

ISCHIA RISORSA MARE S.R.L.

Sede legale: VIA IASOLINO 1 ISCHIA (NA)

Iscritta al Registro Imprese di NAPOLI

C.F. e numero iscrizione 04842601215

Iscritta al R.E.A. di NAPOLI n. 717857

Capitale Sociale sottoscritto €50.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 04842601215

Società unipersonale

Nota Integrativa

Bilancio abbreviato al 31/12/2014

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2014. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano

sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Struttura e contenuto del Prospetto di bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi, inoltre, non sono variati rispetto all'esercizio precedente tranne per quanto si specificherà in seguito.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti e ricetrasmittenti	25%
Attrezzature	15%

Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Impianti di condizionamento	15%
Altri beni	20%
Mobili e Arredi	15%
Costruzioni leggere	20%
Elaboratori	20%
Beni strumentali inferiori a €16,46	100%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Attivo circolante

Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

I crediti verso il Comune sono stati oggetto di riscontro e circolarizzazione da parte dell'Ente; non si è ritenuto quindi corretto effettuare lacuna decurtazione e/o accantonamento a fondo rischi.

Tale impostazione deriva da due assunti principali:

- Un eventuale stralcio di dette (o parte di) poste sia se accantonate a fondo rischi sia se stralciate dal conto bilancio ed iscritte tra le sopravvenienze passive si configurerebbe come una illecita azione di impoverimento dell'azienda attraverso un illecito stralcio di poste dell'attivo patrimoniale sociale. Gli elementi probativi raccolti per l'accertamento di tali crediti conducono a ritenere che tale eventuale contabilizzazione di stralcio parziale o totale avrebbe sicuramente costituito una deviazione rispetto ai principi contabili di riferimento, avendo tra l'altro riscontrato come l'Organo Amministrativo abbia verificato la liquidabilità ed esigibilità di tutte le poste di credito vantate verso l'Ente controllante;
- il principale postulato nella redazione del bilancio di esercizio sancito da Principi Contabili OIC è quello di garantire la continuità valutativa delle singole poste rispetto ai bilanci precedenti e solo laddove elementi oggettivamente riscontrabili impongano mutamenti dei criteri valutativi adottati deve darsene ampio rilievo informativo in Nota Integrativa. Stralciare eventuale tutti o parte dei crediti vantati verso l'Ente controllante e iscrivere quindi quale insussistenza dell'attivo tra le sopravvenienze passive avrebbe sicuramente violato pertanto i principi contabili di corretta determinazione del risultato di esercizio ed in particolare alterato sia il risultato della gestione caratteristica sia di quella straordinaria:

Dalla verifica della scheda contabile è emerso che nella Voce Crediti v/clienti, il Cliente "Clienti in contenzioso" è stato utilizzato per contabilizzare il costo della condanna Civile che la società ha subito per effetto del contenzioso con il precedente amministratore Francesco Paolo Criscuolo. Nell'anno 2011, la società condannata per il danno arrecato all'Amministratore ritenne di proporre ricorso avverso la sentenza e contabilizzò l'importo quale credito e non correttamente come sopravvenienza passiva. Alla luce della verifica effettuata il Cda ritiene rettificare la voce e contabilizzare una sopravvenienza passiva indeducibile di €12.557,80.

Dalla verifica dei crediti, per il criterio di prudenza ritiene di appostare nei limiti dell'0,5% previsti per legge un Fondo di svalutazione crediti pari ad €1,250, calcolato sul totale crediti vantati verso clienti escludendo dal totale, quelli certificati dal Comune di Ischia in data 21.09.2015.

Anticipi a fornitori terzi

Dalla verifica effettuata è emerso che gli anticipi contabilizzati corrispondono a costi per spese sostenute negli anni precedenti. Per tale motivo si è provveduto a rettificare il conto portando a sopravvenienze passive indeducibili l'intero importo pari ad €26.075.

Crediti vari verso Terzi

Per tale voce verificati i movimenti dalle schede contabili, e certificata l'esistenza del credito verso il Comune con Documento si è provveduto a rettificare l'importo riportando una sopravvenienza passiva indeducibile pari ad €7.001,81. Il valore finale dei Crediti , totalmente vantati verso il Comune di Ischia è di € 141.115,47 ed è certificato in data 21.09.2015.

Crediti per imposte anticipate

Per la voce imposte anticipate, si è verificata la sua origine nel bilancio 2006, constatata la sua attuale insussistenza si è provveduto a riportare una sopravvenienza passiva indeducibile per un importo di €16.890.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulti cambiata sono state apportate le opportune variazioni .

Imposte differite

Per il dettaglio relativo a tali poste si rinvia al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa.

Non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Sanzioni ed interessi per Avvisi e Cartelle

Nel fondo sono stati inseriti i debiti per le sanzioni e gli interessi secondo i prospetti di rateizzo degli avvisi notificati alla società.

Per il dettaglio relativo a tali poste si rinvia al paragrafo sulla fiscalità differita della presente Nota integrativa.

Trattamento di Fine Rapporto

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni. .

In seguito alle verifiche contabili ed amministrative si è preso atto in bilancio di sopravvenienze attive pari ad €6.996, originate da pagamenti di Fornitori.

Ratei e Risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nell' iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni ..

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Immateriali

Nel seguente prospetto sono illustrati gli effetti del deperimento economico delle immobilizzazioni immateriali rispetto all'ammortamento contabile sistematico illustrato nel Conto economico e le motivazioni che hanno determinato la conseguente riduzione di valore.

Descrizione	Importo	Riduzione di valore es. precedenti	Riduzioni di valore es. corrente	Durata utile se prevedibile	Valore di mercato se rilevante
Valore lordo	530.072	-	-		-
Totale	530.072	-	-		-
Ammortamenti	399.339	-	-		-
Totale	399.339	-	-		-

Materiali

Nel seguente prospetto sono illustrati gli effetti del deperimento economico delle immobilizzazioni materiali rispetto all'ammortamento contabile sistematico illustrato nel Conto economico e le motivazioni che hanno determinato la conseguente riduzione di valore.

Descrizione	Importo	Riduzione di valore es. precedenti	Riduzioni di valore es. corrente	Durata utile se prevedibile	Valore di mercato se rilevante
Valore lordo	132.813	-	-		-
Totale	132.813	-	-		-
Ammortamenti	96.721	-	-		-
Totale	96.721	-	-		-

Effetto delle svalutazioni sul risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art.2427 n.3 bis del Codice Civile, nella tabella seguente viene illustrata l'influenza, sul risultato d'esercizio prima e dopo le imposte, delle riduzioni di valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti iscritti nell'attivo circolante</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	382.548	135.671	-	-	240.356	277.863	104.685-	27-
	Note credito da emettere a clienti terzi	235-	25	-	-	-	210-	25	11-
	Clienti terzi Italia	130.526	374.641	-	-	416.048	89.119	41.407-	32-
	Clienti terzi Estero	-	3.576	-	-	1.020	2.556	2.556	-
	Partite commerciali attive da liquidare	-	-	-	-	-	-	-	-
	Anticipi a fornitori terzi	26.075	-	-	-	26.075	-	26.075-	100-
	Depositi cauzionali per utenze	-	2.523	-	-	-	2.523	2.523	-
	Depositi cauzionali vari	7.652	-	-	-	-	7.652	-	-
	Crediti vari v.so terzi/Comune di Ischia	232.991	-	-	-	91.875	141.116	91.875-	39-
	Cauzione Comune di Ischia	2.000	-	-	-	-	2.000	-	-
	Anticipi in c/retribuzione	-	23.900	-	-	25.459	1.559-	1.559-	-
	Prestiti a dipendenti	260	-	-	-	-	260	-	-
	Fornitori terzi Italia	-	65.466	-	-	30.258	35.208	35.208	-
	Fornitori terzi Estero	-	-	-	-	-	-	-	-
	Partite commerciali passive da liquidare	-	2.482	-	-	1.993	489	489	-
	IVA su vendite	-	218.010	-	-	137.857	80.153	80.153	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	130	-	-	-	130	130	-
	Ritenute subite su interessi attivi	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/crediti d'imposta su TFR	-	-	-	-	130	130-	130-	-
	Erario c/acconti IRES	-	21.729	-	-	-	21.729	21.729	-
	Erario c/acconti IRAP	-	10.949	-	-	-	10.949	10.949	-
	Erario c/sanzioni	-	201	-	-	-	201	201	-
	Crediti per imposte anticipate	16.890	-	-	-	16.890	-	16.890-	100-
	crediti per rimborsi irpeg	12.407	-	-	-	-	12.407	-	-
	INAIL dipendenti/collaboratori	3.938	-	-	-	397	3.541	397-	10-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	600-	-	-	-	-	600-	-	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
	Totale	814.452	859.303	-	-	988.358	685.396	129.056-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti iscritti nell'attivo circolante	814.452	859.303	-	-	988.358	1-	685.396	129.056-	16-
Totale	814.452	859.303	-	-	988.358	1-	685.396	129.056-	16-

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilità liquide</i>									
	Banca c/c	62.471	971.989	-	-	962.799	71.661	9.190	15
	Cassa assegni	-	90.078	-	-	89.078	1.000	1.000	-
	Cassa contanti	572	187.862	-	-	184.931	3.503	2.931	512
	Cassa Pos	-	11.707	-	-	11.707	-	-	-
	Cassa Carta Credito	-	203.648	-	-	203.648	-	-	-
	Totale	63.043	1.465.284	-	-	1.452.163	76.164	13.121	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Disponibilità liquide	63.043	1.465.284	-	-	1.452.163	76.164	13.121	21
Totale	63.043	1.465.284	-	-	1.452.163	76.164	13.121	21

Ratei e Risconti attivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei attivi	-	29.007	-	-	28.406	601	601	-
	Risconti attivi	3.717	-	-	-	3.717	-	3.717-	100-
	Totale	3.717	29.007	-	-	32.123	601	3.116-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	3.717	29.007	-	-	32.123	601	3.116-	84-
Totale	3.717	29.007	-	-	32.123	601	3.116-	84-

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	50.000	-	-	-	-	50.000	-	-
	Totale	50.000	-	-	-	-	50.000	-	
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale	1.537	-	-	-	-	1.537	-	-
	Totale	1.537	-	-	-	-	1.537	-	
<i>Riserve statutarie</i>									
	Riserva statutaria	12.936	-	-	-	-	12.936	-	-
	Totale	12.936	-	-	-	-	12.936	-	
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>									
	Utile portato a nuovo	5.509	-	-	-	-	5.509	-	-
	Totale	5.509	-	-	-	-	5.509	-	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Perdita d'esercizio	-	44.482-	-	-	-	44.482-	44.482-	-
	Totale	-	44.482-	-	-	-	44.482-	44.482-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	50.000	-	-	-	-	50.000	-	-
Riserva legale	1.537	-	-	-	-	1.537	-	-
Riserve statutarie	12.936	-	-	-	-	12.936	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	5.509	-	-	-	-	5.509	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	-	44.482-	-	-	-	44.482-	44.482-	-
Totale	69.982	44.482-	-	-	-	25.500	44.482-	64-

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Fondi per rischi e oneri</i>									
	Fondo imposte differite IRES	18.135	-	-	-	13.159	4.976	13.159-	73-
	Fondo imposte differite IRAP	11.131	-	-	-	8.320	2.811	8.320-	75-
	Fondo Imposte e Sanzioni Avvisi	-	26.077	-	-	-	26.077	26.077	-
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	53.940	-	-	-	53.940	-	53.940-	100-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	
	Totale	83.206	26.077	-	-	75.419	33.865	49.341-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Fondi per rischi e oneri	83.206	26.077	-	-	75.418	33.865	49.341-	59-
Totale	83.206	26.077	-	-	75.418	33.865	49.341-	59-

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo TFR	75.858	6.992	-	82.850
	Totale	75.858	6.992	-	82.850

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	75.858	6.992	-	82.850
Totale	75.858	6.992	-	82.850

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Clienti terzi Italia	-	8.566	-	-	8.000	566	566	-
	Clienti terzi Estero	-	-	-	-	-	-	-	-
	Partite commerciali attive da liquidare	-	-	-	-	-	-	-	-
	Banca c/c	9	-	-	-	9	-	9-	100-
	Altri debiti finanziari	3.960	-	-	-	3.960	-	3.960-	100-
	debiti verso Comune di Ischia	34.635	26.553	-	-	30.934	30.254	4.381-	13-
	debito vs Ischia Ambiente	180.000	-	-	-	-	180.000	-	-
	debiti vs altri soggetti	2.000	-	-	-	2.000	-	2.000-	100-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	116.444	34.644	-	-	80.524	70.564	45.880-	39-
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	6.917-	1.549	-	-	1.639	7.007-	90-	1
	Fornitori terzi Italia	277.339	648.436	-	-	732.125	193.650	83.689-	30-
	Fornitori terzi Estero	-	-	-	-	-	-	-	-
	IVA su acquisti	-	143.566	-	-	90.361	53.205	53.205	-
	IVA sosp.su vend.art.6 c.5 DPR	-	21.696	-	-	2.716	18.980	18.980	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
633/72									
	Erario c/liquidazione IVA	72.701	89.254	-	-	86.176	75.779	3.078	4
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	22.554	13.162	-	-	16.482	19.234	3.320-	15-
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	8.985	6.086	-	-	10.955	4.116	4.869-	54-
	Erario c/vers.imposte da sostituto (730)	-	67	-	-	40	27	27	-
	Addizionale regionale	-	1.704	-	-	1.693	11	11	-
	Addizionale comunale	-	687	-	-	683	4	4	-
	Recupero somme erogate D.L.66/2014	-	683	-	-	-	683	683	-
	Erario c/IRES	31.231	20.500	-	-	18.010	33.721	2.490	8
	Erario c/IRAP	37.841	8.500	-	-	5.744	40.597	2.756	7
	Erario c/imposte sostitutive	-	19	-	-	-	19	19	-
	INPS dipendenti	5.478	5.480	-	-	3.822	7.136	1.658	30
	INPS collaboratori	-	6.717	-	-	5.942	775	775	-
	Debiti diversi verso terzi	21.119	-	-	-	6.793	14.326	6.793-	32-
	debiti x assegni non bancati	3.000	-	-	-	1.600	1.400	1.600-	53-
	debiti verso banche	544	-	-	-	544	-	544-	100-
	Personale c/retribuzioni	-	61.041	-	-	57.033	4.008	4.008	-
	Personale c/arrotondamenti	-	22	-	-	-	22	22	-
	Dipendenti c/retribuzioni differite	4.886	793	-	-	5.678	1	4.885-	100-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	-
	Totale	815.809	1.099.725	-	-	1.173.463	742.070	73.739-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti	815.809	1.099.725	-	-	1.173.463	1-	742.070	73.739-	9-

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale	815.809	1.099.725	-	-	1.173.463	1-	742.070	73.739-	9-

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei passivi	-	8.456	-	-	2.417	6.039	6.039	-
	Risconti passivi	43.796	38.662	-	-	43.796	38.662	5.134-	12-
	Totale	43.796	47.118	-	-	46.213	44.701	905	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	43.796	47.118	-	-	46.213	44.701	905	2
Totale	43.796	47.118	-	-	46.213	44.701	905	2

Rendiconto finanziario

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema diretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

	Importo al 31/12/2014	Importo al 31/12/2013
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	(44.482)	
Imposte sul reddito	29.000	
Interessi passivi (interessi attivi)	4.027	
(Dividendi)		
(Plusvalenze) minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
<i>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	(11.455)	
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		

	Importo al 31/12/2014	Importo al 31/12/2013
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni		
Svalutazione delle perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN	(11.455)	
Variazione del capitale circolante netto		
Decremento (Incremento) delle rimanenze		
Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti		
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori		
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.116	
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi	905	
Altre variazioni del capitale circolante netto	26.651	
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	19.217	
Altre rettifiche		
Interessi incassati (pagati)	(4.027)	
(Imposte sul reddito pagate)	(29.000)	
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(20.675)	
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	(34.485)	
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		

	Importo al 31/12/2014	Importo al 31/12/2013
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)		
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento (Decremento) debiti a breve vs banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (Acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)		
Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide	(34.485)	
Disponibilità liquide al 1/01/2014	63.043	
Disponibilità liquide al 31/12/2014	76.164	
Differenza di quadratura	(47.606)	

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti iscritti nell'attivo circolante	685.396	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	600.000	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	85.396	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
-------------	--------	-------------------	-------------------	--------------------

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti	742.070	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	562.070	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	180.000	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Oneri finanziari imputati ai valori iscritti nell'attivo

Nel seguente prospetto è indicato, distintamente per ogni voce, l'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Per quanto riguarda i criteri di imputazione ai valori iscritti nell'attivo si rimanda a quanto illustrato riguardo i criteri di valutazione delle singole voci.

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Proventi da Partecipazioni diversi dai dividendi

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Compensi organo di revisione legale dei conti

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati, al revisore legale dei conti, i seguenti compensi:

- per l'attività di revisione legale dei conti, Euro 2.600

Informazioni verso terzi

Nella bozza di bilancio si sono verificate le voci menzionate nella relazione alla Bozza di Bilancio del 31.12.2014, revisionata dal Dottor Antonio Barile. I dati evidenziati dal Revisore, peraltro già certificati nei bilanci 2012 e 2013 sono stati rettificati secondo i criteri esplicitati dal legislatore nella normativa corrente.

La società ha un impegno verso il Socio Unico per l'organizzazione di manifestazioni per un importo complessivo di € 728.818. Con nota del 21.03.2016 è stato chiarito che "l'impegno assunto dalla Ischia Risorsa Mare a sostenere, sponsorizzazioni e realizzare eventi, manifestazioni culturali e di attrazione turistica a partire dall'anno 2011 per un importo annuo di 91.102,32 in applicazione di un indirizzo dell'ente proprietario, al fine di salvaguardare il valore patrimoniale ed economico della stessa società, è stato dapprima traslato di un anno e poi sospeso nella sua applicazione; trattasi, per altro di un indirizzo di destinazione della spesa da attuare a cura della società, strumento operativo dell'ente e

soggetta al controllo analogo dell'Ente in materia di diporto e promozione turistica, compatibilmente con i propri equilibri di bilancio, sicuramente da non perseguire danneggiando il patrimonio della stessa".

Nel corso del 2015 è stata notificata alla Società Ischia Risorsa Mare Srl in data 23.06.2015 "Avviso di Accertamento n. TF3030402321/2015 elaborato in data 12.06.2015 per un importo di €310.718,38 (comprensivo di sanzioni, interessi e spese di notifica , fino al 10.08.2015). In data è stato dato mandato allo Studio Coppola Saggese affinché opponesse ricorso alla stessa. Si ritiene opportuno riportare in un nota l'accadimento avvenuto nel 2015.

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Considerazioni finali

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2014 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Ischia,, 13/06/2016