

AGENZIA DI SVILUPPO AR.ME.NA. S.P.A.

Sede legale: PIAZZA MATTEOTTI N.1 NAPOLI (NA)

Iscritta al Registro Imprese di NAPOLI

C.F. e numero iscrizione 05784341215

Iscritta al R.E.A. di NAPOLI n. 775540

Capitale Sociale sottoscritto € 2.120.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 05784341215

Nota Integrativa

Bilancio abbreviato al 31/12/2013

Introduzione alla Nota integrativa

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2013. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, ai principi contabili nazionali ed alle interpretazioni fornite 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.

Criteria di formazione

Redazione del Bilancio

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.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Per una rappresentazione più chiara delle voci di bilancio non sono state indicate le voci precedute da numeri arabi o lettere minuscole non valorizzate sia per l'esercizio in corso che per l'esercizio precedente.

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.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del Codice Civile. 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.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto e/o di produzione.

I costi di produzione non comprendono costi di indiretta imputazione ed oneri finanziari, in quanto non imputabili secondo un criterio oggettivo.

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 materiali e immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Immobilizzazioni Immateriali

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	5 anni in quote costanti
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	5 anni in quote costanti
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	10 anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10 anni in quote costanti
Avviamento	5 anni in quote costanti
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Immobilizzazioni Materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino all'entrata in funzione del bene.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile.

Attivo circolante

Crediti

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

Fondi per rischi e oneri

Il fondo per 7.946,68 é stato stanziato in bilancio per coprire eventuali perdite ed al fine di verificare il riscontro e l'attendibilità di costi iscritti in bilancio nell'esercizio 2010.

Trattamento di Fine Rapporto

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 rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

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

Ratei e Risconti passivi

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.

Riduzione di valore delle Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state sistematicamente ammortizzate tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, come evidenziato in precedenza.

Si ritiene che non sussistano i presupposti per la riduzione di valore delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Variazione consistenza altre voci dell'attivo e del passivo

Con riferimento all'esercizio in chiusura, e in ossequio a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, n. 4 del Codice Civile, nei seguenti prospetti vengono illustrati per ciascuna voce dell'attivo e del passivo diversa dalle immobilizzazioni la consistenza iniziale, i movimenti dell'esercizio e la correlata consistenza finale.

Per una maggiore chiarezza espositiva, la variazione nella consistenza delle voci viene rappresentata in termini assoluti e percentuali.

Crediti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>CREDITI</i>									
	Clienti terzi Italia	-	-	-	-	-	-	-	-
	Anticipi a fornitori terzi	26.105	1.005	-	-	27.111	1-	26.106-	100-
	Anticipi diversi	144	-	-	-	-	144	-	-
	Depositi cauzionali per utenze	116	-	-	-	-	116	-	-
	Depositi cauzionali vari	1.374	-	-	-	-	1.374	-	-
	Personale c/arrotondamenti	1	12	-	-	-	13	12	1.200
	Fornitori terzi Italia	1.103	-	-	-	1.103	-	1.103-	100-
	Erario c/liquidazione Iva	9.729	38.989	-	-	34.808	13.910	4.181	43
	Erario c/acconti IRES	3.051	-	-	-	3.051	-	3.051-	100-
	Erario c/acconti IRAP	19.730	-	-	-	19.730	-	19.730-	100-
	INPS dipendenti	-	13.033	860-	-	10.431	1.742	1.742	-
	INAIL dipendenti/collaboratori	-	267	58-	-	87	122	122	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	-

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Totale		61.353	53.306	918-	-	96.321	17.421	43.932-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Arrotond.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
CREDITI	61.353	53.306	918-	-	96.321	1	17.421	43.932-	72-
Totale	61.353	53.306	918-	-	96.321	1	17.421	43.932-	72-

Disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>DISPONIBILITA' LIQUIDE</i>									
	Banca c/c	175.501	335.883	-	-	356.463	154.921	20.580-	12-
	Cassa contanti	1.674	-	-	-	1.622	52	1.622-	97-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1-	1-	
Totale		177.175	335.883	-	-	358.085	154.972	22.203-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
DISPONIBILITA' LIQUIDE	177.175	335.882	-	-	358.085	154.972	22.203-	13-
Totale	177.175	335.882	-	-	358.085	154.972	22.203-	13-

Patrimonio Netto

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increm.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	120.000	-	-	-	-	120.000	-	-
Totale		120.000	-	-	-	-	120.000	-	
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>									
	Utile portato a nuovo	47.099	755	-	-	-	47.854	755	2
Totale		47.099	755	-	-	-	47.854	755	

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	755	1.402	-	-	755	1.402	647	86
	Totale	755	1.402	-	-	755	1.402	647	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Capitale	120.000	-	-	-	-	120.000	-	-
Utili (perdite) portati a nuovo	47.099	755	-	-	-	47.854	755	2
Utile (perdita) dell'esercizio	755	1.402	-	-	755	1.402	647	86
Totale	167.854	2.157	-	-	755	169.256	1.402	1

Fondi per rischi e oneri

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>FONDI PER RISCHI E ONERI</i>									
	Fondo di consolid.per rischi e oneri futuri	99.676	-	-	-	91.729	7.947	91.729-	92-
	Totale	99.676	-	-	-	91.729	7.947	91.729-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
FONDI PER RISCHI E ONERI	99.676	-	-	-	91.729	7.947	91.729-	92-
Totale	99.676	-	-	-	91.729	7.947	91.729-	92-

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale	
<i>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</i>						
	Fondo T.F.R.		7.322	2.365	-	9.687

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
Totale		7.322	2.365	-	9.687

Descrizione	Consist. iniziale	Accanton.	Utilizzi	Consist. finale
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	7.322	2.365	-	9.687
Totale	7.322	2.365	-	9.687

Debiti

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>DEBITI</i>									
	Finanz.a medio/lungo termine di terzi	-	60.000	-	-	-	60.000	60.000	-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	38.717	8.278	-	-	38.717	8.278	30.439-	79-
	Fornitori terzi Italia	35.504	16.078	-	-	40.697	10.885	24.619-	69-
	Iva sospesa su vendite	-	38.791	-	-	38.791	-	-	-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	657	3.129	-	-	2.404	1.382	725	110
	Erario c/ritenute su redditi lav. auton.	3.930	36.243	-	-	30.557	9.616	5.686	145
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	18	17	-	-	-	35	17	94
	Erario c/rit.addiz.Regionale	-	588	-	-	321	267	267	-
	Erario c/rit.addiz.Comunale	-	139	-	-	72	67	67	-
	Erario c/interessi da rateizzazione	24	-	-	-	-	24	-	-
	INPS dipendenti	860	-	-	860	-	-	860-	100-
	INAIL dipendenti/collaboratori	58	-	-	58	-	-	58-	100-
	Personale c/retribuzioni	1.168	29.228	-	-	30.089	307	861-	74-
	Personale c/arrottondamenti	-	12	-	-	-	12	12	-
	Arrottondamento	-	-	-	-	-	1	1	-
	Totale	80.936	192.503	-	918	181.648	90.874	9.938	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
DEBITI	80.936	192.504	-	918	181.648	90.874	9.938	12
Totale	80.936	192.504	-	918	181.648	90.874	9.938	12

Ratei e Risconti passivi

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti passivi</i>									
	Ratei passivi	1.502	-	-	-	1.502	-	1.502-	100-
	Totale	1.502	-	-	-	1.502	-	1.502-	

Descrizione	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
Ratei e risconti passivi	1.502	-	-	-	1.502	-	1.502-	100-
Totale	1.502	-	-	-	1.502	-	1.502-	100-

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Nel presente paragrafo non viene fornito l'elenco delle partecipazioni come richiesto dall'art.2427 n.5 del Codice Civile per assenza di partecipazioni di controllo e /o collegamento.

Crediti e debiti distinti per durata residua e Debiti assistiti da garanzie reali

Nei seguenti prospetti, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i crediti e i debiti sociali con indicazione della loro durata residua, così come richiesto dal Documento OIC n. 1.

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
CREDITI	17.421	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	17.421	-	-	-

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
DEBITI	90.874	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	90.874	-	-	-

Indicazione analitica delle voci di Patrimonio Netto

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.

Composizione del Patrimonio Netto

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale	A;B	120.000	-	120.000
<i>Totale</i>			120.000	-	120.000
<i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>					
	Capitale	A;B	47.854	-	47.854
<i>Totale</i>			47.854	-	47.854
<i>Totale Composizione voci PN</i>			167.854	-	167.854
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci					

Movimenti del Patrimonio Netto

	Capitale	Riserva legale	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
Saldo iniziale al 1/01/2011	250.000	20	385	400.520-	150.115-
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	270.115	-	-	-	270.115
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-

	Capitale	Riserva legale	Utili (perdite) portati a nuovo	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale
- Altre variazioni	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2011	-	-	-	47.099	47.099
Saldo finale al 31/12/2011	520.115	20	385	353.421-	167.099
Saldo iniziale al 1/01/2012	520.115	20	385	353.421-	167.099
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2012	-	-	-	755	755
Saldo finale al 31/12/2012	520.115	20	385	352.666-	167.854
Saldo iniziale al 1/01/2013	520.115	20	385	352.666-	167.854
<i>Destinazione del risultato dell'esercizio:</i>					
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	-
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-
<i>Altre variazioni:</i>					
- Copertura perdite	-	-	-	-	-
- Operazioni sul capitale	-	-	-	-	-
- Distribuzione ai soci	-	-	-	-	-
- Altre variazioni	-	-	-	-	-
Risultato dell'esercizio 2013	-	-	-	1.402	1.402
Saldo finale al 31/12/2013	520.115	20	385	351.264-	169.256

Valore della Produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	180.819
Altri ricavi e proventi	38.857
Totale Valore della Produzione	219.676

L'ammontare dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, pari ad euro 180.819 è composto principalmente dal Progetto di Rilevazione e Portata a regime di Customer Needs a Satisfaction – da realizzare con il contributo del Fondo Sociale Europeo – POR Campania 2007/2013.

Tale progetto si inserisce nelle azioni di servizi alle imprese delle “linee guida per il potenziamento dei servizi per il lavoro – Master Plan Campania – linee di azione della provincia di Napoli”

Compensi organo di revisione legale dei conti

Nel corso dell'esercizio sono stati erogati, al revisore legale dei conti, i seguenti compensi:

- per l'attività del collegio sindacale , Euro 11.935,48

Informazioni di cui agli artt.2435 bis c.7 e 2428 c.3 n°3 e 4 del Codice Civile

Considerazioni finali

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 70,00 a fondo riserva legale
- euro 1.332 a nuovo.

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 31/12/2013 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

Napoli, 19/03/2014