

CANTIERE SAVONA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA REGINA ELENA 6 P.1 - 09035 - GONNOSFANADIGA
Codice Fiscale	03338490927
Numero Rea	CA 263885
P.I.	03338490927
Capitale Sociale Euro	140.429 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	30.12.00
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	397.510	454.496
II - Immobilizzazioni materiali	57.914	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	500	500
Totale immobilizzazioni (B)	455.924	454.996
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	29.588	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	103.053	196.530
Totale crediti	103.053	196.530
IV - Disponibilità liquide	521.387	137.289
Totale attivo circolante (C)	654.028	333.819
D) Ratei e risconti	84.703	357.139
Totale attivo	1.194.655	1.145.954
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	140.429	140.429
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	105.420	313.852
IV - Riserva legale	19	19
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(5.573)	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	21.151	(208.433)
Totale patrimonio netto	261.446	245.867
B) Fondi per rischi e oneri	5.573	64.675
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	271.753	688.896
esigibili oltre l'esercizio successivo	454.812	146.516
Totale debiti	726.565	835.412
E) Ratei e risconti	201.071	0
Totale passivo	1.194.655	1.145.954

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.500	8.931
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	29.588	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	50.268	464.247
altri	96.066	86.243
Totale altri ricavi e proventi	146.334	550.490
Totale valore della produzione	177.422	559.421
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.761	4.257
7) per servizi	17.986	401.033
8) per godimento di beni di terzi	3.050	22.586
9) per il personale		
a) salari e stipendi	-	191.845
b) oneri sociali	-	48.324
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	-	11.573
c) trattamento di fine rapporto	-	11.573
Totale costi per il personale	-	251.742
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	98.103	6.796
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	89.830	6.551
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.273	245
Totale ammortamenti e svalutazioni	98.103	6.796
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	0
12) accantonamenti per rischi	-	64.675
14) oneri diversi di gestione	3.139	1.949
Totale costi della produzione	140.039	753.038
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	37.383	(193.617)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	20	23
Totale proventi diversi dai precedenti	20	23
Totale altri proventi finanziari	20	23
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14.053	13.632
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.053	13.632
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(14.033)	(13.609)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	1.205
Totale svalutazioni	-	1.205
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(1.205)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.350	(208.431)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		

imposte correnti	2.199	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.199	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	21.151	(208.433)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016 31-12-2015

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	21.151	(208.433)
Imposte sul reddito	2.199	0
Interessi passivi/(attivi)	14.033	13.610
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	37.383	(194.823)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	5.573	64.675
Ammortamenti delle immobilizzazioni	98.102	6.796
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	1.205
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	103.675	72.676
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	141.058	(122.147)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(29.588)	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	93.477	(78.359)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.510	-
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	272.436	(268.812)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	201.071	(82)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(234.963)	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	305.943	(347.253)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	447.001	(469.400)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(14.033)	(13.610)
(Imposte sul reddito pagate)	0	-
Dividendi incassati	0	-
(Utilizzo dei fondi)	(64.675)	(1.754)
Totale altre rettifiche	(78.708)	(15.364)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	368.293	(484.764)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(32.843)	(245)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(66.187)	(89.315)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(99.030)	(89.560)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	114.837	522.408
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	114.837	522.408
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	384.100	(51.916)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	137.193	186.405
Danaro e valori in cassa	96	2.800
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	137.289	189.205
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	521.293	137.193
Danaro e valori in cassa	94	96
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	521.387	137.289
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

1. Premessa e considerazioni introduttive

Il presente bilancio è redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile, dei Decreti Legislativi n° 127/1991, 6/2003 e 32/2007, e alle successive integrazioni e modifiche. La presente Nota Integrativa è parte integrante del bilancio, e costituisce un tutto inscindibile con lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico. La sua funzione è di illustrare e integrare i dati sintetico-quantitativi presenti nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico. Il Bilancio è redatto in conformità ai principi della continuità aziendale e della prudenza indicate dall'articolo 2423 bis del c.c. Il bilancio d'Esercizio è redatto in unità di Euro.

Il bilancio dell'esercizio chiuso con riferimento al 31/12/2016 evidenzia un utile di esercizio di euro 21.151.

L'impresa nel suo quinto anno di esercizio effettivo ha svolto una serie di attività riconducibili a:

- Localizzazione della struttura produttiva in loc. Cala Saccaia ad Olbia;
- Attività di restyling, miglioramento e ingegnerizzazione dell'imbarcazione Luxi 35;
- Realizzazione degli stampi e modelli per la produzione in serie del nuovo Luxi 35;
- Avvio della produzione del primo esemplare venduto;
- Conclusione del processo di rendicontazione del progetto PIA INDUSTRIA 2010 per il quale si attende la chiusura e il collaudo finale da parte della Regione Autonoma della Sardegna.

La continua validazione dei risultati della ricerca hanno prodotto il miglioramento costante dell'imbarcazione e della tecnologia, nonché la prosecuzione del testing del primo prototipo capitalizzato fra i costi di sviluppo. E' attualmente in continua evoluzione l'attività di testing del pannello fotovoltaico a inseguimento denominato S.Y.T. Solar Yacht Technology. In virtù dell'elevato contenuto tecnico-scientifico del progetto, della professionalità del team e del possesso degli altri requisiti legali la società Cantiere Savona Srl, precedentemente iscritta nell'apposita sezione speciale del Registro delle Imprese in qualità di START-UP INNOVATIVA ha chiesto e ottenuto il passaggio al registro delle PMI INNOVATIVE, potendo così beneficiare delle agevolazioni concesse dal legislatore.

L'avvio dei processi costruttivi, vista la necessità di customizing progettuale delle commesse, è iniziato nel mese di ottobre 2016.

Cantiere Savona continua la promozione del Luxi95, una navetta semidislocante di 27 metri. Il prodotto deve essere commercializzato e la costruzione, per la rilevanza finanziaria del progetto, inizierà solo ed esclusivamente a seguito della raccolta dell'ordine. Il nuovo Luxi95 è dotato della tecnologia S.Y.T. Solar Yacht Technology. Il S.Y.T. è una innovazione a livello mondiale, un nuovo pannello solare motorizzato che segue cambi di rotta e insegue il sole posizionandosi autonomamente nella condizione di migliore irraggiamento. Il S.Y.T. appare un asset importante sia per il vantaggio competitivo che può attribuire una volta applicato al prodotto Luxi95 che per la possibilità di vendere la tecnologia in ambito non nautico.

2. Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né quote proprie né quote o azioni di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né quote proprie né azioni di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

3. Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella

prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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

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

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

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

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

3.1. Immobilizzazioni

3.1.1 Immateriali

Sono iscritte al costo storico d'acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuato nel corso dell'esercizio e imputato direttamente alle singole voci. Sono inoltre presenti immobilizzazioni immateriali in corso che verranno capitalizzate e trasferite alle singole voci di competenza nel momento in cui tali investimenti saranno ultimati e collaudati.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto rettificato dalle relative quote di ammortamento calcolate in misura costante in funzione del loro periodo di utilità economica.

In particolare:

- i costi per la registrazione di marchi, licenze e diritti di sfruttamento delle opere dell'ingegno sono ammortizzati in quote costanti in 12 esercizi;
- gli altri oneri di utilità pluriennale sono ammortizzati in quote costanti in 5 esercizi;
- i costi di sviluppo capitalizzati sono ammortizzati in quote costanti in 5 esercizi.

Qualora alla data di chiusura dell'esercizio l'immobilizzazione risulti di valore durevolmente inferiore rispetto a quello di carico, questa viene svalutata, sempre che tale riduzione non sia correlata a fenomeni contingenti di breve periodo.

3.1.2 Materiali

Sono iscritte al costo di acquisizione o di produzione comprensive degli oneri accessori di diretta imputazione conformemente all'art. 2426 comma 1 c.c., incrementate dei valori delle rivalutazioni eseguite in base a specifiche leggi e rettifiche dal fondo ammortamento accumulato. Gli ammortamenti sono stati calcolati in base al criterio della residua possibilità di utilizzazione e sono eseguiti sistematicamente in ogni esercizio.

3.1.3 Finanziarie

Sono state iscritte al costo di acquisto partecipazioni in consorzi e reti di imprese.

3.2. Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

3.3 Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

3.4 Ratei e risconti

Nella voce ratei e risconti sono iscritti rispettivamente proventi ed i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi, ed i costi ed i ricavi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi, comunque comuni a due o più esercizi e la cui entità varia in ragione del tempo.

3.5 Rimanenze

Le rimanenze sono valutate al costo.

3.6 Fondo TFR

Non presente.

3.7 Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito d'esercizio sono state calcolate applicando l'aliquota IRES/IRAP di legge all'imponibile fiscale. Esso è stato calcolato partendo dal risultato di bilancio ed applicando opportune variazioni di alcune poste per diversa valutazione fiscale. Sono state inoltre applicate le detrazioni in conformità con quanto stabilito dal legislatore tributario.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Alla data del 31/12/2016 non sussistono crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Alla data del 31/12/2016 le immobilizzazioni iscritte hanno un valore pari a euro 455.924 di cui euro 51.040 in corso.

Di seguito riportate le tabelle sintetiche e di dettaglio

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	454.496	1.184	500	456.180
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.184		1.184
Valore di bilancio	454.496	0	500	454.996
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	40.514	66.187	0	106.701
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	7.670	-	-	7.670
Ammortamento dell'esercizio	89.830	8.273		98.103
Totale variazioni	(56.986)	57.914	-	-
Valore di fine esercizio				
Costo	487.340	66.187	500	554.027
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(89.830)	(8.273)		(98.103)
Valore di bilancio	397.510	57.914	500	455.924

Immobilizzazioni immateriali

Alla data del 31/12/2016 le immobilizzazioni immateriali ammontano a euro 397.510 di cui 51.040 in corso.

Di seguito riportate le tabelle sintetiche e di dettaglio.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	0	375	434.590	19.531	454.496
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	375	434.590	19.531	454.496
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	40.514	-	40.514
Riclassifiche (del valore di bilancio)	416.394	-	(416.394)	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	7.670	-	7.670

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	83.279	41	-	6.510	89.830
Totale variazioni	333.115	(41)	(383.550)	(6.510)	(56.986)
Valore di fine esercizio					
Costo	416.394	375	51.040	19.531	487.340
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(83.279)	(41)	-	(6.510)	(89.830)
Valore di bilancio	333.115	334	51.040	13.021	397.510

La voce "Costi di Sviluppo" include costi capitalizzati e sostenuti, per un totale di euro 416.394 precedentemente iscritti nella "Voce Immobilizzazioni in corso e acconti", per spese di Sviluppo connessi alla realizzazione del prototipo navigante dell'Imbarcazione CS-32, nonché la capitalizzazione di tutti quei costi sostenuti per le attività di progettazione, studio e prototipazione della Tecnologia S.Y.T. un sistema innovativo di accumulo di energia attraverso pannelli ad alta efficienza e inseguitori multidirezionali, come da progetto di investimento PIA Industria 2010. Il progetto è attualmente concluso, la fine delle attività è stata dichiarata il 19.01.2016 e la relativa documentazione di spesa a chiusura del progetto è stata inviata all'ente istruttore in data 18.07.2016. La stessa è stata oggetto di integrazione all'esperto tecnico-scientifico in data 18.11.2016 ma lo stesso non ha ancora prodotto nessun esito istruttorio né controdeduzioni alla documentazione integrata.

Il costo di progetto complessivamente rendicontato è pari ad euro 404.526. Sulla base della determinazione ottenuta dal soggetto Attuatore (Regione Autonoma della Sardegna) il contributo di competenza spettante è pari ad euro 251.339. Di tale importo è stato già ottenuto nel corso del 2012 un acconto pari ad euro 167776,71 già contabilizzato in precedenza nella voce Anticipazioni per contributi che è stato imputato per competenza al progetto. La società attende pertanto l'erogazione dei restanti euro 83.562,29 attualmente rilevati nella voce Ratei Attivi.

I costi di sviluppo sono ammortizzati in un periodo di 5 anni e il relativo contributo ottenuto è imputato agli esercizi di ammortamento tramite il metodo del risconto passivo pluriennale in cinque quote costanti da euro 50.267,80.

Così come previsto dal principio contabile OIC n. 24 - Le immobilizzazioni immateriali - si è ritenuto inoltre opportuno capitalizzare quei costi di carattere generale sostenuti specificamente per la realizzazione del prototipo, come ad esempio i costi di affitto temporaneo degli uffici e del capannone in zona industriale Baccasara Tortoli per le prime attività di assemblaggio dello scafo, e i costi finanziari connessi al rinnovo della fidejussione assicurativa a garanzia dell'anticipo richiesto alla Regione Sardegna sul contributo erogato per lo svolgimento del Piano di Innovazione aziendale.

In relazione a quanto previsto dai principi contabili, pur essendo le immobilizzazioni ancora in corso, sussistono alla data del 31.12.2016 i presupposti per procedere alla capitalizzazione di euro 416.394 costi finora sostenuti, riconducibili a processi di sviluppo in quanto:

- i costi sono identificabili e riferiti a processi/prodotti chiaramente definiti (imbarcazioni ibrida innovativa e tecnologia fotovoltaica a inseguimento) ed è chiaramente individuabile la diretta inerenza con il processo/prodotto per cui viene sostenuto;
- il progetto è realizzato, testato e in fase di commercializzazione diretta;
- la società ha già reperito le risorse necessarie per la realizzazione e conclusione del progetto/prodotto;
- è riscontrabile la ragionevole possibilità di recuperare i costi mediante i redditi futuri in quanto il nuovo concetto di imbarcazione ibrida ha già ottenuto l'apprezzamento del mercato.

La voce "Concessioni, brevetti, marchi" include le spese vive per la registrazione del disegno industriale del Luxi95.

La voce "Immobilizzazioni immateriali in corso" include inoltre la capitalizzazione dei costi di sviluppo finora sostenuti, pari a euro 51.040, per il progetto INCENTIVI DESIGN sul bando DISEGNI+ promosso da Invitalia per conto del Ministero dello Sviluppo Economico. Lo stesso ha subito una battuta d'arresto per effetto della chiusura della Fondazione Valore Italia ad opera del Ministero dello Sviluppo Economico. Le attività di rendicontazione si sono concluse nel mese di gennaio 2017 e attualmente la società resta in attesa dell'esito dei controlli.

La voce "Altri costi pluriennali" include le spese sostenute per l'avvio, la gestione, la chiusura e la formalizzazione della campagna di Equity Crowd Funding. La rilevanza strategica dell'operazione e il relativo ingresso di nuove risorse finanziarie destinate a rimanere a lungo impiegate nella gestione aziendale, ha fatto propendere per una capitalizzazione dei costi, finanziari e consulenziali, connessi al procacciamento e alla conclusione dell'operazione di finanza straordinaria. Il relativo costo ammortizzato nel corso di 5 anni ha già scontato un ammortamento diretto di tre quote su cinque.

Immobilizzazioni materiali

Alla data del 31/12/2016 le immobilizzazioni immateriali ammontano a euro 57.914.
Di seguito riportate le tabelle sintetiche e di dettaglio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	0	1.184	1.184
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.184	1.184
Valore di bilancio	0	0	0
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	66.187	-	66.187
Ammortamento dell'esercizio	8.273	-	8.273
Totale variazioni	57.914	-	57.914
Valore di fine esercizio			
Costo	66.187	-	66.187
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(8.273)	-	(8.273)
Valore di bilancio	57.914	-	57.914

Le immobilizzazioni materiali sono costituite essenzialmente da:

- Attrezzatura varia e minuta da cantiere;
- Stampi e modelli per la costruzione in serie delle imbarcazioni Luxi35 realizzati nel corso del 2016 per quanto riguarda la parte di scafo e coperta.

Le attrezzature sono state ammortizzate considerando una vita utile di 4 anni e quindi un'aliquota del 25% dimezzata per il primo esercizio al 12,50%.

Immobilizzazioni finanziarie

Alla data del 31/12/2016 le immobilizzazioni finanziarie ammontano a euro 500 e si riferiscono alla partecipazione alla rete di imprese Navigo Sardegna Net costituita nel mese di ottobre 2016.

Di seguito riportate le tabelle sintetiche e di dettaglio.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio		
Costo	500	500
Valore di bilancio	500	500
Valore di fine esercizio		
Costo	500	500
Valore di bilancio	500	500

Attivo circolante

Rimanenze

Alla data del 31/12/2016 le rimanenze ammontano a euro 29.588.

Di seguito riportate le tabelle sintetiche e di dettaglio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	0	29.588	29.588
Totale rimanenze	0	29.588	29.588

Le rimanenze dei lavori in corso su ordinazione si riferiscono all'imbarcazione Luxi35-11.

Per l'imbarcazione in esame, contrattualmente venduta nel Giugno 2016, Cantiere Savona ha iniziato il processo produttivo nel mese di Settembre dopo le attività di progettazione preliminare di commessa in relazione alle specifiche tecniche dell'acquirente.

Per la valorizzazione della commessa è stato utilizzato il criterio della commessa completata. Con il criterio della commessa completata, i ricavi ed il margine di commessa sono riconosciuti solo quando il contratto è completato, ossia alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e benefici connessi al bene realizzato o i servizi sono resi. L'adozione di tale criterio comporta, quindi, la valutazione delle rimanenze per opere eseguite, ma non ancora completate, al loro costo di produzione.

Nello specifico, il valore della commessa di euro 29.588 è stato ottenuto come sommatoria di:

- Costi diretti di produzione euro 17.251
- Utenze energetiche euro 1.063
- Locazioni per la produzione euro 3.000
- Ammortamento stampi euro 7.999
- Ammortamento attrezzature euro 273

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Alla data del 31/12/2016 i crediti iscritti nell'attivo circolante hanno un valore pari a euro 103.053 interamente esigibili nell'esercizio successivo.

Di seguito riportate le tabelle sintetiche e di dettaglio

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	61.687	25.258	86.945	86.945
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	13.136	0	13.136	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	121.707	(118.735)	2.972	2.972
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	196.530	(93.477)	103.053	89.917

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono vantati interamente verso soggetti italiani.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	86.945	86.945
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	13.136	13.136
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.972	2.972
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	103.053	103.053

Disponibilità liquide

Alla data del 31/12/2016 le disponibilità liquide ammontano ad euro 521.387.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	137.193	384.100	521.293
Denaro e altri valori in cassa	96	(2)	94
Totale disponibilità liquide	137.289	384.098	521.387

La variazione delle disponibilità liquide è dovuta all'incasso degli acconti sulla prima imbarcazione dovuta e alla contrazione del Mutuo Banco Popolare per euro 500.000 per il finanziamento della produzione erogato nel mese di ottobre 2016.

Ratei e risconti attivi

Alla data del 31/12/2016 i ratei e i risconti attivi ammontano ad euro 84.703.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	355.638	(272.076)	83.562
Risconti attivi	1.501	(360)	1.141
Totale ratei e risconti attivi	357.139	(272.436)	84.703

La voce Ratei attivi include la quota di contributo chiesta a saldo sul progetto PIA INDUSTRIA 2010 in fase di rendicontazione conclusiva del progetto, come già specificato nel prospetto di dettaglio della voce "costi di sviluppo".

La voce Risconti attivi include invece la contabilizzazione per competenza relativa ai premi assicurativi pagati anticipatamente.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto al 31/12/2016 ammonta a euro 261.446

Di seguito riportate le tabelle sintetiche e di dettaglio, corredate dal prospetto sulla composizione del patrimonio netto, la composizione delle quote societarie e la distinzione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	140.429	-	-		140.429
Riserva da soprapprezzo delle azioni	313.852	-	208.433		105.420
Riserva legale	19	-	-		19
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	5.573		(5.573)
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(208.433)	-	-	21.151	21.151
Perdita ripianata nell'esercizio	-	208.433	-		-
Totale patrimonio netto	245.867	208.433	214.006	21.151	261.446

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Legenda:

A: per aumento di capitale

B: per copertura perdite

C: per distribuzione ai soci

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per copertura perdite
Capitale	140.429			-	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	105.420	di capitale	A - B - C	105.420	208.433
Riserva legale	19	di utili	B	19	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(5.573)			-	-
Totale	240.295			105.439	208.433

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Alla data del 31/12/2016 la società detiene un strumento derivato di copertura su tassi di interesse stipulato per un valore di euro 500,000 a copertura del rischio di tasso sul mutuo Banco Popolare 2700/3312384.

Il Fair Value - MTM (Mark to Market) è pari a euro - 5.573,02

Nel corso dell'esercizio 2016, il primo anno effettivo di esercizio dello strumento è stato rilevato il valore negativo del FAIR VALUE in apposita riserva di patrimonio netto denominata "Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi" in contropartita è stato rilevato un apposito fondo rischi denominato "strumenti finanziari derivati passivi".

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	0
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	5.573
Valore di fine esercizio	(5.573)

Fondi per rischi e oneri

Il valore dei fondi per rischi ed oneri al 31/12/2016 è pari ad euro 5573.

Il dettaglio di composizione è riportato nelle successive tabelle.

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	64.675	64.675
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	5.573	-	5.573
Utilizzo nell'esercizio	-	64.675	64.675
Totale variazioni	5.573	(64.675)	(59.102)
Valore di fine esercizio	5.573	0	5.573

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nel corso dell'esercizio 2016 non sono state rilevate quote relative all'accantonamento al Fondo di trattamento di fine rapporto di lavoro in quanto alla data di chiusura di Bilancio non è presente personale in forza all'impresa.

Debiti

I debiti risultanti alla data di riferimento del presente bilancio ammontano a Euro 726.565.

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così riportata nelle tabelle successive.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	404.587	114.837	519.424	64.612	454.812	0
Debiti verso altri finanziatori	131	914	1.045	1.045	-	-
Acconti	163.000	(42.900)	120.100	120.100	-	-
Debiti verso fornitori	28.965	3.510	32.475	32.475	-	-
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0	-	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	0	-	-	-	-
Debiti verso imprese collegate	-	0	-	-	-	-
Debiti verso controllanti	-	0	-	-	-	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0	-	-	-	-
Debiti tributari	2.060	696	2.756	2.756	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.209	(325)	7.884	7.884	-	-
Altri debiti	228.461	(185.580)	42.881	42.881	-	-
Totale debiti	835.412	(108.847)	726.565	271.753	454.812	-

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Seychelles	Totale
Debiti verso banche	519.424	-	519.424
Debiti verso altri finanziatori	1.045	-	1.045
Acconti	-	120.100	120.100
Debiti verso fornitori	32.475	-	32.475
Debiti tributari	2.756	-	2.756
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.884	-	7.884
Altri debiti	42.881	-	42.881
Debiti	606.465	120.100	726.565

Ratei e risconti passivi

La voce ratei e risconti passivi ammonta, alla data di chiusura del presente bilancio ad euro 201.071.

Nella stessa sono stati contabilizzati secondo il principio di competenza i contributi relativi al progetto PIA Industria 2010 maturati sui costi di Sviluppo capitalizzati.

Come previsto dall'OIC16 i contributi pubblici commisurati al costo delle immobilizzazioni materiali sono imputati al conto economico tra gli altri ricavi e proventi (voce A 5), e per la quota non di competenza (l'ammontare non correlato ai costi) sono stati rinviati agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione di un risconto passivo. Negli esercizi successivi, il risconto passivo sarà imputato a conto economico in proporzione alle quote di ammortamento della parte di costo coperta dal contributo medesimo.

L'investimento di Costi di Sviluppo è ammortizzato in un periodo di cinque esercizi. La relativa quota di contributo da imputare nei prossimi quattro esercizi equivale ad euro 50.268 annuali per un totale complessivo di euro 201.071.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	0	201.071	201.071
Totale ratei e risconti passivi	0	201.071	201.071

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Cantiere Savona Srl ha iniziato nel 2016 la propria attività di produzione economica a seguito della firma del secondo contratto di vendita.

Per motivi non riconducibili al volere della società il primo cliente, che nel corso del 2015 aveva versato un deposito cauzionale per l'avvio della prima costruzione, ha optato per il recesso dal contratto stesso. La società ha incamerato a titolo definitivo la somma euro 40.000 per le attività già avviate per la realizzazione della commessa. Attività che tuttavia risultano propedeutiche in ogni caso alla costruzione della seconda matricola venduta.

La produzione è iniziata nel corso del mese di Ottobre 2016 con l'apertura del plant produttivo in località Cala Saccaia ad Olbia, il principale distretto nautico della Sardegna.

Cantiere Savona Srl, alla data di chiusura del presente bilancio ha conseguito ricavi di natura operativa per euro 1500. da attività di servizio su imbarcazioni di terzi.

Nella voce A5 del conto economico "Altri Ricavi" sono inclusi i profitti derivanti dall'incameramento del deposito cauzionale, i contributi a fondo perduto maturati per competenza sull'investimento in costi di sviluppo, la sopravvenienza su costi sospesi non sostenuti relativi ad anni precedenti e il valore di costo della commessa in corso di lavorazione valorizzata con il metodo della commessa completata.

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi nautici erogati	1.500
Totale	1.500

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono stati interamente conseguiti in Italia.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.500
Totale	1.500

I costi della produzione per l'esercizio 2016 sono pari ad euro 140.039.

Cantiere Savona nel corso dell'esercizio 2016 ha realizzato l'avvio produttivo e commerciale della società nel settore della nautica diportistica.

La principale voce di costo è costituita dagli ammortamenti inclusi nella voce B10 che pesano per euro 98.103 e includono l'ammortamento degli stampi e modelli realizzati, l'ammortamento dei costi di sviluppo (che in parte vengono coperti dalla quota di contributo a fondo perduto registrata nella voce A5) e l'ammortamento delle altre immobilizzazioni immateriali.

I costi per l'acquisto di materie prime inclusi nella voce B6, sussidiarie e di consumo sono pari a 17.761 e riguardano tutti quei componenti negativi direttamente riferibili all'imbarcazione Luxi 35/11 sostenuti fino al 31.12.2016.

I costi per servizi imputati alla voce B7 pari ad euro 17.986 sono riconducibili in larga parte alle prestazioni di lavoro autonomo connesse alla struttura produttiva e organizzativa, ai costi per assicurazioni e per viaggi e trasferte.

La voce di spesa del Conto Economico B8 per "Godimento di beni di terzi" include le locazioni degli spazi di lavoro e noleggi di carattere occasionale di mezzi di spostamento per un totale di euro 3050;

Proventi e oneri finanziari

Le componenti finanziarie hanno contribuito negativamente alla formazione del risultato dell'esercizio per euro 14.033. Di seguito riportate le tabelle sintetiche e di dettaglio dei principali oneri/proventi finanziari sostenuti:

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli oneri finanziari maturati nel corso dell'esercizio si riferiscono interamente a debiti verso banche.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	14.053

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

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente
	Ammontare
Perdite fiscali	
dell'esercizio	0

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel corso dell'esercizio 2016 la società non si è avvalsa della collaborazione di prestatori di lavoro subordinato assunti a tempo determinato o indeterminato.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	0
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	0

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Nel corso del 2016 non sono stati erogati né anticipati compensi ad amministratori e sindaci.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	0
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nel corso dell'esercizio 2016 sono stati stanziati nella voce "Fornitori c/fatture da ricevere" compensi al revisore unico per un importo pari ad Euro 3.120.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	3.120
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	3.120

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Alla data del 31/12/2016 la società detiene un strumento derivato di copertura su tassi di interesse stipulato per un valore di euro 500,000 a copertura del rischio di tasso sul mutuo Banco Popolare 2700/3312384.

Il Fair Value - MTM (Mark to Market) è pari a euro - 5.573,02

Tecnica di Valutazione: valore di mid-market (metà mercato) del Derivato alla data di elaborazione dell'estratto (31/12/2016) calcolato utilizzando modelli di pricing di proprietà del Gruppo Banco Popolare. Il valore indicato è espressione delle condizioni di mercato in vigore al momento della data di calcolo ed è soggetto a variazione nella sua entità con riguardo ai possibili mutamenti che via via si possono realizzare sul mercato medesimo.

Tipologia Contratto: 01-1-19 Tasso Fisso con Minimo Garantito – Amortizing
Data Negoziazione: 08/11/16
Data Scadenza: 31/12/2011
Nozionale: Euro 500.000
Effective Date: 31/12/2016
Underlying Instrument: SWAP TECHNICAL PACKAGE
Business Day Convention: Actual/360

Nel corso dell'esercizio 2016, il primo anno effettivo di esercizio dello strumento è stato rilevato il valore negativo del FAIR VALUE in apposito fondo rischi denominato "strumenti finanziari derivati passivi" registrando in contropartita il valore negativo in apposita riserva di patrimonio netto denominata "Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi".

Informazioni richieste dalla legge in merito a startup e PMI innovative

Cantiere Savona Srl è iscritta al registro delle PMI Innovative.

La società:

- ha sede principale dei propri affari e interessi in Italia;
- non possiede azioni quotate in mercati regolamentati;
- sottopone il proprio bilancio a revisione contabile;
- rispetta i requisiti dimensionali in termini di addetti e fatturato;
- presenta i requisiti di innovatività di seguito analizzati

1. Ricerca e sviluppo

La società ha progettato, prototipato e testato due prodotti innovativi:

- Imbarcazione LUXI33, natante di 10m dotato di tecnologie di produzione, accumulo e propulsione attraverso l'energia solare che consentono di navigare in modalità elettrica a zero emissioni inquinanti;
- Pannello S.Y.T. Solar Yacht Technology, un pannello fotovoltaico ad alta efficienza, integrato nel design delle imbarcazioni di oltre 24 metri, a inseguimento che consente di inseguire il sole a seconda della posizione e della rotta.

Il valore dei costi di sviluppo iscritti in bilancio al 31.12.2016 è pari ad euro 333.115

Il valore della produzione è pari ad euro 177.422 mentre i costi della produzione sono pari ad euro 140.039.

Il rapporto eccede il 3%.

2. Laureati magistrali

Alla data di chiusura del Bilancio Cantiere Savona non ha dipendenti.

Agisce tramite il proprio amministratore unico ANDREA COLUMBU e la collaborazione dei due soci CO-fondatori GIOVANNI VACCA e MAURO BANDINI.

- Andrea Columbu. Laurea quinquennale vecchio ordinamento in Architettura conseguita il 18.10.2000 presso il Politecnico di Torino/Facoltà di Architettura con la votazione di 105/110;

- Giovanni Vacca. Laurea quinquennale vecchio ordinamento in Ingegneria Navale conseguita il 22.02.2005 presso Università di Genova/Facoltà di Ingegneria con la votazione di 105/110;

- Mauro Bandini. Laurea specialistica nuovo ordinamento in Economia Manageriale conseguita il 05.12.2006 presso Università di Cagliari/Facoltà di Economia con la votazione di 110/110 e Lode;

3. Diritti di privativa

Disegno industriale dell'imbarcazione Luxi95

Domanda n. 402014902285352 (CA2014O000015)

Data Deposito: 05 agosto 2014

N. Brevetto: 0000102180

Data Brevetto: 15 aprile 2015

Stato Domanda: rilasciata

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di destinazione dell'utile d'esercizio:

- euro 1.058 (5% dell'utile netto d'esercizio) a Riserva Legale;
- riporto al nuovo esercizio dei restanti euro 20.093.

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Cinzia Uccheddu, dottore commercialista, ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. 445/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.