

AUTORITA' PORTUALE ANCONA

MOLO SANTA MARIA - PORTO 60121 ANCONA (AN)

Codice Fiscale : 00093910420

Riepilogo residui PASSIVI

Data Stampa :
27/03/2012Esercizio :
2011Pagina :
3

Capitolo	Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2011	Somme pagate nell'es.2011	Somme eliminate nell'es.2011	Somme da pagare alla fine dell'es.2011
1.2.1.50.0	Oneri di gestione della Security					
		2006	1.368,24	1.368,24	0,00	0,00
		2007	2.736,47	2.736,47	0,00	0,00
		2008	3.865,83	3.863,88	1,95	0,00
		2009	3.574,85	2.839,84	0,01	735,00
		2010	714.986,44	709.447,02	2.382,93	3.156,49
		Totale capitolo:	726.531,83	720.255,45	2.384,89	3.891,49
1.2.1.60.0	Spese di pulizia di locali portuali					
		2001	524,49	0,00	0,00	524,49
		2002	611,60	0,00	0,00	611,60
		2003	611,59	0,00	0,00	611,59
		2004	643,82	0,00	0,00	643,82
		2005	631,73	0,00	0,00	631,73
		2006	731,91	0,00	0,00	731,91
		2007	611,54	0,00	0,00	611,54
		2008	611,55	0,00	0,00	611,55
		2009	101.928,72	101.317,16	0,00	611,56
		2010	123.108,67	122.497,11	0,01	611,55
		Totale capitolo:	230.015,62	223.814,27	0,01	6.201,34
1.2.1.70.0	Materiale di facile consumo					
		2010	2.854,97	2.543,30	0,00	311,67
		Totale capitolo:	2.854,97	2.543,30	0,00	311,67
1.2.1.80.0	Spese diverse varie					
		2009	4.290,00	3.840,00	0,00	450,00
		2010	47.227,63	42.200,01	3,62	5.024,00
		Totale capitolo:	51.517,63	46.040,01	3,62	5.474,00
1.2.1.90.0	Progetto Watermode					
		2009	900,00	300,00	0,00	600,00
		2010	45.395,91	38.422,89	107,21	6.865,81
		Totale capitolo:	46.295,91	38.722,89	107,21	7.465,81
1.2.1.100.0	Spese per corsi di formazione a sostegno della formazione del personale alle dipendenze delle imprese portuali					
		2010	11.520,00	0,00	0,00	11.520,00
		Totale capitolo:	11.520,00	0,00	0,00	11.520,00
1.2.2.10.0	Contributi aventi attinenza allo sviluppo dell'attività portuale					
		2010	14.400,00	0,00	2.400,00	12.000,00
		Totale capitolo:	14.400,00	0,00	2.400,00	12.000,00
1.2.3.10.0	Interessi passivi, spese e commissioni bancarie					
		2010	89,66	5,20	1,77	82,69
		Totale capitolo:	89,66	5,20	1,77	82,69
1.2.4.10.0	Imposte, tasse e tributi vari					
		2010	142,45	142,45	0,00	0,00
		Totale capitolo:	142,45	142,45	0,00	0,00
1.2.5.10.0	Restituzioni e rimborsi diversi					
		2010	197,55	97,63	0,00	99,92
		Totale capitolo:	197,55	97,63	0,00	99,92
1.2.6.10.0	Spese per liti, arbitrati, risarcimenti e accessori					
		2010	1.105,00	1.105,00	0,00	0,00
		Totale capitolo:	1.105,00	1.105,00	0,00	0,00
2.1.1.10.0	Acquisto, costruzione, trasformazione di opere portuali ed					

AUTORITA' PORTUALE ANCONA

MOLO SANTA MARIA - PORTO 60121 ANCONA (AN)

Codice Fiscale : 00093910420

Riepilogo residui PASSIVI

Data Stampa : 27/03/2012 Esercizio : 2011 Pagina : 4

Capitolo	Descrizione	Provenienza	Consistenza al 01/01/2011	Somme pagate nell'es.2011	Somme eliminate nell'es.2011	Somme da pagare alla fine dell'es.2011
	immobiliari - approfondimento fondali					
		1998	546.630,27	0,00	0,00	546.630,27
		1999	56.695,29	0,00	0,00	56.695,29
		2000	11.732.698,60	53.747,04	0,00	11.678.951,56
		2001	352.857,34	352.857,34	0,00	0,00
		2002	31.224.546,37	408.077,46	0,00	30.816.468,91
		2003	8.780.000,00	0,00	0,00	8.780.000,00
		2004	20.270.619,71	46.935,07	14.543,90	20.209.140,74
		2005	246.475,06	230,45	0,00	246.244,61
		2007	23.430.849,78	1.316.590,76	0,00	22.114.259,02
		2009	563.185,34	528.063,97	0,00	35.121,37
		2010	2.943.418,61	2.213.863,82	0,00	729.554,79
	Totale capitolo:		100.147.976,37	4.920.365,91	14.543,90	95.213.066,56
2.1.1.20.0	Prestazioni di terzi per manutenzioni straordinarie delle parti comuni in ambito portuale, compresa la manutenzione dei fondali					
		2006	55.899,50	55.899,50	0,00	0,00
		2007	128,34	128,34	0,00	0,00
		2008	27.193,89	141,18	0,00	27.052,71
		2009	471.621,91	419.138,09	392,48	52.091,34
		2010	6.442.160,19	1.365.780,26	850,20	5.075.529,73
	Totale capitolo:		6.997.003,83	1.841.087,37	1.242,68	5.154.673,78
2.1.1.30.0	Azioni per lo sviluppo strategico del porto - studi, progettazioni, investimenti, ricerche, logistica					
		2008	133.060,49	0,00	0,00	133.060,49
		2009	5.431,04	0,00	0,00	5.431,04
		2010	272.280,00	25.116,00	0,00	247.164,00
	Totale capitolo:		410.771,53	25.116,00	0,00	385.655,53
2.1.1.40.0	Interventi in materia di Security					
		2004	439.592,09	57.809,00	0,00	381.783,09
	Totale capitolo:		439.592,09	57.809,00	0,00	381.783,09
2.1.2.10.0	Acquisto di impianti, attrezzature, macchinari ed altri beni mobili					
		2010	18.763,36	16.635,36	0,00	2.128,00
	Totale capitolo:		18.763,36	16.635,36	0,00	2.128,00
2.1.2.40.0	Acquisto beni immateriali (progetti, brevetti, ecc)					
		2010	4.872,07	4.800,00	0,07	72,00
	Totale capitolo:		4.872,07	4.800,00	0,07	72,00
2.1.5.30.0	Indennità di anzianità					
		2009	0,03	0,00	0,00	0,03
		2010	10.677,03	10.677,03	0,00	0,00
	Totale capitolo:		10.677,06	10.677,03	0,00	0,03
3.1.1.10.0	Ritenute erariali					
		2010	112.810,47	112.810,47	0,00	0,00
	Totale capitolo:		112.810,47	112.810,47	0,00	0,00
3.1.1.20.0	Ritenute previdenziali ed assistenziali					
		1998	1.051,66	0,00	1.051,66	0,00
		1999	3.194,66	0,00	3.194,66	0,00
		2010	33.927,24	33.927,24	0,00	0,00
	Totale capitolo:		38.173,56	33.927,24	4.246,32	0,00
3.1.1.40.0	I.V.A.					

AUTORITA' PORTUALE ANCONA

MOLO SANTA MARIA - PORTO 60121 ANCONA (AN)

Codice Fiscale : 00093910420

Riepilogo residui PASSIVIData Stampa :
27/03/2012Esercizio :
2011Pagina :
5

Capitolo	Descrizione	Prove- nienza	Consistenza al 01/01/2011	Somme pagate nell'es.2011	Somme eliminate nell'es.2011	Somme da pagare alla fine dell'es.2011
		2001	77,09	0,00	0,00	77,09
		2002	25,49	0,00	0,00	25,49
		2006	23,40	0,00	0,00	23,40
		2007	36,73	36,73	0,00	0,00
		2008	197,85	196,20	1,65	0,00
		2009	20.385,72	20.385,72	0,00	0,00
		2010	28.948,59	26.087,50	2.543,71	317,38
	Totale capitolo:		49.694,87	46.706,15	2.546,36	443,36
3.1.1.60.0	Versamento trattenute a favore di terzi					
		2010	2.103,40	2.103,40	0,00	0,00
	Totale capitolo:		2.103,40	2.103,40	0,00	0,00
3.1.1.80.0	Partite in sospeso					
		2000	2.580,73	0,00	0,00	2.580,73
		2001	2.521.674,86	212.271,99	0,00	2.309.402,89
		2002	1.549,37	0,00	0,00	1.549,37
		2003	142,29	0,00	0,00	142,29
		2007	47.918,58	47.917,68	0,90	0,00
		2008	364,35	0,00	0,00	364,35
		2009	69,00	0,00	69,00	0,00
		2010	51.046,83	46.383,83	769,00	3.894,00
	Totale capitolo:		2.625.346,03	306.573,50	838,90	2.317.933,63
TOTALE PER ANNO:		1998	547.681,93	0,00	1.051,66	546.630,27
		1999	59.889,95	0,00	3.194,66	56.695,29
		2000	11.735.279,33	53.747,04	0,00	11.681.532,29
		2001	2.877.716,40	565.129,33	2.582,60	2.310.004,47
		2002	31.226.732,83	408.077,46	0,00	30.818.655,37
		2003	8.780.753,88	0,00	0,00	8.780.753,88
		2004	20.710.857,30	104.744,07	14.543,90	20.591.569,33
		2005	247.106,79	230,45	0,00	246.876,34
		2006	58.023,05	57.267,74	0,00	755,31
		2007	23.486.495,72	1.367.847,25	913,91	22.117.734,56
		2008	168.146,02	4.201,26	48,75	163.896,01
		2009	1.178.061,09	1.078.975,42	1.041,49	98.044,18
		2010	11.749.275,93	5.579.557,48	22.708,22	6.147.010,23
	TOTALE GENERALE:		112.826.020,22	9.219.777,50	46.085,19	103.560.157,53

PAGINA BIANCA

Bilancio Società Holding Porto di Ancona S.rl.

Relazione del Revisore Legale ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs 27.1.2010, n. 39

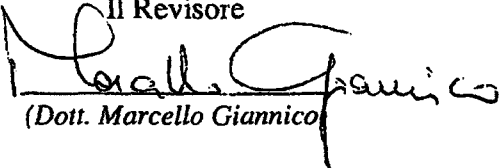
Ai Soci della Holding Porto Ancona S.r.l. in liquidazione

1. Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società Holding Porto Ancona S.r.l. in liquidazione chiuso al 31 dicembre 2011. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete al liquidatore della Holding Porto Ancona S.r.l. in liquidazione. È mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale.
2. Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dal liquidatore. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati a fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da me emessa il 18/04/2011.

3. A mio giudizio, il bilancio d'esercizio della Holding Porto Ancona S.r.l. in liquidazione al 31 dicembre 2011 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società per l'esercizio chiuso a tale data.
4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete al liquidatore della Holding Porto Ancona S.r.l. in liquidazione. È di mia competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14 del D.Lgs 27.1.2010, n. 39. A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Holding Porto Ancona S.r.l. in liquidazione al 31 dicembre 2011.

Roma, 18 aprile 2012

Il Revisore

(Dott. Marcello Giannico)

Holding Porto Ancona S.r.l. in liquidazione

Sede Legale : Ancona, Piazza Cavour n.29

Capitale sociale: Euro 110.000 = i.v.

N° Registro Imprese di Ancona e codice fiscale:02273980421

Società a responsabilità limitata con Socio Unico, soggetta a direzione

e coordinamento da parte dell'Autorità Portuale di Ancona C.F.: 00093910420

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2011**STATO PATRIMONIALE**

*** A T T I V O ***		Esercizio 2011	Esercizio 2010
A)	Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B)	Immobilizzazioni		
I.	Immobilizzazioni immateriali		
1)	Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2)	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
3)	Diritti di brevetto ind.le e utilizzo opere ingegno	187	373
4)	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5)	Avviamento	0	0
6)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7)	Altre	736.218	365.390
	Totale immobilizzazioni immateriali nette	736.405	365.763
II.	Immobilizzazioni materiali		
1)	Terreni e fabbricati	0	0
2)	Impianti e macchinario	473.775	527.435
3)	Attrezzature industriali e commerciali	27.613	34.240
4)	Altri beni	2.465	3.236
5)	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
	Totale immobilizzazioni materiali nette	503.853	564.911
III.	Immobilizzaz. finanziarie		
1)	Partecipazioni in:		
a)	imprese controllate	0	0

b)	imprese collegate	0	0
c)	imprese controllanti	0	0
d)	altre imprese	20.000	20.000
	Totale partecipazioni	20.000	20.000
2)	Crediti		
a)	verso imprese controllate	0	0
b)	verso imprese collegate	0	0
c)	verso controllanti	0	0
d)	verso altri:		
	-esigibili entro esercizio successivo	0	0
	-esigibili oltre esercizio successivo	0	0
	Totale Crediti	0	0
3)	Altri titoli	0	0
4)	Azioni proprie	0	0
	Totale Immobilizzazioni Finanziarie	20.000	20.000
	Totale immobilizzazioni (B)	1.260.258	950.674
C)	Attivo Circolante		
I.	Rimanenze		
1)	Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
2)	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3)	Lavori in corso su ordinazione	0	0
4)	Prodotti finiti e merci	0	0
5)	Acconti	0	0
	Totale rimanenze	0	0
II	Crediti		
1)	verso clienti:		
	-esigibili entro l'esercizio successivo	23.002	6.619
	-esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti v/clienti	23.002	6.619
2)	verso imprese controllate	0	0

3)	verso imprese collegate	0	0
4)	verso controllanti:		
	-esigibili entro l'esercizio successivo	0	47.749
	-esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti v/controlanti	0	47.749
4 bis)	crediti tributari:		
	-esigibili entro l'esercizio successivo	101.108	22.687
	-esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale crediti tributari	101.108	22.687
4 ter)	imposte anticipate:		
	-esigibili entro l'esercizio successivo	0	748
	-esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale imposte anticipate	0	748
5)	verso altri:		
	-esigibili entro l'eserc. success.	3.379	1.474
	-esigibili oltre l'eserc. success.	0	951
	Totale crediti verso altri	3.379	2.425
	Totale crediti	127.489	80.228
III.	Attività finanziarie che non costit. immob.ni	0	0
IV.	Disponibilità liquide		
1)	Depositi bancari e postali	541.212	595.530
2)	Assegni	0	0
3)	Denaro e valori in cassa	172	208
	Totale Disponibilità Liquide	541.384	595.738
	Totale Attivo circolante (C)	668.873	675.966
D)	Ratei e risconti attivi	5.848	87.531
	TOTALE ATTIVO	1.934.979	1.714.171

*** P A S S I V O ***		Esercizio 2011	Esercizio 2010
A)	Patrimonio Netto		
I.	Capitale	110.000	110.000
IV.	Riserva legale	0	9.346
VII.	Altre riserve:		
	* Riserva Disponibile	0	10.137
	* Riserva da arrotondamento Euro	1	0
	* Riserva Conto Futuro Aumento Capitale sociale	1.291.296	1.340.000
IX.	Utili (perdite) dell'esercizio	18.417	-68.187
	Totale Patrimonio Netto	1.419.714	1.401.296
B)	Fondi per rischi e oneri		
1)	per trattamento di quiscenza e obbligazioni simili	0	0
2)	per imposte, anche differite	0	0
3)	altri	0	0
	Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C)	Trattamento di fine rapporto di lavoro sub.	7.934	6.122
D)	Debiti		
1)	Obbligazioni	0	0
2)	Obbligazioni convertibili	0	0
3)	Debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4)	Debiti verso banche	0	0
5)	Debiti v/altri finanziatori	0	0
6)	Acconti	0	0
7)	Debiti v/fornitori:		
	-esigibili entro l'esercizio successivo	446.671	239.424
	-esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale debiti v/fornitori	446.671	239.424
8)	Debiti rapp.ti da titoli di credito	0	0
9)	Debiti v/imprese controllate	0	0
10)	Debiti v/imprese collegate	0	0

11)	Debiti v/controllanti:		
	-esigibili entro l'esercizio successivo	0	8.250
	-esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale debiti v/controllanti	0	8.250
12)	Debiti tributari:		
	-esigibili entro l'esercizio successivo	42.506	24.382
	-esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale debiti tribuati	42.506	24.382
13)	Debiti v/istituti previdenza e di sicurezza sociale:		
	-esigibili entro l'esercizio successivo	5.562	4.296
	-esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale debiti v/istituti previdenza e di sicurezza sociale	5.562	4.296
14)	Altri debiti:		
	-esigibili entro l'esercizio successivo	12.592	30.401
	-esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
	Totale altri debiti	12.592	30.401
	Totale Debiti	507.331	306.753
E)	Ratei e risconti passivi	0	0
	TOTALE PASSIVO	1.934.979	1.714.171

CONTO ECONOMICO		Esercizio 2011	Esercizio 2010
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE		
1.	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.033.943	746.474
4.	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5.	Altri ricavi e proventi	18	109.757
	Totale valore della produzione (A)	1.033.961	856.231
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6.	Per materie prime, suss., di consumo e merci	0	309
7.	Per servizi	603.926	584.122
8.	Per godimento di beni di terzi	98.364	99.642

9.	Per il personale:		
a)	salari e stipendi	25.531	25.631
b)	oneri sociali	7.595	7.460
c)	trattamento di fine rapporto	1.838	1.706
e)	altri costi	35.893	32.477
	<i>Totale costi per il personale</i>	<i>70.857</i>	<i>67.274</i>
10.	Ammortamenti e svalutazioni:		
a)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	34.990	13.577
b)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	61.059	60.832
d)	svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante	0	0
	<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>96.049</i>	<i>74.409</i>
11.	Variazioni delle rim. di materie 1^ e sussidiarie	0	0
14.	Oneri diversi di gestione	150.846	73.449
	<i>Totale Costi produzione (C)</i>	<i>1.020.042</i>	<i>899.205</i>
	<i>Differenza tra valore e costi della produzione</i>	<i>13.919</i>	<i>-42.974</i>
C)	Proventi e oneri finanziari		
15.	proventi da partecipazioni	0	0
16.	altri proventi finanziari:		
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
d)	proventi diversi dai precedenti	15.123	6.045
17.	interessi e altri oneri finanziari	4	9
17.bis	Utili e perdite su cambi	0	0
	<i>Totale Proventi e oneri finanziari (C)</i>	<i>15.119</i>	<i>6.036</i>
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie		
19.	Svalutazioni	0	0
b)	di immobilizzazioni finanziarie	0	0
	<i>Totale rettifiche</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

E)	Proventi e oneri straordinari		
20.	Proventi straordinari		
	* Sopravvenienze attive	5.932	1.647
	Totale proventi straordinari	5.932	1.647
21.	Oneri straordinari		
	* Sopravvenienze passive	4.340	0
	Totale oneri straordinari	4.340	0
	Totale delle partite straordinarie	1.592	1.647
	Risultato prima delle imposte	30.630	-35.291
22.	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, anticipate, differite:		
	* imposte correnti	11.465	16.891
	* imposte differite	0	0
	* imposte anticipate	748	16.005
	Totale imposte dell'esercizio	12.213	32.896
23	Risultato dell'esercizio	18.417	-68.187

Holding Porto Ancona S.r.l. in liquidazione

Sede legale: Ancona, Piazza Cavour n. 29

Capitale Sociale: Euro 110.000 i.v.

Registro delle Imprese di Ancona

Codice Fiscale 02273980421

Società a responsabilità limitata con Socio Unico, soggetta a direzione e coordinamento da parte dell'Autorità Portuale di Ancona C.F.: 00093910420

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2011

Signori Soci,

la Società "Holding Porto Ancona Srl" è stata posta in Liquidazione volontaria con deliberazione dell'assemblea dei Soci del 13/12/2011 iscritta al Registro delle Imprese di Ancona in data 12/01/2012, con i conseguenti effetti giuridici della liquidazione a partire da quest'ultima data, ai sensi del 3° comma dell'art. 2484 del Codice Civile. Con la medesima delibera il sottoscritto è stato nominato quale liquidatore della Società con effetto dal 12/01/2012.

Il presente bilancio si riferisce quindi al periodo antecedente la data di effetto di scioglimento anticipato della società che va dal 01.01.2011 al 31.12.2011.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2011, che viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile pari ad Euro 18.417, al netto della iscrizione di imposte correnti per Euro 11.465, del riassorbimento di imposte anticipate per Euro 748 e degli ammortamenti delle immobilizzazioni per complessivi Euro 96.049.

STRUTTURA E CONTENUTO DEL BILANCIO

Il bilancio di esercizio è stato redatto secondo il dettato degli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile ed è costituito dallo stato patrimoniale (conforme allo schema di cui agli artt. 2424, 2424 bis), dal conto economico (conforme agli artt. 2425, 2425 bis), e dalla presente nota integrativa, che fornisce le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile, nonché dalle altre leggi in materia di bilancio.

Inoltre:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali.
- la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro, anziché in migliaia di Euro come

consentito dall'art. 16, comma 8, lettera a) D. Lgs n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, e all'art. 2423-bis, comma 2, Codice Civile;
- le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo sono più avanti messe in evidenza per mezzo dell'allegato n. 2;
- i componenti positivi e negativi di reddito sono stati determinati secondo il principio di prudenza e di competenza, al netto dei resi, sconti ed abbuoni e premi;
- gli ammontari delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente, tenuto conto che per l'esercizio precedente si è proceduto alla riclassificazione dell'importo di €. 32.477 riferito a prestazioni di lavoro interinale, iscrivendolo alla voce B9e) del Conto Economico "altri costi" del personale, anziché alla voce B9a) del Conto Economico "salari e stipendi".
- la classificazione dei costi e dei ricavi nel conto economico è stata effettuata tenendo conto di quanto indicato nel documento interpretativo del Principio Contabile n. 12 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Altre informazioni e note ai prospetti contabili

Nonostante ne sussistano i requisiti di legge, l'organo amministrativo non si è avvalso della facoltà, prevista dall'art. 2435 bis del Codice Civile, di predisporre il bilancio di esercizio secondo lo schema abbreviato.

Inoltre, in ossequio all'art. 2428 del Codice Civile, l'organo amministrativo ha predisposto la relazione sulla gestione.

Con la presente nota integrativa e con i relativi allegati, che ne formano parte integrante, Vi saranno forniti tutti i dati e tutte le precisazioni che le vigenti norme stabiliscono, allo scopo di permettere una chiara e corretta interpretazione del bilancio sul quale siete chiamati a pronunciarVi.

CRITERI DI VALUTAZIONE

Come previsto dall'art. 2423 bis del Codice Civile, il bilancio di esercizio chiuso alla data del 31 dicembre 2011 è stato redatto secondo i principi generali della prudenza e della competenza, applicando i criteri di valutazione in osservanza dell'art. 2426 del Codice Civile, peraltro non difformi da quelli utilizzati nel bilancio del precedente

esercizio.

Così come previsto dal principio contabile OIC 5 paragrafo 7.1, riferito ai criteri di redazione del bilancio del precedente esercizio in cui è stata posta in liquidazione la società, la redazione del presente bilancio, pur utilizzando i "criteri di funzionamento" è stata effettuata tenendo conto degli effetti che la liquidazione della società produce sulla composizione del suo patrimonio e sul valore recuperabile delle sue attività.

I criteri di valutazione vengono di seguito enunciati:

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo effettivamente sostenuto ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura e/o della loro prevista recuperabilità in termini di valore. Le quote di ammortamento operate sono state iscritte nei rispettivi fondi di ammortamento.

L'allegato n. 1 alla presente relazione illustra le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni immateriali, determinate raffrontando i valori indicati nel bilancio di esercizio corrente con i corrispondenti valori espressi nel bilancio dell'esercizio precedente.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto, sistematicamente ammortizzato nel corso degli esercizi per tenere conto della loro residua possibilità di utilizzazione e/o della loro prevista recuperabilità in termini di valore. Le quote di ammortamento operate sono state iscritte nei rispettivi fondi di ammortamento.

L'allegato n. 1 espone schematicamente le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni materiali determinate raffrontando i valori indicati nel bilancio di esercizio corrente con i corrispondenti valori espressi nel bilancio dell'esercizio precedente.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte in bilancio al costo storico di acquisto.

L'allegato n. 1 espone schematicamente le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni finanziarie determinate raffrontando i valori indicati nel bilancio di esercizio corrente con i corrispondenti valori espressi nel bilancio dell'esercizio precedente.