

VIETRI SVILUPPO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	84019 VIETRI SUL MARE (SA) CORSO UMBERTO I
Codice Fiscale	04263430656
Numero Rea	SA 354182
P.I.	04263430656
Capitale Sociale Euro	30.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Vietri sul mare
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

31-12-2015 31-12-2014

Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	685
7) altre	92.938	92.280
Totale immobilizzazioni immateriali	92.938	92.965
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	52.006	53.014
4) altri beni	18.825	15.336
Totale immobilizzazioni materiali	70.831	68.350
Totale immobilizzazioni (B)	163.769	161.315
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	16.600	7.270
Totale rimanenze	16.600	7.270
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	605.939	862.061
Totale crediti verso clienti	605.939	862.061
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.554	43.445
Totale crediti tributari	37.554	43.445
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.594	38.004
Totale crediti verso altri	28.594	38.004
Totale crediti	672.087	943.510
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	197.704	182.994
3) danaro e valori in cassa	17.849	14.689
Totale disponibilità liquide	215.553	197.683
Totale attivo circolante (C)	904.240	1.148.463
D) Ratei e risconti		
Ratei e risconti attivi	26.991	36.540
Totale ratei e risconti (D)	26.991	36.540
Totale attivo	1.095.000	1.346.318
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	30.000	30.000
IV - Riserva legale		
	6.000	6.000
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	(1) ⁽¹⁾
Totale altre riserve	-	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
	108.199	159.198
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	(114.105)	(50.999)
Utile (perdita) residua	(114.105)	(50.999)

Totale patrimonio netto	30.094	144.198
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	-	32.270
Totale fondi per rischi ed oneri	-	32.270
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	183.298	155.360
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.259	44.999
Totale debiti verso fornitori	45.259	44.999
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	257.548	327.767
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	2.859
Totale debiti tributari	257.548	330.626
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.351	33.670
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.351	33.670
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	436.630	460.760
esigibili oltre l'esercizio successivo	107.520	139.135
Totale altri debiti	544.150	599.895
Totale debiti	876.308	1.009.190
E) Ratei e risconti		
Ratei e risconti passivi	5.300	5.300
Totale ratei e risconti	5.300	5.300
Totale passivo	1.095.000	1.346.318

⁽¹⁾Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -1

Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.344.135	1.217.505
5) altri ricavi e proventi		
altri	629	52.662
Totale altri ricavi e proventi	629	52.662
Totale valore della produzione	1.344.764	1.270.167
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	25.981	29.813
7) per servizi	134.948	128.462
8) per godimento di beni di terzi	395.996	396.104
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	459.467	479.979
b) oneri sociali	201.218	164.166
c) trattamento di fine rapporto	32.990	33.371
Totale costi per il personale	693.675	677.516
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.227	10.878
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.634	10.653
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.861	21.531
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.330)	(4.120)
14) oneri diversi di gestione	45.111	9.259
Totale costi della produzione	1.303.242	1.258.565
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	41.522	11.602
C) Proventi e oneri finanziari:		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.434	2.813
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.434	2.813
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.434)	(2.813)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	51.877	102
Totale proventi	51.877	102
21) oneri		
altri	205.070	51.188
Totale oneri	205.070	51.188
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(153.193)	(51.086)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	(114.105)	(42.297)
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	8.702
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	8.702
23) Utile (perdita) dell'esercizio	(114.105)	(50.999)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (114.105).

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della gestione dei parcheggi pubblici, dello spazzamento e manutenzione e pulizia di strutture pubbliche, aree verdi e spiagge nell'ambito del territorio del Comune di Vietri sul mare dove opera in qualità di affidatario diretto in convenzione con la predetta amministrazione comunale.

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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

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

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

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

Deroghe

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

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

Nota Integrativa Attivo

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2015 Saldo al 31/12/2014 Variazioni

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
92.938	92.965	(27)

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di manutenzione ed ammodernamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 10 esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

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

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	3.805	155.025	158.830
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	3.120	62.745	65.865
Valore di bilancio	-	685	92.280	92.965
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	6.199	6.199
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	(1)
Ammortamento dell'esercizio	-	685	5.541	6.227
Totale variazioni	-	(685)	658	(27)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.000	3.805	161.224	167.029
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.000	3.805	68.286	74.091

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di bilancio	-	-	92.938	92.938

La voce "Diritti brevetti industriali" accoglie i costi per l'acquisto del software applicativo per la contabilità aziendale. La voce "Altre immobilizzazioni immateriali", invece, è relativa alle spese con utilità pluriennale sostenute per la sistemazione delle varie aree di parcheggio gestite nonché per le manutenzioni straordinarie dei locali avuti in affidamento.

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
70.831	68.350	2.481

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Materiali

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

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

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

- attrezzature: 7,50%
- macchine elettroniche e macchine ufficio: 10%
- indumenti da lavoro: 16,66%
- automezzi: 12,50%

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.

Attrezzature industriali e commerciali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	109.492
Ammortamenti esercizi precedenti	(56.478)
Saldo al 31/12/2014	53.014
Acquisizione dell'esercizio	6.250
Ammortamenti dell'esercizio	(7.258)
Saldo al 31/12/2015	52.006

La voce accoglie i costi per l'acquisto delle attrezzature specifiche per la gestione dei parcheggi (impianti, parcometri ecc.).

Altri beni

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Descrizione	Importo
Costo storico	49.346
Ammortamenti esercizi precedenti	(34.010)
Saldo al 31/12/2014	15.336
Acquisizione dell'esercizio	6.865
Ammortamenti dell'esercizio	(3.376)
Saldo al 31/12/2015	18.825

Sotto tale voce trovano collocazione i costi per l'acquisto di macchine d'ufficio, automezzi, arredi e indumenti da lavoro.

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	109.492	49.346	158.838
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	56.478	34.010	90.488
Valore di bilancio	53.014	15.336	68.350
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	6.250	6.865	13.115
Ammortamento dell'esercizio	7.258	3.376	10.634
Totale variazioni	(1.008)	3.489	2.481
Valore di fine esercizio			
Costo	115.741	56.211	171.952
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	63.735	37.386	101.121
Valore di bilancio	52.006	18.825	70.831

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere un contratto di leasing per l'acquisizione dell'impianto automatizzato del Campo sportivo.

Immobilizzazioni finanziarie

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Dettaglio del valore degli altri titoli

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

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti (gratta e sosta, materiali per manutenzioni, vernici, cancelleria ecc.) sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

. Rimanenze

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
16.600	7.270	9.330

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.270	9.330	16.600
Totale rimanenze	7.270	9.330	16.600

Attivo circolante: crediti

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo ciò si è verificato nel

caso dei crediti verso il Comune di Vietri sul mare oggetto di riconciliazione con le partite debitorie corrispondenti esposte nel bilancio dell'Ente. Da tale attività di verifica sono emersi crediti non riconosciuti, e quindi stralciati, per € 175.305,24 appostati tra le sopravvenienze passive nell'Area Straordinaria.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
672.087	943.510	(271.423)

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessione a termine
Verso clienti	605.939			605.939	
Per crediti tributari	37.554			37.554	
Verso altri	28.594			28.594	
	672.087			672.087	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	862.061	(256.122)	605.939	605.939
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	43.445	(5.891)	37.554	37.554
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	38.004	(9.410)	28.594	28.594
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	943.510	(271.423)	672.087	672.087

La voce "crediti verso clienti" è così composta:

- Crediti verso il Comune di Vietri s/m per fatture emesse: € 50.760,08;
- Crediti verso clienti diversi: € 24.159,69;
- Crediti verso utenti per regolarizzazioni corrispettivi non riscossi: € 69.036,50;
- Crediti verso il Comune di Vietri s/m per fatture da emettere per quota verbali emessi e riscossi 2015: € 11.462,14;
- Crediti verso il Comune di Vietri s/m per fatture da emettere per prestazioni convenzionali di competenza 2015: € 450.520,65;

Alla voce "crediti tributari", tra gli altri, troviamo l'importo del credito IRES richiesto a rimborso per la deducibilità dell'IRAP versata sul costo del personale negli anni pregressi, per € 19.612,00 nonché l'importo degli acconti IRAP per il 2015 versati per € 1.228,31 nonché di quelli IRES versati per € 624,59.

Troviamo, infine, i crediti IRES ed IRAP come risultanti dalla dichiarazione UNICO2015-anno 2014 pari, rispettivamente, ad € 7.182,79 ed € 5.422,27.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	605.939	605.939
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	37.554	37.554
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.594	28.594
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	672.087	672.087

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2014		1.662	1.662
Utilizzo nell'esercizio		1.662	1.662

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Descrizione	31/12/2014	Incrementi	Decrementi	31/12/2015
-------------	------------	------------	------------	------------

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
215.553	197.683	17.870

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	182.994	14.710	197.704

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	14.689	3.160	17.849
Totale disponibilità liquide	197.683	17.870	215.553

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
26.991	36.540	(9.549)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri risconti attivi	36.540	(9.549)	26.991
Totale ratei e risconti attivi	36.540	(9.549)	26.991

La voce può essere come di seguito dettagliata

Descrizione	Importo
Risconto maxi canone leasing impianto automatizzato	1.681
Risconto sanzioni e interessi iscritti in cartelle di pagamento in corso di rateizzazione (settantaduesimi non di competenza)	11.655
Risconto Compensi di riscossione su rateizzazione in corso con Equitalia Sud (settantaduesimi non di competenza)	10.615
Quote di costi per servizi e vari non di competenza	3.040
	26.991

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

A) Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
30.094	144.198	(114.104)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	30.000	-	-		30.000
Riserva legale	6.000	-	-		6.000
Altre riserve					
Varie altre riserve	(1)	1	-		-
Totale altre riserve	(1)	1	-		-
Utili (perdite) portati a nuovo	159.198	-	(50.999)		108.199
Utile (perdita) dell'esercizio	(50.999)	-	(63.106)	(114.105)	(114.105)
Totale patrimonio netto	144.198	1	(114.105)	(114.105)	30.094

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	30.000	B
Riserva legale	6.000	A, B
Altre riserve		
Riserva straordinaria o facoltativa	-	A, B, C
Varie altre riserve	-	A, B, C
Utili portati a nuovo	108.199	A, B, C

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

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

B) Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
	32.270	(32.270)

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	32.270	32.270
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	32.270	32.270
Totale variazioni	(32.270)	(32.270)

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi allo smobilizzo integrale del fondo costituito nei precedenti esercizi per l'accantonamento dell'IRES differita sugli interessi attivi di mora non riscossi dal momento che il credito verso il Comune di Vietri s/m per tale ultima partita non è stato riconosciuto nella menzionata attività di riconciliazione .

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
183.298	155.360	27.938

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	155.360
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	32.990
Utilizzo nell'esercizio	5.052
Totale variazioni	27.938
Valore di fine esercizio	183.298

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Debiti

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

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
876.308	1.009.190	(132.882)

Variazioni e scadenza dei debiti

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale	Di op ret
Debiti verso fornitori	45.259			45.259	
Debiti tributari	257.548			257.548	
Debiti verso istituti di previdenza	29.351			29.351	
Altri debiti	436.630	107.520		544.150	
	768.788	107.520		876.308	

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	44.999	260	45.259	45.259	-
Debiti tributari	330.626	(73.078)	257.548	257.548	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	33.670	(4.319)	29.351	29.351	-
Altri debiti	599.895	(55.745)	544.150	436.630	107.520
Totale debiti	1.009.190	(132.882)	876.308	768.788	107.520

I “Debiti tributari” sono così dettagliati:

Descrizione	Importo entro 12 mesi	Importo oltre 12 mesi
Ritenute 1040	4.641	
Iva da versare arretrata	98	
Ritenute 1004	1.423	
Ritenute 1001	11.406	
Addizionale regionale/comunale	85	
Imposta sostitutiva su rivalutazione ffr	284	
Debiti v/Erario per rateizzazione Iva e IRES 2010	2.859	
Erario c/iva corrente	236.752	
Totale	257.548	

I “Debiti verso enti previdenziali”, invece, sono relativi a:

- Debiti per contributi INPS dipendenti: € 28.149,37;
- Debiti per contributi INPS gestione separata: € 1.202,09.

Con riferimento ai “debiti tributari” si precisa che il principale importo è riferito all'IVA dell'anno 2015 che si provvederà a saldare mediante ravvedimento operoso entro i termini per l'invio della dichiarazione dei redditi.

Alla voce “Altri debiti” si segnalano, tra i principali, il debito verso il Comune di Vietri s/m per il canone di affidamento dei parcheggi per l'anno 2015, per € 364.000,00, nonché il debito verso l'Agente della Riscossione per due rateizzazioni in corso per complessivi € 139.134,82 (di cui € 107.519,65 oltre 12 mesi).

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	45.259	45.259
Debiti tributari	257.548	257.548
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.351	29.351
Altri debiti	544.150	544.150
Debiti	876.308	876.308

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	45.259	45.259
Debiti tributari	257.548	257.548
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.351	29.351
Altri debiti	544.150	544.150

Totale debiti	876.308	876.308
----------------------	---------	---------

Finanziamenti effettuati da soci della società

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
5.300	5.300	

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.300	5.300
Totale ratei e risconti passivi	5.300	5.300

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti ordine

Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Nota Integrativa Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.344.764	1.270.167	74.597

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

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

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

Ricavi per categoria di attività

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	1.344.135
Totale	1.344.135

Categoria	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Gestione parcheggi	893.614	763.542	130.072
Prestazioni di servizi	450.521	453.963	(3.442)
	1.344.135	1.217.505	126.630

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.344.135
Totale	1.344.135

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.303.242	1.258.565	44.677

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	25.981	29.813	(3.832)
Servizi	134.948	128.462	6.486
Godimento di beni di terzi	395.996	396.104	(108)
Salari e stipendi	459.467	479.979	(20.512)
Oneri sociali	201.218	164.166	37.052
Trattamento di fine rapporto	32.990	33.371	(381)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.227	10.878	(4.651)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	10.634	10.653	(19)
Variazione rimanenze materie prime	(9.330)	(4.120)	(5.210)
Oneri diversi di gestione	45.111	9.259	35.852
	1.303.242	1.258.565	44.677

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

La voce comprende i costi per l'acquisto di stampati, di attrezzatura minuta, carburanti ed indumenti da lavoro per i dipendenti.

Costi per servizi

Descrizione	Importo costo 2015	Importo costo 2014
Aggio su vendita gratta e sosta	7.402	6.087
Prestazioni ricevute diverse	830	4.110
Assistenza macchine ufficio	2.393	5.631
Manutenzioni attrezzature	8.050	2.224
Consulenze tecniche		1.664
Servizio raccolta incassi	3.657	2.764
Manutenzioni su aree e per c/terzi	2.603	3.600
Premi assicurativi	9.603	5.842
Spese telefoniche	9.504	11.512
Servizi diversi	130	69
Bar ristoranti e alberghi	1.178	436
Spese automezzi	6.257	5.982
Consulenze legali ed amministrative	15.991	14.026
Compensi amministratori	27.650	23.300
Contributi INPS gestione separata ammin./sindaci	4.875	3.311
Contributi INAIL amministratori		72
Compensi collegio sindacale	11.065	12.563

Consulenza aziendale/fiscale/lavoro	18.653	18.960
Sicurezza sul lavoro	5.108	6.308
Totale	134.948	128.462

Costi per il godimento di beni di terzi

La voce comprende:

- Canone di affidamento del servizio di parcheggio: € 364.000,00;
- Noleggio attrezzature: € 3.550,00;
- Canoni leasing Impianto automatizzato: € 28.445,83;

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(2.434)	(2.813)	379

Composizione dei proventi da partecipazione

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi e altri oneri finanziari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate
Sconti o oneri finanziari			

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.434

	Interessi e altri oneri finanziari
Totale	2.434

Altri proventi finanziari

Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.434)	(2.813)	379
	(2.434)	(2.813)	379

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Rivalutazioni

Svalutazioni

Proventi e oneri straordinari

E) Proventi e oneri straordinari

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(153.193)	(51.086)	(102.107)

Descrizione	31/12/2015	Anno precedente	31/12/2014
Varie	51.877	Varie	102
Totale proventi	51.877	Totale proventi	102
Varie	(205.070)	Varie	(51.188)
Totale oneri	(205.070)	Totale oneri	(51.188)
	(153.193)		(51.086)

Tra gli oneri straordinari, tra gli altri, sono iscritti gli effetti derivanti dallo storno, in seguito alla obbligatoria attività di riconciliazione delle rispettive posizioni debitorie e creditorie col Comune di Vietri s/m, di crediti verso quest'ultimo Ente per € 175.305,24

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Per il 2015 non essendo emerso alcun imponibile, né ai fini IRES che ai fini IRAP, non si è dato corso all'iscrizione di alcuna imposta dell'esercizio.

Imposte sul reddito d'esercizio

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni	
	8.702	(8.702)	
Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
Imposte correnti:		8.702	(8.702)
IRES			
IRAP		8.702	(8.702)
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		8.702	(8.702)

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Nessun importo è stato iscritto per imposte differite e/o anticipate.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	27,50%	27,50%

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

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

Rendiconto Finanziario Indiretto

	31-12-2015	31-12-2014
A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(114.105)	(50.999)
Imposte sul reddito	-	8.702
Interessi passivi/(attivi)	2.434	2.813
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(111.671)	(39.484)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	32.990	33.371
Ammortamenti delle immobilizzazioni	16.861	21.531
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	49.851	54.902
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	(61.820)	15.418
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(9.330)	(7.270)
Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti	256.122	(862.061)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	260	44.999
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	9.549	(36.540)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	-	5.300
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	147.057	618.442
Totale variazioni del capitale circolante netto	403.658	(237.130)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	341.838	(221.712)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.434)	(2.813)
(Imposte sul reddito pagate)	(264.898)	255.598
(Utilizzo dei fondi)	(37.322)	154.259
Totale altre rettifiche	(304.654)	407.044
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	37.184	185.332
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Flussi da investimenti)	(13.115)	(79.003)
Immobilizzazioni immateriali		
(Flussi da investimenti)	(6.199)	-
Flussi da disinvestimenti	(1)	(103.843)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(19.315)	(182.846)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	195.197
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	195.197
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	17.870	197.683
Disponibilità liquide a inizio esercizio	197.683	-
Disponibilità liquide a fine esercizio	215.553	197.683

Nota Integrativa Altre Informazioni

Compensi amministratori e sindaci

Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	27.650
Collegio sindacale	11.065

	Valore
Compensi a amministratori	27.650
Compensi a sindaci	11.065
Totale compensi a amministratori e sindaci	38.715

Compensi revisore legale o società di revisione

Categorie di azioni emesse dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Nota Integrativa parte finale

Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

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

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

Il 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.

Vietri sul mare,

Per il C.D.A.
Il Presidente
Giovanni Di Mauro