

GOLF NAZIONALE - S.S.D. A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE TIZIANO 74 - 00196 ROMA (RM)
Codice Fiscale	11655691001
Numero Rea	RM 000001319532
P.I.	11655691001
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	931999
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
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	118.438	118.438
Ammortamenti	85.023	64.418
Totale immobilizzazioni immateriali	33.415	54.020
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	175.940	175.940
Ammortamenti	97.547	71.149
Totale immobilizzazioni materiali	78.393	104.791
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	300	-
Totale crediti	300	300
Totale immobilizzazioni (B)	111.808	158.811
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	11.996	16.671
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	176.833	70.053
esigibili oltre l'esercizio successivo	300	300
Totale crediti	177.133	70.353
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	167.680	119.492
Totale attivo circolante (C)	356.809	206.516
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	6.094	5.777
Totale attivo	474.711	371.104
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	328.131	357.187
Totale altre riserve	328.131	357.187
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(457.984)	(356.563)
Utile (perdita) residua	(457.984)	(356.563)
Totale patrimonio netto	(119.853)	10.624
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	140.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	72.635	55.173
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	361.122	261.162
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.042	32.244
Totale debiti	372.164	293.406
E) Ratei e risconti		

Totale ratei e risconti	9.765	11.901
Totale passivo	474.711	371.104

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.179.295	1.212.630
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	9.250
altri	4	4.538
Totale altri ricavi e proventi	4	13.788
Totale valore della produzione	1.179.299	1.226.418
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	115.021	138.810
7) per servizi	939.917	958.219
8) per godimento di beni di terzi	2.518	2.337
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	259.159	270.242
b) oneri sociali	80.615	82.476
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.603	18.987
c) trattamento di fine rapporto	18.603	18.987
Totale costi per il personale	358.377	371.705
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	47.795	50.967
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.398	24.785
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.397	26.182
Totale ammortamenti e svalutazioni	47.795	50.967
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.675	4.964
13) altri accantonamenti	140.000	0
14) oneri diversi di gestione	26.862	49.242
Totale costi della produzione	1.635.165	1.576.244
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(455.866)	(349.826)
C) Proventi e oneri finanziari:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8	0
Totale proventi diversi dai precedenti	8	0
Totale altri proventi finanziari	8	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	10.134	13.211
Totale interessi e altri oneri finanziari	10.134	13.211
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(10.126)	(13.211)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	8.008	6.474
Totale proventi	8.008	6.474
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	8.008	6.474
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(457.984)	(356.563)
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(457.984)	(356.563)

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

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il Bilancio si riferisce all'esercizio sociale che va dal 01/01/2015 al 31/12/2015 ed evidenzia una perdita di €. 457.984 contro una perdita di €. 356.563 dell'esercizio precedente. E' opportuno rilevare che la gestione ordinaria ha prodotto una perdita di €. 317.894, risultato che si conferma in linea con i bilanci di previsione e l'attività programmatica dell'esercizio. Gli ulteriori € 140.000 di perdita "straordinaria" si riferiscono al fondo appositamente costituito a copertura della transazione extra giudiziale di pari importo, sottoscritta in data 20.04.2016 con la Banca di Capranica Credito Cooperativo. Esso è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs 17.1.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali e, ove mancanti, con quelli dell'International Accounting Standards Board (IASB), nei casi previsti dalla legge.

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi.
- ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 4, del codice civile;
- non ci sono fatti degni di nota, avvenuti successivamente la chiusura dell'esercizio, salvo la transazione con la Banca Capranica Credito Cooperativo sopra menzionata.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Nota Integrativa Attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni immateriali

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

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti da € 560, con inizio nel 2012.
- I costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in tre anni a quote costanti da € 575 e riguarda i costi di creazione del sito internet della Società, la quota di ammortamento relativa all'anno 2015 ammonta ad € 17 in quanto trattasi della mera parte residuale.
- I costi per licenze e marchi sono stati iscritti nell' attivo del bilancio. L'ammortamento è calcolato in 18 anni a quote costanti da € 161 e riguarda la progettazione e la registrazione del marchio della Società.
- L'avviamento è iscritto nell'attivo dello stato patrimoniale, e ripartito in cinque quote costanti da € 800 secondo le norme civilistiche a partire dal 2012, ed è' relativo all'acquisto di Azienda bar /ristorante.
- Le spese incrementative su beni di terzi, rappresentano le migliorie ed i lavori di ristrutturazione eseguiti sull'impianto sportivo condotto in comodato gratuito di proprietà della Federazione Italiana Golf, l'ammortamento è calcolato in cinque quote costanti a decorrere dal 2012 e dal 2013. Le manutenzioni dei Golf Cart di proprietà federali, sono state ripartite in tre quote costanti in relazione alla minor durata, a partire dal 2012.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi. I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente al Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi. Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate in quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene, che coincidono con le aliquote ordinarie previste dalla legislazione fiscale (tabella allegata al D.M. 31.12.1988, aggiornato con modificazione con D.M. 17.11.1992).

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

- attrezzatura varia 15%;
- registratore di cassa 25%;
- macchine elettromeccaniche d'ufficio 20%;
- impianto audio 15%;
- impianti specifici 15%;

I beni strumentali di costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile non sono presenti.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie non sono presenti.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del criterio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	5.777	317	6.094
Totale ratei e risconti attivi	5.777	317	6.094

I risconti attivi si riferiscono al contratto di assicurazione stipulato per la club house ed il percorso di gioco.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo che corrisponde al loro valore nominale. Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati	300	-	300	300	-
Rimanenze	16.671	(4.675)	11.996		
Crediti iscritti nell'attivo circolante	70.353	106.780	177.133	176.833	300
Disponibilità liquide	119.492	48.188	167.680		
Ratei e risconti attivi	5.777	317	6.094		

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria o facoltativa	357.187	327.506	356.562		328.131
Totale altre riserve	357.187	327.506	356.562		328.131
Utile (perdita) dell'esercizio	(356.563)	-	-	(457.984)	(457.984)
Totale patrimonio netto	10.624	327.506	356.562	(457.984)	(119.853)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
			per copertura perdite
Capitale	10.000	10.000	-
Altre riserve			
Riserva straordinaria o facoltativa	328.131	328.131	328.131
Totale altre riserve	328.131	328.131	328.131
Totale	338.131	338.131	328.131
Quota non distribuibile		338.131	

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	140.000
Totale variazioni	140.000
Valore di fine esercizio	140.000

Come indicato nelle premesse, il fondo si riferisce all'accordo transativo sottoscritto con la Banca di Capranica Credito Cooperativo dello stesso valore.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	55.173
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.462
Totale variazioni	17.462
Valore di fine esercizio	72.635

Il fondo per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i 10 dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro in vigore (Impianti sportivi, sport e palestre).

Informazioni sulle altre voci del passivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo "debiti" e "ratei e risconti passivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti	293.406	78.758	372.164	361.122	11.042
Ratei e risconti passivi	11.901	(2.136)	9.765		

I ratei passivi si riferiscono alle quote sia salariali che contributive relative alla 14esima mensilità del personale dipendente.

Nota Integrativa Conto economico

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Le imposte non sono dovute. Inoltre si è ritenuto opportuno non contabilizzare la fiscalità differita, in quanto non si prevedono Utili Fiscali nei prossimi esercizi.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Azioni proprie e di società controllanti

La società non possiede azioni proprie, ne azioni o quote di società controllanti.

Nota Integrativa parte finale

Signori Soci,

si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Il risultato economico dell'anno 2015 è stato ottenuto operando una politica attenta al raggiungimento degli obiettivi stabiliti dal budget iniziale. Questo è stato possibile grazie al contenimento massimo della spesa di gestione.

Relativamente alla perdita di esercizio, l'Organo Amministrativo propone di ripianarla in parte con le riserve appositamente accantonate nel Patrimonio ammontanti ad € 328.131, e per la restante parte richiede al Socio un ulteriore versamento di € 129.583.

Signori Soci, vi invitiamo quindi ad approvare il Bilancio del Golf Nazionale S.S.D. a r.l. al 31.12.2015 nel suo complesso ed in ogni sua singola posta.

Roma, 29 Aprile 2016

Il Presidente del C.D.A.

Avv. Giampiero Tasco

Il sottoscritto Giampiero Tasco in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione della Società, dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto, sottoscritto e che verrà trascritto e sottoscritto a termini di legge, sui libri sociali tenuti della società ai sensi di legge.