

## **ASMENET SOC. CONS. ARL**

Sede in VIA G. PORZIO CDR ISOLA G1 4 - 80100 - NAPOLI - NA

Codice Fiscale 05166621218 - Numero Rea NA 737339

P.I.: 05166621218

Capitale Sociale Euro 126.617 i.v.

Forma giuridica: CONSORZI CON PERSONALITA' GIURIDICA

Settore di attività prevalente (ATECO): 829999

Società in liquidazione: no

Società con socio unico: no

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no

Appartenenza a un gruppo: no

### **Bilancio al 31-12-2014**

Gli importi presenti sono espressi in Euro

**Stato Patrimoniale**

	31-12-2014	31-12-2013
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	-	-
Parte da richiamare	-	-
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	20.804	20.804
Ammortamenti	20.804	16.903
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni immateriali	0	3.901
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	4.340	1.876
Ammortamenti	2.374	1.876
Svalutazioni	-	-
Totale immobilizzazioni materiali	1.966	0
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	302	358
Totale crediti	302	358
Altre immobilizzazioni finanziarie	1.000	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.302	358
Totale immobilizzazioni (B)	3.268	4.259
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	1.664.234	1.356.252
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	306.124	297.319
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
Totale crediti	306.124	297.319
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	8.010	230
Totale attivo circolante (C)	1.978.368	1.653.801
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	234	5.514
Totale attivo	1.981.870	1.663.574
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	126.617	126.617
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	683	665
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	-	-
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-
Riserva per acquisto azioni proprie	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	-	-
Riserva azioni (quote) della società controllante	-	-

Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	-
Versamenti in conto capitale	-	-
Versamenti a copertura perdite	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-
Riserva avanzo di fusione	-	-
Riserva per utili su cambi	-	-
Varie altre riserve	-	-
Totale altre riserve	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	11.405	11.048
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.493	376
Copertura parziale perdita d'esercizio	-	-
Utile (perdita) residua	5.493	376
Totale patrimonio netto	144.198	138.706
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	51.448	45.603
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.741.011	1.479.265
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.213	0
Totale debiti	1.766.224	1.479.265
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	20.000	0
Totale passivo	1.981.870	1.663.574

**Conti Ordine**

	31-12-2014	31-12-2013
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale fideiussioni	-	-
Avalli		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale avalli	-	-
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale altre garanzie personali	-	-
Garanzie reali		
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
a imprese controllate da controllanti	-	-
ad altre imprese	-	-
Totale garanzie reali	-	-
Altri rischi		
crediti ceduti	-	-
altri	110.914	110.914
Totale altri rischi	110.914	110.914
Totale rischi assunti dall'impresa	110.914	110.914
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	-	-
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	-	-
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	-	-
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	-	-
altro	-	-
Totale beni di terzi presso l'impresa	-	-
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	524.154	524.154
Totale conti d'ordine	635.068	635.068

**Conto Economico**

	31-12-2014	31-12-2013
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione:</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	89.582	122.561
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	302.174	544.591
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	302.174	544.591
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	6.177	2.317
Totale altri ricavi e proventi	6.177	2.317
Totale valore della produzione	397.933	669.469
<b>B) Costi della produzione:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.003	0
7) per servizi	186.151	277.998
8) per godimento di beni di terzi	47.055	77.540
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	106.055	287.972
b) oneri sociali	24.131	5.316
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.920	6.330
c) trattamento di fine rapporto	5.920	6.330
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	136.106	299.618
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	4.399	3.946
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.901	3.946
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	498	0
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.399	3.946
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.808)	0
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	1.346	1.300
Totale costi della produzione	376.252	660.402
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>21.681</b>	<b>9.067</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari:</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
altri	1	7
Totale proventi diversi dai precedenti	1	7
Totale altri proventi finanziari	1	7
17) interessi e altri oneri finanziari	-	-
a imprese controllate	-	-
a imprese collegate	-	-
a imprese controllanti	-	-
altri	3.969	1.634
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.969	1.634
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.968)	(1.627)
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:</b>		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	-	-
<b>E) Proventi e oneri straordinari:</b>		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	-	-
altri	513	167
Totale proventi	513	167
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	-	-
imposte relative ad esercizi precedenti	5.225	0
altri	1.253	3.145
Totale oneri	6.478	3.145
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(5.965)	(2.978)
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>11.748</b>	<b>4.462</b>
<b>22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	6.255	4.086
imposte differite	-	-
imposte anticipate	-	-

---

proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	6.255	4.086
<b>23) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>5.493</b>	<b>376</b>

# Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31-12-2014

## ***Nota Integrativa parte iniziale***

Il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2014 evidenzia un utile d'esercizio pari a € 5.493 contro utile d'esercizio di € 376 dell'esercizio precedente

### **Struttura e contenuto del bilancio d'esercizio**

il bilancio al 31/12/2014, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto in forma abbreviata ricorrendo le ipotesi di semplificazione di cui all'art. 2435-bis codice civile. Per lo stesso motivo di semplificazione è stata omessa la Relazione dell'organo amministrativo ex art. 2428 c.c. in quanto facoltativa, sottolineando che non sussistono informazioni da rendere ai sensi dei punti 3) e 4) del predetto articolo 2428 c.c.

Per motivi di chiarezza, trasparenza e di maggiore informativa, la Nota integrativa contiene invece tutte le informazioni, qualora esistenti, richieste dall'art. 2427 c.c. ivi incluso quelle che potrebbero essere omesse in presenza delle semplificazioni applicabili ex art. 2435-bis c.c. per la predisposizione del bilancio abbreviato.

La redazione del bilancio è stata attuata osservando le disposizioni normative contenute nel Codice Civile, opportunamente integrate dai vigenti principi contabili.

Nella loro generalità la valutazione delle poste iscritte è stata effettuata secondo prudenza, nella prospettiva di una regolare attività aziendale e della sua continuazione, nel rispetto del principio della competenza; difatti si è tenuto conto dei proventi e dei costi di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento, tenendo conto dei rischi e delle perdite di competenza, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Si precisa poi che con riferimento alle voci richiedenti la separata evidenza dei crediti e dei debiti che sono esigibili entro, ovvero oltre, l'esercizio successivo, si è seguito, nell'indeterminatezza della norma, il criterio dell'esigibilità giuridica del credito (negoziale o per legge), abbandonandolo solo ove la scadenza di fatto mostri di essere oggettivamente diversa o assolutamente indeterminata.

Le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non movimentate nell'importo in entrambi gli esercizi inclusi nel presente bilancio e comunque presumibilmente non rilevanti anche nei prossimi esercizi, con riferimento al settore specifico di attività e alla oggettiva realtà operativa della società, andrebbero omesse anche in ossequio al disposto dell'articolo 4, par. 5, della IV Direttiva CEE, che statuisce il divieto di indicare le cosiddette "voci vuote". Tuttavia, il deposito del bilancio in formato xbrl necessita di approvazione assembleare attraverso una stampa che sia l'esatta riproduzione del contenuto del file telematico medesimo. La soluzione migliore consiste nel riprodurre a stampa il file xbrl con gli strumenti di visualizzazione ufficiali messi a disposizione da Infocamere, il che comporta l'adozione di questi nuovi elaborati che espongono sempre tutte le voci, anche quelle non valorizzate.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'articolo 16, comma 8, Dlgs n. 213/98 e dall'articolo 2423, comma 5 del Codice Civile, secondo le seguenti modalità. Lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono predisposti in unità di euro; il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio, espressi in unità, è avvenuto mediante un arrotondamento, per eccesso o per difetto, in linea con quanto previsto dal Regolamento (Ce), applicato alle voci che già non rappresentassero somme o differenze di altri valori di bilancio. La quadratura dei prospetti di bilancio, conseguente al suddetto passaggio, è stata realizzata allocando i differenziali, ove ci siano, dello Stato patrimoniale nella posta contabile, denominata "Varie altre riserve", iscritta nella voce "AVII) Altre riserve", e quelli del Conto economico, ove ci siano, alternativamente, in "E20) Proventi straordinari" o in "E21) Oneri straordinari" senza influenzare pertanto il risultato di esercizio e consentendo di mantenere la quadratura dei prospetti di bilancio (così come previsto anche nella Circolare dell'Agenzia delle Entrate n. 106/E/2001). I dati della Nota integrativa sono parimenti espressi in unità di euro e, con riguardo ai prospetti e alle tabelle ivi contenuti, in considerazione dei differenziali di arrotondamento, si è provveduto a inserire apposite integrazioni ove richiesto da esigenze di quadratura dei saldi iniziali e finali con quelli risultanti dallo Stato patrimoniale e dal Conto economico.

### **Principi di redazione**

Il bilancio di esercizio è stato redatto nell'osservanza delle disposizioni di leggi vigenti, interpretate ed integrate dai principi contabili di riferimento in Italia emanati dall'OIC e, ove mancanti, da quelli emanati dall'International Accounting Standards Board (IASB).

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

I criteri di classificazione e di valutazione utilizzati nella formazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati nei precedenti esercizi, come richiesto dall'art. 2423 bis c.c. I criteri di valutazione applicati per la redazione del presente bilancio di esercizio sono tutti conformi al disposto dell'articolo 2426 del Codice civile.

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura dello stesso.

Si dà atto che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dell'organo amministrativo, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale ed il conto economico, Vi esponiamo, nelle sezioni seguenti, i criteri di valutazione applicati, integrati con prospetti di movimentazione che riportano le principali variazioni intervenute nell'esercizio appena concluso e le consistenze finali.

## ***Nota Integrativa Attivo***

Di seguito si riportano i criteri di valutazione e le variazioni intervenute per le poste dell'attivo.

### ***Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti***

La società non vanta crediti nei confronti dei soci in quanto le quote sottoscritte sono state interamente versate

### ***Immobilizzazioni immateriali***

#### **Criteri di valutazione adottati**

Le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo o produzione interna, comprensivo degli eventuali oneri di diretta imputazione, e sono esposte in bilancio al netto delle quote di ammortamento, che sono calcolate con la procedura diretta in conto in relazione alla residua possibilità di utilizzo.

### ***Movimenti delle immobilizzazioni immateriali***

#### **Movimentazione delle immobilizzazioni**

Per le immobilizzazioni immateriali nell'apposito prospetto sono indicati, per ciascuna voce, i costi storici, i precedenti ammortamenti, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2014 risultano pari a € 0 in quanto il processo di ammortamento è terminato nell'anno in corso.

	<b>Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità</b>	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	20.804	20.804
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.903	16.903
Valore di bilancio	3.901	3.901
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Ammortamento dell'esercizio	3.901	3.901
Totale variazioni	(3.901)	(3.901)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	20.804	20.804
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.804	20.804
Valore di bilancio	-	0

### ***Immobilizzazioni materiali***

#### **Criteri di valutazione adottati**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori e degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per l'impresa, oltre a costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzazione dei beni.

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. In relazione al metodo di ammortamento adottato per assicurare una razionale e sistematica imputazione del valore del cespite sulla durata economica, è stato assunto il metodo delle quote costanti, per il quale si è reputato che le aliquote ordinarie di ammortamento di cui al D.M. 31 dicembre 1988 ben rappresentino i criteri sopra descritti. Le aliquote applicate sono quelle previste alla tabella Altre Attività non precedentemente specificate sezione 2 del suindicato D.M. e le percentuali usate o che saranno usate sono le seguenti:

Edifici.....3%  
 Costruzioni leggere (tettoie, baracche, ecc.).....10%

Impianti e mezzi di sollevamento, carico e scarico, pesatura, ecc.....	7,5%
Macchinari, apparecchi e attrezzature varie.....	15%
Stigliatura.....	10%
Arredamento.....	15%
Banconi blindati o con cristalli blindati.....	20%
Impianti di allarme, di ripresa fotografica, cinematografica e televisiva.....	30%
Impianti interni speciali di comunicazione e telesegnalazione.....	25%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio.....	12%
Macchine d'ufficio elettroniche compresi i computers e i sistemi telefonici elettronici.....	20%
Autoveicoli da trasporto.....	20%
Autovetture, motoveicoli e simili.....	25%

Così come ritenuto accettabile dal principio contabile nazionale n.16, in luogo del "ragguaglio a giorni" della quota di ammortamento nel primo esercizio di vita utile del cespite, è stata convenzionalmente dimezzata la quota di ammortamento ordinaria, in considerazione del fatto che lo scostamento che ne deriva non è significativo, e mantiene su di un piano di rigorosa sistematicità l'impostazione del processo di ammortamento.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex articolo 2426, primo comma, n. 3, del Codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria vengono addebitate integralmente a conto economico.

Le spese "incrementative" vengono eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato a conto economico.

I beni di valore unitario inferiore a € 516,46 vengono interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione in considerazione della loro scarsa utilità futura.

**Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

**Movimentazione delle immobilizzazioni**

Per le immobilizzazioni materiali si allega apposito prospetto che indica, per ciascuna voce, i costi storici, i precedenti ammortamenti, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Le immobilizzazioni materiali al 31/12/2014 risultano pari a € 1.966

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	1.876	1.876
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.876	1.876
Valore di bilancio	-	0
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	2.464	2.464
Ammortamento dell'esercizio	498	498
Totale variazioni	1.966	1.966
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	4.340	4.340
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.374	2.374
Valore di bilancio	1.966	1.966

***Operazioni di locazione finanziaria***

**Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria**

La società non ha alcun contratto di locazione finanziaria in essere alla data di chiusura del presente bilancio.

***Immobilizzazioni finanziarie***

**Criteri di valutazione adottati**

Accolgono partecipazioni in altre Imprese per un importo pari ad Euro 1.000 e depositi cauzionali valutati al presumibile valore di rimborso/realizzo per un importo pari ad Euro 302.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

**MOVIMENTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI**

Per le immobilizzazioni finanziarie si allega apposito prospetto che indica, per ciascuna voce, i costi storici, le precedenti rivalutazioni e svalutazioni, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.  
Le immobilizzazioni finanziarie al 31/12/2014 risultano pari a 1.302

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.000	1.000
<b>Totale variazioni</b>	1.000	1.000
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	1.000	1.000
<b>Valore di bilancio</b>	1.000	1.000

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei crediti rispetto all'esercizio precedente, evidenziando ove ci sia la quota con scadenza superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	358	(56)	302
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	358	(56)	302

**Attivo circolante**

Rimanenze

Le Rimanenze esposte in bilancio per € 1.664.234 accolgono quanto ad € 5.808 rimanenze di materiale di consumo e quanto ad € 1.658.426 lavori in corso di esecuzione alla fine dell'esercizio valutate sulla base dei costi sostenuti, si ricorda che tali lavori accolgono i costi sostenuti per il progetto denominato "E government", per il progetto denominato "imountain" e l'incarico di direzione lavorirelativo al progetto E Government affidato dal Comune di Caggiano.

Si ricorda che fino a che i progetti non saranno completati, il valore della produzione effettuata è esposta quale variazione delle rimanenze.

Solo all'atto della verifica finale/collauda del singolo progetto le rimanenze verranno girocontate tra i ricavi con corrispondente storno delle medesime rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	-	5.808	5.808
<b>Lavori in corso su ordinazione</b>	1.356.252	302.174	1.658.426
<b>Totale rimanenze</b>	1.356.252	307.982	1.664.234

Attivo circolante: crediti

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. Di seguito si elencano le poste incluse nella voce C) dell'Attivo:

**Crediti- verso clienti**

Tale voce accoglie i crediti di natura commerciale nei confronti della clientela sia per fatture già emesse che per fatture da emettere; il valore dei crediti al

31/12/2014 ammonta ad € 300.752 e sono esposti in bilancio al valore nominale, corrispondente, nel caso specifico, a quello di presumibile realizzo; non si è infatti reso necessario stanziare alcun fondo di svalutazione nella considerazione della certa esigibilità di tali crediti avvalorata dalla circostanza che, alla data di redazione del presente bilancio, i crediti al 31.12.2014 sono stati integralmente incassati.

**Crediti - verso Erario**

Tale voce accoglie i crediti che la società ha nei confronti dell'erario a vario titolo l'importo presente in bilancio è pari ad € 5.372

*Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante*

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei crediti rispetto all'esercizio precedente, evidenziando ove ci sia la quota con scadenza superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	277.409	23.343	300.752
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.085	4.287	5.372
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	18.825	(18.825)	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	297.319	8.805	306.124

*Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica*

Il dettaglio non viene fornito in quanto tutti i crediti esistenti in bilancio sono nei confronti di operatori economici nazionali.

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

Non sussiste alcun riscontro contabile e nè tantomeno informazioni da rendere in merito.

*Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*

*Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*

Non sussiste alcun riscontro contabile e nè tantomeno informazioni da rendere in merito.

*Attivo circolante: disponibilità liquide*

*Variazioni delle disponibilità liquide*

Le disponibilità liquide ammontano a € 8.010 e sono rappresentate dai saldi attivi dei depositi e dei conti correnti vantati dalla società alla data di chiusura dell'esercizio per € 7.989 e dalle consistenze di denaro e di altri valori in cassa per € 21 iscritte al valore nominale. Non vi sono assegni in cassa alla data di chiusura dell'esercizio.

Si rammenta che i saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari tengono conto essenzialmente degli accrediti, assegni e bonifici con valuta non superiore alla data di chiusura dell'esercizio e sono iscritti al valore nominale. Sono stati contabilizzati gli interessi maturati per competenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	150	7.839	7.989
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	80	(59)	21
<b>Totale disponibilità liquide</b>	230	7.780	8.010

### ***Ratei e risconti attivi***

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

Per quanto riguarda i costi sospesi, si è tenuto conto delle spese riferite a prestazioni di servizi che risultano correlate a componenti positivi di reddito che avranno la propria manifestazione nell'esercizio successivo, al netto delle quote recuperate nel corso dell'esercizio corrente.

I ratei ed i risconti attivi derivano dalla necessità di iscrivere in bilancio i proventi di competenza dell'esercizio, ma esigibili nell'esercizio successivo, e di rilevare i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma con parziale competenza nel seguente esercizio.

Le suindicate voci vengono dettagliate nel seguente prospetto:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	5.514	(5.280)	234

La voce, pari ad Euro 234 accoglie esclusivamente quote di costi telefonici di competenza del futuro esercizio.

### ***Oneri finanziari capitalizzati***

Nell'esercizio nessun onere finanziario è stato capitalizzato.

## **Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto**

Di seguito si riportano le variazioni intervenute relative alle voci del Passivo.

### **Patrimonio netto**

Il capitale sociale, ammonta ad Euro 126.617

### **Variazioni nelle voci di patrimonio netto**

Le variazioni significative intervenute nel corso dell'esercizio nella composizione del patrimonio netto sono rilevabili nell' apposito prospetto riportato di seguito:

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	126.617	-	-		126.617
<b>Riserva legale</b>	665	18	-		683
<b>Altre riserve</b>					
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	11.048	357	-		11.405
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	376	-	376	5.493	5.493
<b>Totale patrimonio netto</b>	138.706	375	376	5.493	144.198

Le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2014 hanno interessato le seguenti voci del patrimonio netto:  
 la Riserva Legale che ha registrato un incremento di euro 18 pari al 5% degli utili conseguiti nell' esercizio 2013 come da delibera che approvava il medesimo bilancio;  
 la Riserva Utili Esercizi Precedenti che ha registrato un incremento di Euro 357 pari al 95% degli utili conseguiti nell' esercizio 2013 come da delibera che approvava il medesimo bilancio

### **Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto**

Nella tabella che segue vengono fornite le informazioni richieste dal punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., come chiarite dal Documento n° 1 dell' OIC:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	126.617	B	126.617
<b>Riserva legale</b>	683	A - B	683
<b>Altre riserve</b>			
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	11.405	A - B - C	11.405
<b>Totale</b>	138.705		138.705
<b>Quota non distribuibile</b>			127.300
<b>Residua quota distribuibile</b>			11.405

ILegenda:

- A — per aumento di capitale
- B — per copertura perdite
- C — per distribuzione ai soci

In merito alla natura fiscale delle riserve al 31/12/2014 si segnala che non vi sono riserve che in caso di distribuzione concorrono alla formazione del reddito d'impresa

**Riclassificazione fiscale delle voci del patrimonio netto**

DESCRIZIONE	Totale	di cui per riserve/ versamenti di capitale (art. 47 co. 5 TUIR)	di cui per riserve di utili	di cui per riserve in sospensione d'imposta	di cui per riserve di utili in regime di trasparenza
Capitale sociale	126.617		126.617		
Riserva legale	683		683		

**Fondi per rischi e oneri**

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Non sussiste alcun riscontro contabile.

**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici. Il Fondo trattamento di fine rapporto ammonta a € 51.448 ed è congruo secondo i dettami dei principi contabili, in quanto corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio. Tale importo è iscritto al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del TFR maturata, ai sensi dell'art. 2120 del Codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'articolo 11, comma 4, del D.Lgs. n. 47/2000.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	45.603
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	5.845
<b>Totale variazioni</b>	5.845
<b>Valore di fine esercizio</b>	51.448

**Debiti**

I debiti sono iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione. La voce D) del Passivo accoglie le seguenti macro voci:

**Debiti verso Banche**

Tale voce accoglie Debiti verso Banche per Euro 3.720

**Debiti verso Altri finanziatori**

Tale voce esposta in bilancio per Euro 4.300 accoglie Debiti verso Amministratore per anticipi.

**Acconti**

Tale voce Esposta in bilancio per Euro 753.573 accoglie debiti verso clienti per anticipi ricevuti sui lavori in corso.

**Debiti verso Fornitori**

I debiti di natura commerciale sono esposti al valore nominale, al netto degli sconti concessi ed ammontano ad € 770.434.

**Debiti verso Erario**

Tale voce accoglie i debiti verso erario per imposte per Euro 123.048

**Debiti verso Enti Previdenziali ed Assistenziali**

Tale voce esposta in bilancio per Euro 5.202 accoglie quanto ad Euro 5.197 Debiti verso Inps e quanto ad Euro 5 Debiti verso Inail

**Debiti verso Altri**

Tale voce esposta in bilancio per € 105.947 accoglie gli altri debiti non riconducibili a nessuna voce precedentemente elencata ed essa è composta quanto ad € 1.000 quali debiti per decimi da versare relativi alla partecipazione in altre società, quanto ad € 37.266 quali competenze nei confronti dei dipendenti e quanto ad € 67.681 debiti verso altri

Variazioni e scadenza dei debiti

Nel prospetto che segue si è proceduto alla esposizione delle variazioni dei debiti rispetto all'esercizio precedente, evidenziando ove ci sia la quota con scadenza superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	2.672	1.048	3.720
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	-	4.300	4.300
<b>Acconti</b>	472.191	281.382	753.573
<b>Debiti verso fornitori</b>	786.450	(16.016)	770.434
<b>Debiti tributari</b>	86.491	36.557	123.048
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	9.144	(3.942)	5.202
<b>Altri debiti</b>	122.317	(16.370)	105.947
<b>Totale debiti</b>	1.479.265	286.959	1.766.224

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Il dettaglio non viene fornito atteso che tutti i debiti sono nei confronti di operatori nazionali.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono debiti assistiti da garanzie reali.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono informazione da rendere in merito.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sussiste alcun riscontro contabile

### Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ottemperanza al principio della competenza temporale.

I ratei ed i risconti passivi vengono iscritti in bilancio per rispettare l'esigenza di rilevare i costi di competenza dell'esercizio in chiusura, esigibili nell'esercizio successivo, ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, con competenza nell'esercizio successivo. La voce Risconti passivi iscritta in bilancio per € 20.000 accoglie quote di ricavi già fatturati ma di competenze futura.

### Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e dai conti ordine

I conti d'ordine (Altri) sono così formati :

- € 110.914,00 per il rischio eventuale relativo al non riconoscimento parziale, da parte di DigitPA, del finanziamento accordato per l'avvenuta realizzazione del progetto ALI; per un più esauriente approfondimento si rinvia alle note integrative dei bilanci dei precedenti esercizi;

-€ 524.154,00, corrispondente al valore dei beni di terzi presso la ns. società. Trattasi in particolare dei cespiti gratuitamente messi a disposizione degli enti pubblici della Regione Campania per la realizzazione del progetto CST; pertanto non si tratta di impegni non risultanti dallo stato patrimoniale bensì di un mero conto di memoria.

## **Nota Integrativa Conto economico**

### **Valore della produzione**

I ricavi esposti nella voce A1) del conto economico per Euro 89.582 riguardano corrispettivi di altre attività marginali svolte nel corso dell'esercizio 2014. La voce A3) del conto economico, esposta per Euro 302.174 accoglie lo stato avanzamento lavori per i progetti già trattati in precedenza. La voce A5) del conto economico, esposta per 6.177 accoglie ricavi relativi al prestito del personale effettuato nel corso del 2014

### **Costi della produzione**

Si fornisce un dettaglio della voce di sintesi "Oneri diversi di gestione" nella tabella che segue:

**Dettaglio voce B14 - Oneri diversi di gestione**

DESCRIZIONE	31/12/2014	31/12/2013
Quote contributi associativi	718	0
Oneri e spese varie	533	0
Altri costi diversi	95	0
<b>TOTALE</b>	<b>1.346</b>	<b>0</b>

### **Proventi e oneri finanziari**

I ricavi di natura finanziaria e di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. Gli interessi passivi dell'esercizio ammontano a 3.969

### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

Di seguito si riporta il dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari suddivisi per tipologia di debito.

	<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>
<b>Debiti verso banche</b>	65
<b>Altri</b>	3.904
<b>Totale</b>	3.969

### **Proventi e oneri straordinari**

I proventi straordinari conseguiti nell'esercizio ammontano ad € 511 e sono relativi quanto ad Euro 103 a storni di competenze bancarie relative ad anni precedenti e quanto ad Euro 408 a storni di voci di debiti previdenziali relativi ad anni pregressi. Gli oneri straordinari ammontano invece ad Euro 6.478 e sono relativi quanto ad Euro 1.072 a rettifiche saldi contabili, quanto ad Euro 180 a storni note credito da ricevere e quanto ad Euro 5.225 ad Imposte e tasse relative ad esercizi precedenti. Nelle tabelle di seguito esposte si evidenzia il dettaglio delle singole voci:

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

#### **Imposte correnti differite e anticipate**

Nella predisposizione del bilancio d'esercizio è stato rispettato il principio di competenza economica, in base al quale, in bilancio, le imposte sul reddito devono essere computate e rilevate in modo da realizzare la piena correlazione temporale con i costi e i ricavi che danno luogo al risultato economico di periodo. E' stata quindi rilevata sia la fiscalità "corrente", ossia quella calcolata secondo le regole tributarie, sia la fiscalità "differita".

**Imposte sul reddito dell'esercizio**

Sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti d'imposta spettanti.

**Fiscalità differita**

Non sono stati rilevati fenomeni di fiscalità differita e/o anticipata.

***Nota Integrativa Altre Informazioni***

Patrimoni destinati ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 20 c.c.

La società non ha costituito nessun patrimonio destinato in via esclusiva ad uno specifico affare, ai sensi della lettera a) del primo comma dell'art. 2447-bis.

Finanziamento destinato ad uno specifico affare - art. 2427 nr. 21 c.c.

La società non ha stipulato contratti di finanziamento di uno specifico affare ai sensi della lettera b) del primo comma dell'art. 2447-bis.

Operazioni con parti correlate - art. 2427 nr. 22-bis c.c.

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate che risultano essere rilevanti e non concluse a normali condizioni di mercato.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - art. 2427 n. 22-ter c.c.

La società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale ad eccezione di quelli esposti tra i conti d'ordine

***Dati sull'occupazione***

Di seguito si illustra la situazione analitica del personale dipendente nel corso dell'esercizio appena trascorso

	Numero medio
<b>Impiegati</b>	2
<b>Totale Dipendenti</b>	2

***Compensi amministratori e sindaci***

Nell'anno 2014 è stato riconosciuto un compenso all'amministratore unico pari ad Euro 2.500 in aderenza a quanto previsto dallo statuto. Gli emolumenti spettanti ai componenti del Collegio Sindacale ammontano a complessivi Euro 5.590.

	Valore
<b>Compensi a amministratori</b>	2.500
<b>Compensi a sindaci</b>	5.590
<b>Totale compensi a amministratori e sindaci</b>	8.090

***Compensi revisore legale o società di revisione***

Il controllo contabile è esercitato, ai sensi dell'art. 2409-bis C.C. da un Revisore Unico il cui compenso è ammontato, come sopra riferito, in complessivi € 5.590.

La società inoltre corrisponde ad un professionista esterno un compenso complessivo di € 3.744 di cui il 50% imputabile alla consulenza fiscale mentre la differenza è imputabile alla consulenza societaria.

***Categorie di azioni emesse dalla società***

Poiché la società ha natura giuridica di società a responsabilità limitata non esistono informazioni da fornire in merito.

## ***Titoli emessi dalla società***

Vale quanto riferito in merito al precedente punto.

## ***Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società***

La società non ha emesso strumenti finanziari.

### **Situazione fiscale**

La società non ha ricevuto verifiche fiscali.

### **Deroghe ai sensi del 4° comma art. 2423 c.c.**

Si precisa altresì che nell'allegato bilancio d'esercizio non si è proceduto a deroghe ai sensi del 4° comma dell'art. 2423. c.c.

## **Nota Integrativa parte finale**

In conclusione, si invitano i soci ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2014 e a deliberare in merito all'utile conseguito.

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 regolarmente tenute. Il sottoscritto amministratore dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, e la presente nota integrativa, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Napoli 01 Giugno 2015

L'Amministratore Unico

Giovanni Caggiano.