5) Verso altri				
a) Esigibili entro 12 mesi	45.300	0	42.844	2.456
b) Esigibili oltre 12 mesi	2.922	36.539	0	36.831
III) Attivita' fin.che non cost.immob.				
6) Altri titoli	99.824	151.466	0	251.290
IV) Disponibilita' liquide				
1) Depositi bancari e postali	161.336	0	110.017	51.319
3) Denaro e valori in cassa	437	1.231	0	1.668

RATEI E RISCONTI, ALTRI FONDI, ALTRE RISERVE

Descrizione	Saldo iniz.	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Risconti attivi	6.488	8.471	6.488	8.471
Differenza da arrotondamento all'unita' di Euro	4	1	4	1
Ratei passivi	0	383	0	383

COMPOSIZIONE DEL CAPITALE SOCIALE

Il capitale sociale e' rappresentato da sottoscrizioni dei Soci.

VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Saldo finale	Apporti soci	Utili	Altra natura
Capitale	11.000	11.000	0	0
Riserva da sovrapprezzo azioni	16.496	16.496	0	0
Riserva legale	10.500	0	10.500	0

Riserve statutarie	329.994	0	329.994	0
--------------------	---------	---	---------	---

VARIAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Saldo iniz.	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
I) Capitale	10.500	500	0	11.000
II) Riserva da sovrapprezzo azioni	10.805	5.691	0	16.496
IV) Riserva legale	10.500	0	0	10.500
V) Riserve statutarie	234.244	95.750	0	329.994
VII) Altre riserve, distintamente indicate	43.489	1	43.489	1
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	52.265	0	52.265	0
Utile (perdita) dell'esercizio	52.265	0	399.806	347.541-

VARIAZIONI ALTRE VOCI STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)

Descrizione	Cons. inizio	Incrementi	Decrementi	Cons. finale
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	14.357	2.082	0	16.439
D) DEBITI				
6-Acconti				
a) Acconti entro 12 mesi	4	0	4	0
7-Debiti verso fornitori				
a) Debiti verso fornitori entro 12 mesi	9.643	0	2.191	7.452
12-Debiti tributari				
a) Entro 12 mesi	24.905	0	5.969	18.936
b) Oltre 12 mesi	0	365.437	0	365.437
13-Debiti previdenziali				
a) Debiti previdenziali entro 12 mesi	1.381	0	141	1.240
14-Altri debiti				
a) Altri debiti entro 12 mesi	416	0	416	0

SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Oneri finanziari su Fondi di Investimento ARCA	1.120	0	642	478
Perdite su crediti	100	0	100	0

Interessi di mora	355	0	355	0
Oneri e commissioni bancarie	1.701	0	474	1.227

NUMERO MEDIO DI DIPENDENTI PER CATEGORIA

Descrizione	Dip. Iniz.	Assunzioni	Dimissioni	Dip. finali
Impiegati	1	0	0	1
Operai	0	3	3	0

Il personale assunto nel corso della stagione estiva è stato licenziato al termine del periodo di lavoro con la corresponsione delle dovute competenze.

COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI

Nel corso dell'esercizio non sono stati erogati compensi all'organo di amministrazione.

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

In Bilancio non sono iscritti patrimoni destinati a specifici affari.

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

In Bilancio non sono iscritti finanziamenti destinati a specifici affari.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

La società non ha in corso operazioni di locazione finanziaria.

RAPPORTI CON PARTI CORRELATE

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati a favore dei club nautici sotto indicati soci della società consortile contributi a titolo di sponsorizzazione di eventi sociali nella seguente misura:

Lega Navale Italiana Euro 12.000,00

Club Nautico Alghero Euro 5.000,00

Yacht Club Alghero Euro 5.000,00

Inoltre, in considerazione della sua recedente adesione al capitale sociale della società, si evidenzia che a favore del socio Aquatica Snc sono state erogate le seguenti somme:

Sponsorizzazione evento Campionato Italiano Vela Latina Euro 8.200,00

Commissioni per ormeggio imbarcazioni Euro 2.749,00

SOPRAVVENIENZE PASSIVE

Nel corso dell'esercizio sono stati iscritti a conto economico sopravvenienze passive per Euro 377.497,00, così determinate:

- Euro 365.437,16 relative all'85% della pretesa erariale (al netto degli

001800

FE

- aggi di legge) inerente il contenzioso per l'anno 1999
- Euro 12.059,80 relative alla definizione della pendenza tributaria per gli anni 1997 e 1998.

Il presente Bilancio e' stato redatto in conformita' al disposto di cui all'art. 2423, comma 2, del Codice civile.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Giancarlo Piras

CONSORZIO PORTO DI ALGHERO S.C. a R.L.

07041 ALGHERO (SS) BANCHINA PORTO MOLO VISCONTI

Capitale sociale: €. 11.000,00 interamente versato

Codice fiscale: 92029730907 Partita IVA: 01722580907

Iscritta presso il registro delle imprese di SASSARI

Camera di commercio di SASSARI Numero R.E.A.: 124670

BILANCIO IV DIRETTIVA CEE AL 31/12/2011

STATO PATRIMONIALE	ESERCIZIO	CORRENTE	ESERCIZIO	PRECEDENTE
A T T I V O				
A) CREDITI V/SOCI PER VERS.ANC. DOVUTI				
Crediti verso soci per vers. dovuti non richiamati	0		0	
TOTALE A) CREDITI V/SOCI PER VERS.ANCORA DOVUTI		0		0
B) IMMOBILIZZAZIONI				
D) Immobilizzazioni Immateriali				
7) Altre	1.328		1.992	
TOTALE I) Immobilizzazioni Immateriali	1.328		1.992	
II) Immobilizzazioni Materiali				
1) Terreni e fabbricati	548		656	
2) Impianti e macchinari	3.031		4.761	
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.256		1.727	
4) Altri beni	10.805		13.451	
TOTALE II) Immobilizzazioni Materiali	15.640		20.595	

001001

III) Immobilizzazioni Finanziarie

1) Partecipazioni in	5	3.104
d) Altre imprese	5	3.104

TOTALE III) Immobilizzazioni Finanziarie 5 3.104

TOTALE B) IMMOBILIZZAZIONI 16.973 25.691

C) ATTIVO CIRCOLANTE

D) Rimanenze

TOTALE D) Rimanenze 0 0

II) Crediti

1) Verso clienti

a) Crediti vs clienti esigibili entro 12 mesi 12.363 13.903

TOTALE 1) Verso clienti 12.363 13.903

2) Verso imprese controllate

TOTALE 2) Verso imprese controllate 0 0

3) Verso imprese collegate

TOTALE 3) Verso imprese collegate 0 0

4) Verso controllanti

TOTALE 4) Verso controllanti 0 0

4 bis) Crediti tributari

a) Esigibili entro 12 mesi 48.966 56.608

TOTALE 4 bis) Crediti tributari 48.966 56.608

4 ter) Imposte anticipate

TOTALE 4 ter) Imposte anticipate 0 0

5) Verso altri

a) Esigibili entro 12 mesi 2.456 45.300

0.1802



b) Esigibili oltre 12 mesi	36.831	2.922
TOTALE 5) Verso altri	39.287	48.222
TOTALE II) Crediti	100.616	118.733
III) Attivita' fin.che non cost.immob.		
6) Altri titoli	251.290	99.824
TOTALE III) Attivita' fin.che non cost.immob.	251.290	99.824
IV) Disponibilita' liquide		
1) Depositi bancari e postali	51.319	161.336
3) Denaro e valori in cassa	1.668	437
TOTALE IV) Disponibilita' liquide	52.987	161.773
TOTALE C) ATTIVO CIRCOLANTE	404.893	380.330
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
Ratei e risconti attivi	8.471	6.488
Ratei attivi	0	0
Risconti attivi	8.471	6.488
Risconti pluriennali	0	0
TOTALE D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	8.471	6.488
TOTALE A T T I V O	430.337	412.509
P A S S I V O		
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	11.000	10.500
II) Riserva da sovrapprezzo azioni	16.496	10.805
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	10.500	10.500
V) Riserve statutarie	329.994	234.244

VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve, distintamente indicate	1	43.489
Differenza da arrotondamento all'unita' di Euro	1	4
Varie altre riserve	0	43.485
Altre	0	43.485
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	347.541-	52.265
<hr/>		
Utile (perdita) dell'esercizio	347.541-	52.265
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	20.450	361.803
B) FONDO PER RISCHI E ONERI		
3) Altri	0	0
TOTALE B) FONDO PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	16.439	14.357
D) DEBITI		
1) Obbligazioni		
TOTALE 1) Obbligazioni	0	0
2) Obbligazioni convertibili		
TOTALE 2) Obbligazioni convertibili	0	0
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
TOTALE 3) Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) Debiti verso banche		
TOTALE 4) Debiti verso banche	0	0
5) Debiti verso altri finanziatori		
TOTALE 5) Debiti verso altri finanziatori	0	0

6) Acconti

TOTALE 6) Acconti 0 4

7) Debiti verso fornitori

a) Debiti verso fornitori entro 12 mesi 7.452 9.643

b) Debiti verso fornitori oltre 12 mesi 0 0

TOTALE 7) Debiti verso fornitori 7.452 9.643

8) Debiti rappr.da titoli di credito

TOTALE 8) Debiti rappr.da titoli di credito 0 0

9) Debiti verso imprese controllate

TOTALE 9) Debiti verso imprese controllate 0 0

10) Debiti verso imprese collegate

TOTALE 10) Debiti verso imprese collegate 0 0

11) Debiti verso controllanti

TOTALE 11) Debiti verso controllanti 0 0

12) Debiti tributari

a) Entro 12 mesi 18.936 24.905

b) Oltre 12 mesi 365.437 0

TOTALE 12) Debiti tributari 384.373 24.905

13) Debiti v/ist. di previdenza e sic.

a) Debiti previdenziali entro 12 mesi 1.240 1.381

b) Debiti previdenziali oltre 12 mesi 0 0

TOTALE 13) Debiti v/ist. di previdenza e sic. 1.240 1.381

14) Altri debiti

a) Altri debiti entro 12 mesi 0 416

b) Altri debiti oltre 12 mesi 0 0

TOTALE 14) Altri debiti	0	416	
TOTALE D) DEBITI	393.065		36.349
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI			
Ratei e risconti passivi	383	0	
Ratei passivi	383	0	
Risconti passivi	0	0	
Risconti pluriennali	0	0	
TOTALE E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	383		0
TOTALE PASSIVO	430.337		412.509

001888

CONTI D' ORDINE	ESERCIZIO	CORRENTE	ESERCIZIO	PRECEDENTE
CONTI D'ORDINE				
Sistema improprio beni terzi presso l'impresa		0		0
Sistema improprio impegni assunti in azienda		0		0
Sistema improprio rischi assunti dall'impresa		0		0
Fideiussioni	0		0	
Avalli	0		0	
Altre garanzie personali	0		0	
Garanzie reali	0		0	
Altri rischi	0		0	
Altri conti d'ordine		0		0
TOTALE CONTI D'ORDINE		0		0

CONTO ECONOMICO	ESERCIZIO	CORRENTE	ESERCIZIO	PRECEDENTE
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		488.555		477.271
2) Variaz. riman. prod. in lav. semilav. e finiti		0		0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0		0
a) Rimanenze iniziali	0		0	
b) Rimanenze finali	0		0	
4) Incrementi di immobilizz. per lavori interni		0		0
5) Altri ricavi e proventi		2.313		2.336
a) Vari	2.313		2.336	
b) Contributi in conto esercizio	0		0	
TOTALE A) VALORE DELLA PRODUZIONE		490.868		479.607
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussid., di consumo e merci		2.522-		2.359-
7) Per servizi		274.572-		288.664-
8) Per godimento di beni di terzi		82.271-		25.864-
9) Per il personale				
a) Salari e stipendi	45.097-		41.202-	
b) Oneri sociali	13.489-		12.576-	
c) Trattamento di fine rapporto	1.301-		1.289-	
d) Trattamento di quiescenza e simili	2.175-		1.926-	
e) Altri costi	0		0	
TOTALE 9) Per il personale		62.061-		56.993-
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	664-		664-	

CONTO ECONOMICO	ESERCIZIO	CORRENTE	ESERCIZIO	PRECEDENTE
b) Ammortamento immobilizzazioni materiali	7.256-		7.819-	
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0	
d) Sval. crediti attivo circol. e disp. liquide	0		0	
TOTALE 10) Ammortamenti e svalutazioni		7.920-		8.483-
11) Variaz. rim.mat.prime, suss. di cons. e merci		0		0
12) Accantonamenti per rischi		0		0
13) Altri accantonamenti		0		0
14) Oneri diversi di gestione		11.214-		16.403-
TOTALE B) COSTI DELLA PRODUZIONE		440.560-		398.766-
DIFFER. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		50.308		80.841
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni				
TOTALE 15) Proventi da partecipazioni		0		0
16) Altri proventi finanziari				
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0		0	
b) Da titoli iscritti nelle immob. non partecip.	0		0	
c) Da titoli iscritti nell'att. circ. non partec.	0		0	
d) Proventi diversi dai precedenti				
1) Da imprese controllate	0		0	
2) Da imprese collegate	0		0	
3) Da controllanti	0		0	
4) Altri	1.130		809	
TOTALE d) Proventi diversi dai precedenti	1.130		809	
TOTALE 16) Altri proventi finanziari		1.130		809

CONTO ECONOMICO	ESERCIZIO	CORRENTE	ESERCIZIO	PRECEDENTE
17) Interessi e altri oneri finanziari				
a) Da imprese controllate	0		0	
b) Da imprese collegate	0		0	
c) Da controllanti	0		0	
d) Altri	3.577-		1.476-	
TOTALE 17) Interessi e altri oneri finanziari		3.577-		1.476-
17-bis) Utili e perdite su cambi				
a) Utile su cambi	0		0	
b) Perdite sui cambi	0		0	
TOTALE 17-bis) Utili e perdite su cambi		0		0
TOTALE C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		2.447-		667-
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIV. FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
a) Di partecipazioni	0		0	
b) Di immobilizz. finanziarie (non partecipazioni)	0		0	
c) Di titoli iscritti nell'attivo circ. (non part.)	0		0	
TOTALE 18) Rivalutazioni		0		0
19) Svalutazioni				
a) Di partecipazioni	0		0	
b) Di immobilizzazioni finanziarie (non partec.)	0		0	
c) Di tit. iscritti nell'att. circol. (non part.)	0		0	
TOTALE 19) Svalutazioni		0		0
TOTALE D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIV. FINANZIARIE		0		0

001070

CONTO ECONOMICO	ESERCIZIO	CORRENTE	ESERCIZIO	PRECEDENTE
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi straordinari				
b) Differenza arrotondamento all'unita' di Euro	1		0	
c) Altri proventi straordinari	252		32	
TOTALE 20) Proventi straordinari		253		32
21) Oneri straordinari				
3) Differenza arrotondamento all'unita' di Euro	0		3-	
4) Varie			3.400-	
	377.497-			
TOTALE 21) Oneri straordinari		377.497-		3.403-
TOTALE E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		377.244-		3.371-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B-/+C-/+D-/+E)		329.383-		76.803
22) Imposte sul reddito dell'esercizio				
a) Imposte correnti	18.158-		24.538-	
b) Imposte differite	0		0	
c) Imposte anticipate	0		0	
d) Proventi (oneri) da trasparenza	0		0	
TOTALE 22) Imposte sul reddito dell'esercizio		18.158-		24.538-
23) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		347.541-		52.265

*
 * * *
 *

001871

FE

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO AL 31/12/2011

Signori Soci,

il bilancio che portiamo al Vostro esame e alla Vostra approvazione è stato predisposto sulla base degli schemi previsti dal Codice Civile, agli artt. 2424 e 2425.

Lo schema di bilancio risponde ai requisiti previsti dal D.Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6. I valori sono espressi in unità di euro. Inoltre in accoglimento delle indicazioni comunitarie, sono fornite le informazioni in conformità a quanto disposto dall'art. 2427 c.c..

Si fa presente che nel periodo intercorso tra la data di chiusura dell'esercizio in rassegna e quella di redazione del bilancio non sono intervenuti fatti di rilievo nella gestione della Società.

Criteri di valutazione.

I criteri di valutazione adottati per la formazione del bilancio al 31 dicembre 2011 sono sostanzialmente conformi a quelli adottati negli esercizi precedenti. In particolare, a seguito della Riforma del diritto societario, si precisa che i principi di competenza economica vengono costantemente osservati, come pure vengono osservati i principi di prudenza applicabili ad un'impresa in funzionamento nella prospettiva di continuazione dell'attività.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423 co.4 e all'art.2423 bis co.2.

Non si è provveduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico. Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema.

Più nel particolare, nella formazione del bilancio al 31 dicembre 2011, sono stati adottati, per ciascuna delle categorie di beni che seguono, i criteri di valutazione esplicitati ad ognuna di esse.

In merito all'eventuale accantonamento per maggiori imposte dovute a seguito di adeguamento agli Studi di Settore, si precisa che alla data di redazione del bilancio non erano disponibili i software gestionali e quindi si è nella impossibilità di determinare l'eventuale maggior gravame fiscale.

L'organo di amministrazione da atto di aver predisposto gli adempimenti in materia di riservatezza dei dati (cd. privacy) ai sensi del D.Lgs. 196/2003.

Le informative richieste dal D.Lgs. 32/2007, nei limiti di quanto ritenuto coerente con la struttura e l'entità della società, fanno parte integrante della relazione sulla gestione.

1. Immobilizzazioni materiali

01/12/11



Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al loro costo storico di acquisizione.

Le spese di manutenzione e riparazione, diverse da quelle incrementative, non sono mai oggetto di capitalizzazione e vengono costantemente imputate a conto economico.

Ai sensi dell'art.10 della Legge 19 marzo 1983 n.72 Vi precisiamo che al 31 dicembre 2011 non figurano nel patrimonio della società beni per i quali, in passato sono state eseguite "rivalutazione" monetarie o beni per i quali si è derogato ai criteri legali di valutazione, in applicazione dell'art.2426 c.c..

Gli ammortamenti dei cespiti sono calcolati a quote costanti applicando le aliquote fiscalmente consentite, avendo a riguardo la natura del bene e la sua vita utile.

I cespiti completamente ammortizzati compaiono in bilancio, al loro costo storico sin tanto che essi non siano stati alienati o rottamati.

2. Costi pluriennali da ammortizzare.

I costi pluriennali in corso di ammortamento sono iscritti in bilancio al loro costo residuo. Le quote di ammortamento ad esse relative, direttamente imputate in conto, sono determinate in relazione alla natura dei costi medesimi ed alla prevista loro utilità futura.

3. Partecipazioni.

Le partecipazioni, che rappresentano per la società delle vere e proprie immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al loro costo di acquisizione. La partecipazione iscritta in Bilancio è riferita alla quota obbligatoria di compartecipazione nel CONAI, Consorzio nazionale imballaggi. Rispetto al precedente esercizio si riscontra una diminuzione a seguito della decisione assunta dal Consiglio di Amministrazione di recedere dal rapporto in essere nel Consorzio Rete Porti Sardegna

4. Crediti.

I crediti sono iscritti in attivo della situazione patrimoniale al loro valore nominale.

5. Rimanenze.

In bilancio non sono iscritte giacenze di magazzino.

6. Debiti.

Tutte le poste esprimenti una posizione di debito della società verso l'esterno sono state valutate al loro valore nominale.

7. Ratei e risconti.

I ratei e risconti dell'esercizio sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare allo esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.

8. Fondo trattamento di fine rapporto.

Il fondo riflette il debito maturato nei confronti della dipendente in forza al 31 Dicembre 2011 calcolato sulla base delle leggi e dei contratti vigenti. L'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del Trattamento di fine rapporto e' stata imputata in diminuzione della quota accantonata. L'importo dovuto a saldo e' riportato nel Passivo alla voce D) 11) Debiti tributari.

La società alla data del 31 dicembre 2011 non aveva personale alle proprie dipendenze.

In base a quanto richiesto dall'art. 2427 Codice Civile presentiamo i seguenti prospetti.

I) Immobilizzazioni Immateriali

7) Altre

Variazioni nell' anno		Consistenza esercizio precedente	
Esist. Iniz.	1.992	Rival. prec.	0
Incrementi	0	Ammort. prec.	1.328
Decrementi	664	Svalut. prec.	0
Val. finale	1.328	Costo storico	3.320
Dettaglio			
Ammortamento	664		

II) Immobilizzazioni Materiali

1) Terreni e fabbricati

Variazioni nell' anno		Consistenza esercizio precedente	
Esist. Iniz.	656	Rival. prec.	0
Incrementi	0	Ammort. prec.	429
Decrementi	108	Svalut. prec.	0
Val. finale	548	Costo storico	1.085
Dettaglio			
Ammortamento	108		

2) Impianti e macchinari

Variazioni nell' anno		Consistenza esercizio precedente	
Esist. Iniz.	4.761	Rival. prec.	0
Incrementi	0	Ammort. prec.	11.090
Decrementi	1.730	Svalut. prec.	0

01/10/24

Val. finale	3.031	Costo storico	15.851
Dettaglio			
Ammortamento	1.729		

3) Attrezzature industriali e commerciali

Variazioni nell' anno		Consistenza esercizio precedente	
Esist. Iniz.	1.727	Rival. prec.	0
Incrementi	0	Ammort. prec.	1.843
Decrementi	471	Svalut. prec.	0
Val. finale	1.256	Costo storico	3.570
Dettaglio			
Ammortamento	471		

4) Altri beni

Variazioni nell' anno		Consistenza esercizio precedente	
Esist. Iniz.	13.451	Rival. prec.	0
Incrementi	2.302	Ammort. prec.	15.602
Decrementi	4.948	Svalut. prec.	0
Val. finale	10.805	Costo storico	29.053
Dettaglio			
Acquisizioni	2.303		
Ammortamento	4.948		

III) Immobilizzazioni Finanziarie

1) Partecipazioni in d) Altre imprese

Variazioni nell' anno		Consistenza esercizio precedente	
Esist. Iniz.	3.104	Rival. prec.	0
Incrementi	0	Ammort. prec.	0
Decrementi	3.099	Svalut. prec.	0
Val. finale	5	Costo storico	0
Dettaglio			
Recesso da consorzio	3.099		

VARIAZIONI ALTRE VOCI STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)

0,1075

FE

Descrizione	Cons. inizio	Incrementi	Decrementi	Cons. finale
II) Crediti				
1) Verso clienti				
a) Crediti vs clienti esigibili entro 12 mesi	13.903	0	1.540	12.363
4 bis) Crediti tributari				
a) Esigibili entro 12 mesi	56.608	0	7.642	48.966
5) Verso altri				
a) Esigibili entro 12 mesi	45.300	0	42.844	2.456
b) Esigibili oltre 12 mesi	2.922	36.539	0	36.831
III) Attivita' fin.che non cost.immob.				
6) Altri titoli	99.824	151.466	0	251.290
IV) Disponibilita' liquide				
1) Depositi bancari e postali	161.336	0	110.017	51.319
3) Denaro e valori in cassa	437	1.231	0	1.668

RATEI E RISCONTI, ALTRI FONDI, ALTRE RISERVE

Descrizione	Saldo iniz.	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Risconti attivi	6.488	8.471	6.488	8.471
Differenza da arrotondamento all'unita' di Euro	4	1	4	1
Ratei passivi	0	383	0	383

COMPOSIZIONE DEL CAPITALE SOCIALE

Il capitale sociale e' rappresentato da sottoscrizioni dei Soci.

VOCI DI PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Saldo finale	Apporti soci	Utili	Altra natura
Capitale	11.000	11.000	0	0
Riserva da sovrapprezzo azioni	16.496	16.496	0	0
Riserva legale	10.500	0	10.500	0

001070

E

Riserve statutarie	329.994	0	329.994	0
--------------------	---------	---	---------	---

VARIAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Saldo iniz.	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
I) Capitale	10.500	500	0	11.000
II) Riserva da sovrapprezzo azioni	10.805	5.691	0	16.496
IV) Riserva legale	10.500	0	0	10.500
V) Riserve statutarie	234.244	95.750	0	329.994
VII) Altre riserve, distintamente indicate	43.489	1	43.489	1
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	52.265	0	52.265	0
Utile (perdita) dell'esercizio	52.265	0	399.806	347.541-

VARIAZIONI ALTRE VOCI STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)

Descrizione	Cons. inizio	Incrementi	Decrementi	Cons. finale
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	14.357	2.082	0	16.439
D) DEBITI				
6-Acconti				
a) Acconti entro 12 mesi	4	0	4	0
7-Debiti verso fornitori				
a) Debiti verso fornitori entro 12 mesi	9.643	0	2.191	7.452
12-Debiti tributari				
a) Entro 12 mesi	24.905	0	5.969	18.936
b) Oltre 12 mesi	0	365.437	0	365.437
13-Debiti previdenziali				
a) Debiti previdenziali entro 12 mesi	1.381	0	141	1.240
14-Altri debiti				
a) Altri debiti entro 12 mesi	416	0	416	0

SUDDIVISIONE DEGLI INTERESSI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Oneri finanziari su Fondi di Investimento ARCA	1.120	0	642	478
Perdite su crediti	100	0	100	0

Interessi di mora	355	0	355	0
Oneri e commissioni bancarie	1.701	0	474	1.227

NUMERO MEDIO DI DIPENDENTI PER CATEGORIA

Descrizione	Dip. Iniz.	Assunzioni	Dimissioni	Dip. finali
Impiegati	1	0	0	1
Operai	0	3	3	0

Il personale assunto nel corso della stagione estiva è stato licenziato al termine del periodo di lavoro con la corresponsione delle dovute competenze.

~~COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI~~

Nel corso dell'esercizio non sono stati erogati compensi all'organo di amministrazione.

PATRIMONI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

In Bilancio non sono iscritti patrimoni destinati a specifici affari.

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE

In Bilancio non sono iscritti finanziamenti destinati a specifici affari.

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA

La società non ha in corso operazioni di locazione finanziaria.

RAPPORTI CON PARTI CORRELATE

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati a favore dei club nautici sotto indicati soci della società consortile contributi a titolo di sponsorizzazione di eventi sociali nella seguente misura:

Lega Navale Italiana Euro 12.000,00

Club Nautico Alghero Euro 5.000,00

Yacht Club Alghero Euro 5.000,00

Inoltre, in considerazione della sua recedente adesione al capitale sociale della società, si evidenzia che a favore del socio Aquatica Snc sono state erogate le seguente somme:

Sponsorizzazione evento Campionato Italiano Vela Latina Euro 8.200,00

Commissioni per ormeggio imbarcazioni Euro 2.749,00

SOPRAVVENIENZE PASSIVE

Nel corso dell'esercizio sono stati iscritti a conto economico sopravvenienze passive per Euro 377.497,00, così determinate:

- Euro 365.437,16 relative all'85% della pretesa erariale (al netto degli

001070

E

- aggi di legge) inerente il contenzioso per l'anno 1999
- Euro 12.059,80 relative alla definizione della pendenza tributaria per gli anni 1997 e 1998.

Il presente Bilancio e' stato redatto in conformita' al disposto di cui all'art.
2423, comma 2, del Codice civile.
Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Giancarlo Piras

0.1079

