

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione:	AGENZIA DI SVILUPPO METROPOLITANA DI NAPOLI S.P.A.	DELL'AREA
Sede:	PIAZZA MATTEOTTI 1 NAPOLI NA	
Capitale sociale:	2.120.000,00	
Capitale sociale interamente versato:	sì	
Codice CCIAA:	42	
Partita IVA:	05784341215	
Codice fiscale:	05784341215	
Numero REA:	775540	
Forma giuridica:	SOCIETA' PER AZIONI	
Settore di attività prevalente (ATECO):	432909	
Società in liquidazione:	no	
Società con socio unico:	sì	
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	sì	
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	CITTA' METROPOLITANA DI NAPOLI	
Appartenenza a un gruppo:	no	
Denominazione della società capogruppo:		
Paese della capogruppo:		
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:		

Bilancio al 31/12/2014

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2014	31/12/2013
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
1) Costi di impianto e di ampliamento	55.935	89.621
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	10.244	-
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>66.179</i>	<i>89.621</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
2) Impianti e macchinario	3.698	1.844

	31/12/2014	31/12/2013
3) Attrezzature industriali e commerciali	30.678	13.906
4) Altri beni	68.725	-
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>103.101</i>	<i>15.750</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>169.280</i>	<i>105.371</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	39.525	-
<i>Totale rimanenze</i>	<i>39.525</i>	<i>-</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	1.520	-
esigibili entro l'esercizio successivo	1.520	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4) verso controllanti	2.476.647	-
esigibili entro l'esercizio successivo	2.476.647	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
4-bis) Crediti tributari	31.832	15.787
esigibili entro l'esercizio successivo	31.832	15.787
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5) verso altri	95.170	1.634
esigibili entro l'esercizio successivo	93.680	1.634
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.490	-
<i>Totale crediti</i>	<i>2.605.169</i>	<i>17.421</i>
IV - Disponibilità liquide	-	-
1) Depositi bancari e postali	160.006	154.920
3) Danaro e valori in cassa	52	52
<i>Totale disponibilità liquide</i>	<i>160.058</i>	<i>154.972</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>2.804.752</i>	<i>172.393</i>
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	21.870	-
<i>Totale ratei e risconti (D)</i>	<i>21.870</i>	<i>-</i>
<i>Totale attivo</i>	<i>2.995.902</i>	<i>277.764</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	298.754	169.256
I - Capitale	2.120.000	120.000

	31/12/2014	31/12/2013
IV - Riserva legale	70	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	1	-
<i>Totale altre riserve</i>	<i>1</i>	<i>-</i>
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	49.186	47.854
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	1.870.503-	1.402
<i>Utile (perdita) residua</i>	<i>1.870.503-</i>	<i>1.402</i>
Totale patrimonio netto	298.754	169.256
B) Fondi per rischi e oneri		
3) altri	-	7.947
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>-</i>	<i>7.947</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.808	9.687
D) Debiti		
4) Debiti verso banche	-	60.000
esigibili entro l'esercizio successivo	-	60.000
7) Debiti verso fornitori	480.868	19.162
esigibili entro l'esercizio successivo	480.868	19.162
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
12) Debiti tributari	716.839	11.406
esigibili entro l'esercizio successivo	716.839	11.406
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	708.783	-
esigibili entro l'esercizio successivo	642.642	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	66.141	-
14) Altri debiti	779.163	306
esigibili entro l'esercizio successivo	779.163	306
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale debiti</i>	<i>2.685.653</i>	<i>90.874</i>
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	2.687	-
<i>Totale ratei e risconti</i>	<i>2.687</i>	<i>-</i>
<i>Totale passivo</i>	<i>2.995.902</i>	<i>277.764</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2014	31/12/2013
A) Valore della produzione		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.258.660	180.819
5) Altri ricavi e proventi	-	-
Altri	41.175	38.857
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>41.175</i>	<i>38.857</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>10.299.835</i>	<i>219.676</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	463.246	1.274
7) per servizi	335.705	245.855
8) per godimento di beni di terzi	193.963	-
9) per il personale	-	-
a) Salari e stipendi	7.751.765	23.059
b) Oneri sociali	2.660.411	6.303
c) Trattamento di fine rapporto	534.060	2.381
e) Altri costi	57.749	-
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>11.003.985</i>	<i>31.743</i>
10) Ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	38.807	8.191
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.166	5.199
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>54.973</i>	<i>13.390</i>
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	39.525-	-
14) Oneri diversi di gestione	52.385	32.455
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>12.064.732</i>	<i>324.717</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.764.897-	105.041-
C) Proventi e oneri finanziari		
16) Altri proventi finanziari	-	-
d) Proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	44	7
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>44</i>	<i>7</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>44</i>	<i>7</i>
17) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	30.880	4

	31/12/2014	31/12/2013
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	30.880	4
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	30.836-	3
E) Proventi e oneri straordinari		
20) Proventi	-	-
Altri	16.245	106.440
<i>Totale proventi</i>	16.245	106.440
21) Oneri	-	-
Altri	7.570	-
<i>Totale oneri</i>	7.570	-
<i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i>	8.675	106.440
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E)	1.787.058-	1.402
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	83.445	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	83.445	-
23) Utile (perdita) dell'esercizio	1.870.503-	1.402

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2014.

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

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.

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.

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.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

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. La rappresentazione del prospetto di bilancio dell'esercizio 2013 è stata convertita dalla forma abbreviata a quella ordinaria.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

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.

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e 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.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota Integrativa Attivo

Introduzione

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 immateriali

Introduzione

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.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	4 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	3 anni in quote costanti

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di controllo in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a quattro anni.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Introduzione

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 38.807, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 66.179

Nella seguente tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	143.068	-	143.068
Rivalutazioni	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	53.446	-	53.446
Svalutazioni	-	-	-
Valore di bilancio	89.622	-	89.622
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	15.364	15.364
Riclassifiche (del valore di	-	-	-

	Costi di impianto e ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
bilancio)			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	33.686	5.121	38.807
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-
Totale variazioni	33.686-	10.243	23.443-
Valore di fine esercizio			
Costo	143.068	15.364	158.432
Rivalutazioni	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	87.132	5.121	92.253
Svalutazioni	-	-	-
Valore di bilancio	55.936	10.243	66.179

Commento

Dettaglio composizione costi pluriennali

Nei seguenti prospetti è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento e dei costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità.

Le voci in commento sono state iscritte nell'attivo con il consenso dell'Organo di controllo, in quanto aventi, secondo prudente giudizio, utilità pluriennale ed ammortizzate nel rispetto del periodo massimo costituito da un arco temporale di quattro anni.

Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione dei costi di impianto e di ampliamento.

Descrizione	Dettaglio	2014	2013	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>					
	Costi d'ampliamento	143.068	143.068	-	-
	Fondi svalutazione costi d'impianto	87.133-	53.447-	33.686-	63
	Totale	55.935	89.621	33.686-	

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 144.885; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 41.784

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	7.825	33.544	-	41.369
Rivalutazioni	-	-	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.981	19.638	-	25.619
Svalutazioni	-	-	-	-
Valore di bilancio	1.844	13.906	-	15.750
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.978	24.100	76.439	103.517
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-
Ammortamento dell'esercizio	1.124	7.328	7.714	16.166
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-
Altre variazioni	-	-	-	-
<i>Totale variazioni</i>	<i>1.854</i>	<i>16.772</i>	<i>68.725</i>	<i>87.351</i>
Valore di fine esercizio				
Costo	10.803	57.644	76.439	144.886
Rivalutazioni	-	-	-	-

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.105	26.966	7.714	41.785
Svalutazioni	-	-	-	-
Valore di bilancio	3.698	30.678	68.725	103.101

Attivo circolante

Rimanenze

Introduzione

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	39.525	39.525
<i>Totale</i>	<i>39.525</i>	<i>39.525</i>

Attivo circolante: crediti

Introduzione

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso clienti	-	1.520	1.520

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti verso controllanti	-	2.476.647	2.476.647
Crediti tributari	15.787	16.045	31.832
Crediti verso altri	1.634	93.536	95.170
Totale	17.421	2.587.748	2.605.169

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Introduzione

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Attivo circolante: disponibilità liquide

Introduzione

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	154.920	5.086	160.006
Denaro e valori in cassa	52	-	52
Totale	154.972	5.086	160.058

Ratei e risconti attivi

Introduzione

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.

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti attivi</i>		
	Risconti attivi	21.870
	Totale	21.870

I risconti relativi a polizze assicurative per responsabilità civile terzi dipendenti, fidejussorie e sugli automezzi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" come precisato nel principio contabile OIC 18-

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste 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

Introduzione

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

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espote le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	120.000	-	2.000.000	-	-	2.120.000
Riserva legale	-	-	70	-	-	70
Varie altre riserve	-	-	1	-	-	1
Totale altre riserve	-	-	1	-	-	1
Utili (perdite) portati a nuovo	47.854	-	1.332	-	-	49.186
Utile (perdita) dell'esercizio	1.402	1.402-	-	-	1.870.503-	1.870.503-
Totale	169.256	1.402-	2.001.403	-	1.870.503-	298.754

Dettaglio varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrot. unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.120.000	Capitale	A;B;C
Riserva legale	70	Utili	A;B;C
Varie altre riserve	1	Utili	A;B;C
Totale altre riserve	1	Utili	
Utili (perdite) portati a nuovo	49.186	Utili	A;B
Totale	2.169.257		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

Introduzione

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

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 della quota destinata ai fondi di previdenza complementare. Esso rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	9.687	556.896	548.087	9.688-	879-	8.808
Totale	9.687	556.896	548.087	9.688-	879-	8.808

Debiti

Introduzione

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	60.000	60.000-	-
Debiti verso fornitori	19.162	461.706	480.868
Debiti tributari	11.406	705.433	716.839
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	708.783	708.783
Altri debiti	306	778.857	779.163
Totale	90.874	2.594.779	2.685.653

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

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.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Introduzione

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Introduzione

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.

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Ratei e risconti passivi</i>		
	Ratei passivi	2.687
	Totale	2.687

I risconti relativi a spese telefoniche sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" come precisato nel principio contabile OIC 18 in quanto costi di competenza dell'esercizio la cui manifestazione numeraria è avvenuta nell'esercizio successivo

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti d'ordine

Commento

Non esistono impegni diversi da quelli evidenziati nei conti d'ordine in calce allo Stato patrimoniale.

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

Introduzione

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

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

Introduzione

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Introduzione

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche non viene indicata in quanto non ritenuta significativa per la comprensione e il giudizio dei risultati economici.

Commento

commessa	c.c.	contabil.	da cont.	valore della produzione
Verifica Impianti termici	(617.9)	363.161,61	20.597,04	383.758,65
Custodia e portierato	(617.12)	1.551.819,91	0,00	1.551.819,91
Man. Centri per l'impiego	(617.13)	1.566.543,28	0,00	1.566.543,28
Digital Design	(617.1)	131.147,54	0,00	131.147,54
Manutenzione a forfait	(617.20)	3.086.859,30	375.392,55	3.462.251,85
Manutenzione a misura	(617.21)	759.064,11	1.453.935,89	2.213.000,00
Sicurezza RSPP	(617.23)	85.370,00	0,00	85.370,00
Multiservice Bosco Portici	(617.25)	293.736,54	83.263,46	377.000,00
Acque sotterranee	(617.28)	458.562,16	29.206,97	487.769,13
	totale	8.296.264,45	1.962.395,91	10.258.660,36

Costi della produzione

Commento

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari

Introduzione

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

Composizione dei proventi da partecipazione

Introduzione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile.

Proventi e oneri straordinari

Commento

Proventi straordinari

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Trattasi di fondo accantonato esercizi precedenti su debiti non riconosciuti. Gli stessi vengono collocati a sopravvenienze attive per rinuncia tacita da parte del creditore	Sopravvenienze attive da fatti gestionali	16.245
Totale		16.245

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
Trattasi di imposte e pagamenti a fornitori effettuati in eccedenza rispetto al dovuto	Sopravvenienze passive esercizio precedente	7.570
Totale		7.570

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Introduzione

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive e passive, in quanto non esistono differenze temporanee tra onere fiscale da bilancio ed onere fiscale teorico.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Quadri	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	4	82	226	312

Commento

Nei primi giorni del mese di gennaio 2014, così come previsto dal piano industriale, si è disposto il passaggio di 328 dipendenti, fino ad allora in capo ad ASUB, mediante cessione dei contratti individuali di lavoro così come previsto dall'art. 1406, 1407 e 1408 del codice civile. E' stato previsto che il cedente nel passaggio garantisse la piena validità del contratto di lavoro ceduto, i cui contenuti e le condizioni economiche sono state definite esclusivamente e puntualmente nell'accordo sindacale del 18 dicembre 2013. In tale accordo si è stabilito l'eliminazione di tutti i superminimi sia di ingresso che individuali.

Compensi amministratori e sindaci

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Organo amministrativo e all'Organo di controllo:

Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci

	Compensi a amministratori	Compensi a sindaci	Totali compensi a amministratori e sindaci
Valore	40.168	21.333	61.501

Compensi revisore legale o società di revisione

Introduzione

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

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

Introduzione

Segnaliamo, ai sensi dell'art. 2497 c.c. che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'azionista Ente Città Metropolitana di Napoli, a cui fanno capo tutti i controlli d'obbligo previsti dalla legge.

Tuttavia le copie integrali dell'ultimo bilancio, nonché le relazioni degli amministratori, dei sindaci e del soggetto incaricato del controllo contabile della Città Metropolitana di Napoli sono depositate presso la sede dell'Ente così come disposto dall'art.2429 co.3 del Codice Civile

Commento

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 31/12/2014
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE	
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.870.503)
Imposte sul reddito	83.445
Interessi passivi (interessi attivi)	30.836
(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>(1.756.222)</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamenti ai fondi	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	54.973
Svalutazione delle perdite durevoli di valore	
Altre rettifiche per elementi non monetari	
<i>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN</i>	<i>(1.701.249)</i>
Variazione del capitale circolante netto	
Decremento (Incremento) delle rimanenze	(39.525)
Decremento (Incremento) dei crediti vs clienti	(2.478.167)
Incremento (Decremento) dei debiti vs fornitori	461.706
Decremento (Incremento) dei ratei e risconti attivi	(21.870)
Incremento (Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.687

	Importo al 31/12/2014
Altre variazioni del capitale circolante netto	(393.155)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN	(4.169.573)
Altre rettifiche	
Interessi incassati (pagati)	(30.836)
(Imposte sul reddito pagate)	(83.445)
Dividendi incassati	
(Utilizzo dei fondi)	7.947
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	(4.275.907)
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	
Immobilizzazioni materiali	
(Investimenti)	103.517
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)	103.517
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	
Mezzi di terzi	
Incremento (Decremento) debiti a breve vs banche	(60.000)
Accensione finanziamenti	
Rimborso finanziamenti	
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	2.000.000
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	
FLUSSO FINANZIARIO DELLE ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	1.940.000
Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide	(2.232.390)

	Importo al 31/12/2014
Disponibilità liquide al 1/01/2014	154.972
Disponibilità liquide al 31/12/2014	160.058

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Nota Integrativa parte finale

Commento

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di riportare a nuovo la perdita d'esercizio.

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico 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 31/12/2014 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.

Ditta (0) - Luogo sottoscrizione, Ditta (1843) - Data sottoscrizione

InserisciFirme