

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	90.248	110.491
II - Immobilizzazioni materiali	4.862	20.175
Totale immobilizzazioni (B)	95.110	130.666
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	580.000	600.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	155.793	174.586
Totale crediti	735.793	774.586
IV - Disponibilità liquide	119.537	55.968
Totale attivo circolante (C)	855.330	830.554
D) Ratei e risconti	(25.764)	(28.333)
Totale attivo	924.676	932.887
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	50.000	50.000
IV - Riserva legale	1.537	1.537
V - Riserve statutarie	12.936	12.936
VI - Altre riserve	-	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.912)	(38.973)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	41.218	36.061
Totale patrimonio netto	102.779	61.559
B) Fondi per rischi e oneri	74.798	24.742
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	97.409	89.753
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	480.000	535.289
esigibili oltre l'esercizio successivo	147.971	180.000
Totale debiti	627.971	715.289
E) Ratei e risconti	21.719	41.544
Totale passivo	924.676	932.887

Conto economico

31-12-2016 31-12-2015

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	768.616	759.885
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	4.000
altri	32.771	18.368
Totale altri ricavi e proventi	32.771	22.368
Totale valore della produzione	801.387	782.253
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	69.542	62.861
7) per servizi	457.993	395.065
8) per godimento di beni di terzi	-	1.363
9) per il personale		
a) salari e stipendi	88.694	85.907
b) oneri sociali	10.792	31.902
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.888	7.114
c) trattamento di fine rapporto	7.656	-
e) altri costi	232	-
Totale costi per il personale	107.374	124.923
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	33.615	36.160
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.243	20.243
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.372	15.917
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	750	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	34.365	36.160
12) accantonamenti per rischi	-	27.858
14) oneri diversi di gestione	41.642	-
Totale costi della produzione	710.916	648.230
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	90.471	134.023
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.767	4.058
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.767	4.058
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.767)	(4.058)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	33.785
Totale svalutazioni	-	33.785
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(33.785)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	84.704	96.180
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	43.486	30.420
imposte relative a esercizi precedenti	-	29.699
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	43.486	60.119
21) Utile (perdita) dell'esercizio	41.218	36.061

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2016.

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
Valore di inizio esercizio			
Costo	524.897	125.042	649.939
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	428.753	106.639	535.392
Valore di bilancio	110.491	20.175	130.666
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	20.243	13.372	33.615
Totale variazioni	(20.243)	(13.372)	(33.615)
Valore di fine esercizio			
Costo	524.897	125.042	649.939
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	448.996	120.011	569.007
Valore di bilancio	90.248	4.862	95.110

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	627.971	627.971

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.

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, 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 31/12/2016 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