

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
Societa' unipersonale

Nota Integrativa

Bilancio abbreviato al 31/12/2015

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come 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.

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 e/o di produzione.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

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%

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.

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.

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.

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	277.864	153.606	-	-	68.594	362.876	85.012	31

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Note credito da emettere a clienti terzi	210-	-	-	-	627	837-	627-	299
	Clienti terzi Italia	89.119	131.288	-	-	111.643	108.764	19.645	22
	Clienti terzi Estero	2.556	7.807	-	-	2.016	8.347	5.791	227
	Anticipi a fornitori terzi	-	45.441	-	-	-	45.441	45.441	-
	Depositi cauzionali per utenze	2.523	795	-	-	-	3.318	795	32
	Depositi cauzionali vari	7.652	-	-	-	-	7.652	-	-
	Crediti vari v.so terzi/Comune di Ischia	141.115	-	-	-	21.000	120.115	21.000-	15-
	Cauzione Comune di Ischia	2.000	-	-	-	-	2.000	-	-
	Anticipi in c/retribuzione	1.559-	20.500	-	-	27.900	8.959-	7.400-	475
	Prestiti a dipendenti	260	-	-	-	-	260	-	-
	INPS c/assegni familiari	-	5.746	-	-	5.746	-	-	-
	INPS / L.104	-	2.597	-	-	2.597	-	-	-
	Fornitori terzi Italia	35.207	31.025	13.827-	15.304	19.122	17.979	17.228-	49-
	Partite commerciali passive da liquidare	490	36	-	-	-	526	36	7
	IVA su vendite	80.154	-	-	80.154	-	-	80.154-	100-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	130	-	-	130	-	-	130-	100-
	Ritenute subite su interessi attivi	-	-	-	-	-	-	-	-
	Erario c/rimb.rit.subite e cred.imposta	-	640	-	-	61	579	579	-
	Erario c/crediti d'imposta su TFR	130-	-	-	-	-	130-	-	-
	Erario c/acconti IRES	21.729	-	-	-	-	21.729	-	-
	Erario c/acconti IRAP	10.949	-	-	-	-	10.949	-	-
	Erario c/sanzioni	201	16	-	-	-	217	16	8
	crediti per rimborsi irpeg	12.407	-	-	-	-	12.407	-	-
	Crediti Verso Erario per contenzioso	-	56.773	-	-	-	56.773	56.773	-
	INPS collaboratori	-	4.091	775-	-	1.674	1.642	1.642	-
	INAIL dipendenti/collaboratori	3.540	-	-	-	-	3.540	-	-
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	600-	-	-	-	-	600-	-	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Arrotondamento		-				2-	2-	
	Totale	685.397	460.361	14.602-	95.588	260.980	774.586	89.189	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Crediti iscritti nell'attivo circolante	685.397	460.359	14.602-	95.588	260.980	774.586	89.189	13
Totale	685.397	460.359	14.602-	95.588	260.980	774.586	89.189	13

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	71.661	779.945	-	-	797.902	53.704	17.957-	25-
	Cassa assegni	1.000	99.726	-	-	100.426	300	700-	70-
	Cassa contanti	3.502	218.212	-	-	219.751	1.963	1.539-	44-
	Cassa Pos	-	30.824	-	-	30.824	-	-	-
	Cassa Carta Credito	-	229.842	-	-	229.842	-	-	-
	Bonifico	-	110.314	-	-	110.314	-	-	-
	Arrotondamento		-				1	1	
	Totale	76.163	1.468.863	-	-	1.489.059	55.968	20.195-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Disponibilità liquide	76.163	1.468.863	-	-	1.489.059	1	55.968	20.195-	27-
Totale	76.163	1.468.863	-	-	1.489.059	1	55.968	20.195-	27-

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	601	-	-	-	29.007	28.406-	29.007-	4.826-
	Risconti attivi	-	73	-	-	-	73	73	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale		601	73	-	-	29.007	28.333-	28.934-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	601	73	-	-	29.007	28.333-	28.934-	4.814-
Totale	601	73	-	-	29.007	28.333-	28.934-	4.814-

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	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>Varie altre riserve</i>									
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	2-	2-	
Totale		-	-	-	-	-	2-	2-	
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>									
	Utile portato a nuovo	5.509	-	-	-	-	5.509	-	-
	Perdita portata a nuovo	-	44.482-	-	-	-	44.482-	44.482-	-
Totale		5.509	44.482-	-	-	-	38.973-	44.482-	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	-	36.061	-	-	-	36.061	36.061	-
	Perdita d'esercizio	44.482-	-	-	-	44.482-	-	44.482	100-
Totale		44.482-	36.061	-	-	44.482-	36.061	80.543	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	50.000	-	-	-	-	-	50.000	-	-
Riserva legale	1.537	-	-	-	-	-	1.537	-	-
Riserve statutarie	12.936	-	-	-	-	-	12.936	-	-
Varie altre riserve	-	-	-	-	-	2-	2-	2-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	5.509	44.482-	-	-	-	-	38.973-	44.482-	807-
Utile (perdita) dell'esercizio	44.482-	36.061	-	-	44.482-	-	36.061	80.543	181-
Totale	25.500	8.421-	-	-	44.482-	2-	61.559	36.059	141

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Fondi per rischi e oneri</i>									
	Fondo imposte	-	-	-	-	9	9-	9-	-
	Fondo imposte differite IRES	4.976	-	-	-	-	4.976	-	-
	Fondo imposte differite IRAP	2.811	32.534	-	-	42.269	6.924-	9.735-	346-
	Fondo Imposte e Sanzioni Avvisi	26.077	-	-	-	-	26.077	-	-
	Altri fondi per rischi e oneri differiti	-	621	-	-	-	621	621	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	-
	Totale	33.864	33.155	-	-	42.278	24.742	9.122-	-

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Fondi per rischi e oneri	33.864	33.155	-	-	42.278	1	24.742	9.122-	27-
Totale	33.864	33.155	-	-	42.278	1	24.742	9.122-	27-

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
<i>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</i>					
	Fondo TFR	82.850	6.903	-	89.753
	Totale	82.850	6.903	-	89.753

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	82.850	6.903	-	89.753
Totale	82.850	6.903	-	89.753

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Clienti terzi Italia	566	2.385	-	-	2.951	-	566-	100-
	Clienti terzi Estero	-	-	-	-	-	-	-	-
	debiti verso Comune di Ischia	30.254	23.224	-	-	-	53.478	23.224	77
	debito vs Ischia Ambiente	180.000	-	-	-	22.466	157.534	22.466-	12-
	debiti vs altri soggetti	-	-	-	-	6.750	6.750-	6.750-	-
	Debiti x tassa di soggiorno	-	112	-	-	-	112	112	-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	70.563	125.527	-	-	30.621	165.469	94.906	134
	Note credito da ricevere da fornit.terzi	7.007-	1.639	-	-	-	5.368-	1.639	23-
	Fornitori terzi Italia	193.650	386.047	15.304-	13.827	405.784	144.782	48.868-	25-
	IVA su acquisti	53.205	62.005	-	-	115.210	-	53.205-	100-
	IVA su vendite	-	181.616	80.154-	-	96.462	5.000	5.000	-
	IVA sosp.su vend.art.6 c.5 DPR 633/72	18.980	-	-	-	18.980	-	18.980-	100-
	Erario c/liquidazione IVA	75.779	38.103	-	-	67.403	46.479	29.300-	39-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	19.234	11.253	-	-	13.195	17.292	1.942-	10-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	4.116	2.721	-	-	2.800	4.037	79-	2-
	Erario c/vers.imposte da sostituito (730)	27	640	-	-	61	606	579	2.144
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	211	130-	-	-	81	81	-
	Addizionale regionale	11	1.714	-	-	1.725	-	11-	100-
	Addizionale comunale	4	627	-	-	631	-	4-	100-
	Recupero somme erogate D.L.66/2014	683	1.801	-	-	1.750	734	51	7
	Erario c/ritenute collaboratori	-	1.462	-	-	-	1.462	1.462	-
	Erario c/IRES	33.721	21.100	-	-	-	54.821	21.100	63
	Erario c/IRAP	40.597	9.320	-	-	-	49.917	9.320	23
	Erario c/imposte sostitutive	19	-	-	-	-	19	-	-
	INPS dipendenti	7.136	36.968	-	-	30.798	13.306	6.170	86
	INPS collaboratori	775	-	-	775	-	-	775-	100-
	INAIL dipendenti/collab.(da liquidare)	-	22	-	-	-	22	22	-
	Debiti diversi verso terzi	14.326	-	-	-	-	14.326	-	-
	debiti x assegni non bancati	1.400	-	-	-	-	1.400	-	-
	Personale c/retribuzioni	4.008	59.709	-	-	67.212	3.495-	7.503-	187-
	Personale c/arrotondamenti	22	-	-	-	-	22	-	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	3	3	-
	Totale	742.069	968.206	95.588-	14.602	884.799	715.289	26.780-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Debiti	742.069	968.208	95.588-	14.602	884.800	2	715.289	26.780-	4-
Totale	742.069	968.208	95.588-	14.602	884.800	2	715.289	26.780-	4-

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	6.039	6.882	-	-	8.456	4.465	1.574-	26-
	Risconti passivi	38.662	27.736	-	-	29.320	37.078	1.584-	4-
	Arrotondamento	-					1	1	
	Totale	44.701	34.618	-	-	37.776	41.544	3.157-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti	44.701	34.618	-	-	37.775	41.544	3.157-	7-
Totale	44.701	34.618	-	-	37.775	41.544	3.157-	7-

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.

	Importo al 31/12/2015	Importo al 31/12/2014
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE		
Utile (perdita) dell'esercizio	36.061	(44.482)
Imposte sul reddito	30.420	29.000
Interessi passivi (interessi attivi)	4.058	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>	<i>70.539</i>	<i>(11.455)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni		
Svalutazione delle perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
<i>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</i>	<i>70.539</i>	<i>(11.455)</i>
Variazione del capitale circolante netto		

	Importo al 31/12/2015	Importo al 31/12/2014
Decremento (Incremento) delle rimanenze		
Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti		
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori		
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	28.934	3.116
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi	(3.157)	905
Altre variazioni del capitale circolante netto	(115.971)	26.651
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	(19.655)	19.217
Altre rettifiche		
Interessi incassati (pagati)	(4.058)	(4.027)
(Imposte sul reddito pagate)	(30.420)	(29.000)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(9.123)	(20.675)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	(63.256)	(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		
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		

	Importo al 31/12/2015	Importo al 31/12/2014
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	(63.256)	(34.485)
Disponibilità liquide al 1/01/2015	76.164	63.043
Disponibilità liquide al 31/12/2015	55.968	76.164
Differenza di quadratura	(43.060)	(47.606)

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

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti iscritti nell'attivo circolante	774.586	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	600.000	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	174.586	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti	715.289	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	715.289	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	-	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

Debiti assistiti da garanzie reali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Compensi organo di revisione legale dei conti

Nel corso dell'esercizio non 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

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). Per lo stesso è stato dato mandato allo Studio Coppola Saggese affinché valutasse l'opportunità di ricorso in commissione tributaria.

Il CdA ritiene impossibile, allo stato, poter fornire un parere attendibile circa le possibilità di successo o soccombenza.

Alla luce di tali incontri ed in ossequio al nuovo principio OIC 31, che uniformandosi al principio internazionale IAS 27 statuisce che un accantonamento deve essere contabilizzato se e solo se: i) l'impresa ha un'obbligazione in corso ii) è probabile che per adempiere alla obbligazione si renderà necessario l'impiego di risorse atte a produrre benefici economici iii) può essere effettuata una stima attendibile dell'importo l'Organo Amministrativo non ha ritenuto dover effettuare alcun accantonamento in bilancio a fronte di tale avviso di accertamento.

Le passività potenziali vanno, infatti, rilevate in bilancio solo se si dispone di informazioni che facciano ritenere possibile il verificarsi dell'evento e ci sia la possibilità di stimare l'entità dell'onere con ragionevole certezza.

Nel caso di specie, trattasi di passività potenziale (OIC 31 Paragrafo 11) in quanto è un evento il cui grado di realizzazione è inferiore al probabile (evento "possibile" che può accadere o verificarsi): il principio OIC 31 dispone, in tale caso, di non effettuare alcun stanziamento in bilancio. Testualmente infatti il Principio Contabile OIC 31 al paragrafo 21 dispone: "Tenuto conto dei requisiti per la rilevazione di un accantonamento, un fondo non può iscriversi per: d). rilevare passività potenziali ritenute probabili, ma il cui ammontare non può essere determinato se non in modo aleatorio ed arbitrario. Conseguentemente, la relativa perdita, ancorché probabile, non è suscettibile di alcuna stima attendibile, neanche di un importo minimo o di un intervallo di valori; e). rilevare passività potenziali ritenute possibili o remote."

La società ha verso il Socio Unico, un impegno 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".

In bilancio si è tenuto conto della sentenza avverso la soc.Grandi Progetti Srl, contabilizzando tra le sopravvenienze il mancato ricavo e le spese legali.

Considerazioni finali

Signor Socio, vista la contemporanea approvazione del Bilancio di esercizio 2014 e 2015 si evidenzia che la perdita del 2014, non dovuta alla gestione tipica caratteristica dell'attività da diporto bensì dalla presa d'atto di scritture di rettifica per sopravvenienze, pari ad un importo di € 44.482 è stata parzialmente recuperata da una sana attività di gestione intrapresa dal Cda sin dal suo insediamento in azienda che ha portato ad un utile per il 2015 di 36.061.

Alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:
euro 36.061 a ripianare le perdite dell'anno 2014.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Ischia,, 13/06/2015