

# ISCHIA RISORSA MARE S.R.L. - IN LIQUIDAZIONE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA IASOLINO 1 ISCHIA NA
Codice Fiscale	04842601215
Numero Rea	NA 717857
P.I.	04842601215
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	522209
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	57.819	76.025
II - Immobilizzazioni materiali	28.584	17.420
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>86.403</b>	<b>93.445</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	722.228	533.975
esigibili oltre l'esercizio successivo	81.636	168.208
imposte anticipate	12.407	12.407
<b>Totale crediti</b>	<b>816.271</b>	<b>714.590</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>150.737</b>	<b>104.141</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>967.008</b>	<b>818.731</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.053.411</b>	<b>912.176</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	3.597	3.597
V - Riserve statutarie	12.936	12.936
VI - Altre riserve	37.044	36.244
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	5.455	798
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>109.032</b>	<b>103.575</b>
B) Fondi per rischi e oneri	30.501	38.055
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	114.012	105.466
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	283.890	657.804
esigibili oltre l'esercizio successivo	511.521	-
<b>Totale debiti</b>	<b>795.411</b>	<b>657.804</b>
E) Ratei e risconti	4.455	7.276
<b>Totale passivo</b>	<b>1.053.411</b>	<b>912.176</b>

## Conto economico

**31-12-2018 31-12-2017**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	827.109	796.306
5) altri ricavi e proventi		
altri	15	83
Totale altri ricavi e proventi	15	83
Totale valore della produzione	827.124	796.389
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	37.612	22.692
7) per servizi	573.240	477.293
8) per godimento di beni di terzi	955	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	88.477	91.185
b) oneri sociali	29.140	28.749
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	8.546	8.057
c) trattamento di fine rapporto	8.546	8.057
Totale costi per il personale	126.163	127.991
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	21.923	23.359
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.207	20.243
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.716	3.116
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	608	1.310
Totale ammortamenti e svalutazioni	22.531	24.669
14) oneri diversi di gestione	45.463	136.186
Totale costi della produzione	805.964	788.831
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	21.160	7.558
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.191	5.210
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.191	5.210
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.191)	(5.210)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	17.969	2.348
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	12.514	1.550
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	12.514	1.550
21) Utile (perdita) dell'esercizio	5.455	798

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## **Nota integrativa, parte iniziale**

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

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.

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

#### **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. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

#### **Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio**

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

#### **Criteri di valutazione**

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Immobilizzazioni

#### **Immobilizzazioni immateriali**

##### *Costi di impianto e ampliamento*

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

##### *Beni immateriali*

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;
- la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	20.243	3.116	23.359
<b>Valore di bilancio</b>	76.025	17.420	93.445
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	20.207	1.716	21.923
<b>Totale variazioni</b>	(20.207)	(1.716)	(21.923)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	40.450	4.832	45.282
<b>Valore di bilancio</b>	57.819	28.584	86.403

### Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### **Patrimonio netto**

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### **Debiti**

#### **Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali**

	<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	<b>Totale</b>
<b>Ammontare</b>	795.411	795.411

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

La società ha ricevuto per le vie brevi comunicazione da parte del Socio Unico Comune di Ischia (allegato B), relativa al cofinanziamento dell'evento "Ischia Winter Jazz 2011". Considerato:

- che l'ente Regione Campania ha comunicato la non spettanza di ulteriori contributi;
- che, comunque, il suddetto evento venne svolto solo parzialmente;
- che le somme anticipate in nome e per conto del committente Comune di Ischia sono state effettivamente incassate;

appare opportuno provvedere a risolvere l'impegno contabile con le consequenziali scritture di bilancio.

La società ha ricevuto per le vie brevi comunicazione da parte del Socio Unico Comune di Ischia della richiesta di mancato rimborso delle spese sostenute per lo svuotamento del bacino del porto in occasione degli eventi "Festa del Porto" anni 2016 e 2017, ritenendo le stesse rientranti tra quelle tipiche a carico della società.

Sul punto, conformandosi alla volontà del socio, lo scrivente Collegio ritiene opportuno e necessario emettere nota di credito a storno delle fatture emesse assorbendone i relativi costi.

Si prende atto della interpretazione fornita dall'Area Economico Finanziaria del Comune di Ischia, ed avallata dal Socio Unico, in merito alla delibera di Giunta Municipale n. 58 del 18.05.2016, secondo la quale essa deve interpretarsi nel senso che lo sconto extra riconosciuto agli agenti marittimi al raggiungimento di una determinata soglia di fatturato impatta anche sulle commissioni spettanti alla "Marina di Ischia Srl in Liquidazione" erodendo la base imponibile su cui determinare il compenso pattuito del 40%.

## **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## **Proventi e oneri finanziari**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un

contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.



## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Con Assemblea Ordinaria dei Soci in data 29.09.2017 sono stati approvati i Bilanci anno 2014 , 2015 e 2016. La perdita del 2014 con una gestione attenta è stata completamente ripianata con gli utili 2016.

Con nota del Comune di Ischia, acquisita al protocollo aziendale il 31.12.2017 n.653, è stata comunicata alla società la revoca della attribuzione del Contributo Regionale per la manifestazione Ischia Winter Jazz anno 2011 - 2012. Preso atto della nota , i Liquidatori hanno provveduto alla immediata e corretta imputazione in bilancio riportando la sopravvenienza passiva per competenza nell'anno 2017

Per il rispetto del criterio di prudenza si è ritenuto opportuno appostare un accantonamento pari a 1.310 (milletrecentodieci), per il fondo svalutazione crediti.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario 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 31/12/2018 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

,

InserisciFirme