

ATAP GOLD S.R.L.

Bilancio al 31-12-2015

DATI ANAGRAFICI	
Sede in	13900 BIELLA (BI) CORSO GUIDO ALBERTO RIVETTI N. 8/B
Codice Fiscale	02591040023
Numero Rea	BI 196135
P.I.	02591040023
Capitale Sociale Euro	350.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
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

31-12-2015

Stato patrimoniale	
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	
Valore lordo	7.025
Ammortamenti	1.405
Totale immobilizzazioni immateriali	5.620
II - Immobilizzazioni materiali	
Valore lordo	546
Ammortamenti	42
Totale immobilizzazioni materiali	504
Totale immobilizzazioni (B)	6.124
C) Attivo circolante	
II - Crediti	
esigibili entro l'esercizio successivo	3.668
Totale crediti	3.668
IV - Disponibilità liquide	
Totale disponibilità liquide	321.604
Totale attivo circolante (C)	325.272
Totale attivo	331.396
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	
Utile (perdita) dell'esercizio	(37.121)
Utile (perdita) residua	(37.121)
Totale patrimonio netto	312.879
D) Debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	18.517
Totale debiti	18.517
Totale passivo	331.396

Conto Economico

31-12-2015

Conto economico	
A) Valore della produzione:	
5) altri ricavi e proventi	
altri	469
Totale altri ricavi e proventi	469
Totale valore della produzione	469
B) Costi della produzione:	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	80
7) per servizi	35.110
10) ammortamenti e svalutazioni:	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.405
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	42
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.447
14) oneri diversi di gestione	954
Totale costi della produzione	37.591
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(37.122)
C) Proventi e oneri finanziari:	
16) altri proventi finanziari:	
d) proventi diversi dai precedenti	
altri	3
Totale proventi diversi dai precedenti	3
Totale altri proventi finanziari	3
17) interessi e altri oneri finanziari	
altri	1
Totale interessi e altri oneri finanziari	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2
E) Proventi e oneri straordinari:	
21) oneri	
altri	1
Totale oneri	1
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(1)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(37.121)
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(37.121)

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (37.121).

Si ricorda che si tratta del primo bilancio della Vostra società, essendo la stessa stata costituita con atto rogito Notaio Massimo Ghirlanda del 26 marzo 2015, Rep. n.159.225 e di Raccolta n. 29.162 iscritto nella sezione ordinaria il 09/04/2015.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete è rimasta inattiva nel corso dell'esercizio.

La Società svolgerà la gestione e l'esercizio di autolinee di impianti, anche in concessione, per trasporti di persone e merci e di trasporti in genere, noleggi da rimessa e turismo.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso e dopo la chiusura dell'esercizio

In data 2 marzo 2016 con atto a rogito Notaio Massimo Ghirlanda – nr. 161.120 di Repertorio e n. 29.976 di Raccolta - è stato deliberato di trasformare la società, con effetto dall'iscrizione della delibera di trasformazione nel registro delle imprese, in una società a responsabilità limitata che assume la denominazione "Atap Gold S.r.l."

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

(Rif. Art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma – obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio – consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. Art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- altri beni: 20%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni finanziarie

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Dettaglio del valore degli altri titoli

Descrizione	Valore contabile	Fair value
-------------	------------------	------------

Attivo circolante

Attivo circolante: crediti

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al --	Variazioni
3.668		3.668

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso controllanti	567			567	
Per crediti tributari	3.100			3.100	
Arrotondamento	1			1	
	3.668			3.668	

I crediti tributari sono relativi al credito verso l'Erario per Iva.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	567	567	567
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.100	3.100	3.100
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.668	3.668	3.668

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	567	567
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.100	3.100
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.667	3.668

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al --	Variazioni
321.604		321.604

Descrizione	31/12/2015	--
Depositi bancari e postali	321.604	
	321.604	

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio al netto delle competenze bancarie da liquidare al 31.12.2015.

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti iscritti nell'attivo circolante	3.668	3.668	3.668

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Disponibilità liquide	321.604	321.604	

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

(Rif. Art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al --	Variazioni
312.879		312.879

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
	Incrementi		
Capitale	350.000		350.000
Utile (perdita) dell'esercizio	-	(37.121)	(37.121)
Totale patrimonio netto	350.000	(37.121)	312.879

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	350.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A, B, C
Riserve di rivalutazione	-	A, B
Riserve statutarie	-	A, B
Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	A, B, C
Varie altre riserve	-	A, B, C
Totale altre riserve	-	A, B, C
Utili portati a nuovo	-	A, B, C

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

Debiti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

D) Debiti

(Rif. Art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al --	Variazioni
---------------------	-------------	------------

18.517

18.517

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine	Di cui per ipoteche	Di cui per impegni	Di cui per privilegi
Debiti verso fornitori	11.122			11.122				
Debiti tributari	1.238			1.238				
Debiti verso istituti di previdenza	1.657			1.657				
Altri debiti	4.499			4.499				
Arrotondamento	1			1				
	18.517			18.517				

I “*Debiti verso fornitori*” sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce “*Debiti tributari*” accoglie solo le passività per imposte certe e determinate l'importo di Euro 1.238 è relativo al debito verso l'Erario per ritenute Irpef amministratori.

La voce “*Altri debiti*” di Euro 4.499 è relativa al debito verso gli amministratori per compenso da liquidare.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2015 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	11.122	11.122
Debiti tributari	1.238	1.238
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.657	1.657
Altri debiti	4.499	4.499
Debiti	18.516	18.517

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti	18.517	18.517	18.517

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al --	Variazioni
469		469

Descrizione	31/12/2015	--	Variazioni
Altri ricavi e proventi	469		469
	469		469

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ricavi per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

La ripartizione dei ricavi per categoria di attività non è significativa.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi per aree geografiche non è significativa.

Costi della produzione

Descrizione	31/12/2015
Materie prime, sussidiarie e merci	80
Servizi	35.110
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.405
Ammortamento immobilizzazioni materiali	42
Oneri diversi di gestione	954
	37.591

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al --	Variazioni
2		2

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	--	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	3		3
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1)		(1)
	2		2

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	(37.121) -
Interessi passivi/(attivi)	(2) -
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(37.123) -
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.447 -
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.447 -
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	(35.676) -
Variazioni del capitale circolante netto	
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	11.122 -
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	3.727 -
Totale variazioni del capitale circolante netto	14.849 -
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	(20.827) -
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	2 -
Totale altre rettifiche	2 -
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	(20.825) -
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento	
Immobilizzazioni materiali	
(Flussi da investimenti)	(546) -
Immobilizzazioni immateriali	
(Flussi da investimenti)	(7.025) -
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(7.571) -
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	350.000 -
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	350.000 -
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	321.604 -
Disponibilità liquide a fine esercizio	321.604 -

Nota Integrativa Altre Informazioni

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Quote	350.000	1
Totale	350.000	

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Il bilancio si chiude con una perdita di euro 37.121 che si propone di rinviare a nuovo in quanto non si sono verificati i presupposti di cui all'art. 2446 e dell'art. 2447 del c.c..

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Biella, 11 marzo 2016

p. il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Dr. Maurizio Barbera