

VIETRI SVILUPPO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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	30000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.553	2.329
7) altre	76.865	82.131
Totale immobilizzazioni immateriali	78.418	84.460
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	48.720	54.639
4) altri beni	23.263	26.092
Totale immobilizzazioni materiali	71.983	80.731
Totale immobilizzazioni (B)	150.401	165.191
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	6.275	6.680
Totale rimanenze	6.275	6.680
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.472.356	1.015.874
Totale crediti verso clienti	1.472.356	1.015.874
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.038	31.926
Totale crediti tributari	41.038	31.926
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.116	48.509
Totale crediti verso altri	52.116	48.509
Totale crediti	1.565.510	1.096.309
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	112.811	146.435
3) danaro e valori in cassa	12.148	18.951
Totale disponibilità liquide	124.959	165.386
Totale attivo circolante (C)	1.696.744	1.268.375
D) Ratei e risconti	18.124	9.649
Totale attivo	1.865.269	1.443.215
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	30.000	30.000
IV - Riserva legale		
	6.000	6.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	(1)
Totale altre riserve	-	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.517)	(3.727)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	100	1.210
Totale patrimonio netto	33.583	33.482
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	240.892	232.454
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		

esigibili entro l'esercizio successivo	39.257	51.253
Totale debiti verso fornitori	39.257	51.253
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	175.266	207.314
esigibili oltre l'esercizio successivo	136.160	63.876
Totale debiti tributari	311.426	271.190
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.235	23.089
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.235	23.089
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.203.575	826.447
Totale altri debiti	1.203.575	826.447
Totale debiti	1.581.493	1.171.979
E) Ratei e risconti	9.301	5.300
Totale passivo	1.865.269	1.443.215

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.387.108	1.430.318
5) altri ricavi e proventi		
altri	14.603	32.356
Totale altri ricavi e proventi	14.603	32.356
Totale valore della produzione	1.401.711	1.462.674
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	41.583	33.382
7) per servizi	160.638	222.788
8) per godimento di beni di terzi	372.759	410.683
9) per il personale		
a) salari e stipendi	543.342	494.646
b) oneri sociali	180.963	167.235
c) trattamento di fine rapporto	36.711	29.759
d) trattamento di quiescenza e simili	-	1.372
e) altri costi	7.125	-
Totale costi per il personale	769.549	693.012
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.043	6.043
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.967	26.742
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.010	32.785
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	405	9.150
14) oneri diversi di gestione	19.122	38.133
Totale costi della produzione	1.382.066	1.439.933
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	19.645	22.741
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.502	2.806
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.502	2.806
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.502)	(2.806)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	15.143	19.935
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.043	18.725
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.043	18.725
21) Utile (perdita) dell'esercizio	100	1.210

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	100	1.210
Imposte sul reddito	15.043	18.725
Interessi passivi/(attivi)	4.502	2.806
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	(170)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	19.645	22.571
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	36.711	29.759
Ammortamenti delle immobilizzazioni	18.010	32.785
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	54.721	62.544
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	74.366	85.115
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	405	(6.680)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(456.482)	(1.015.874)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(11.996)	51.253
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(8.475)	(9.649)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	4.001	5.300
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	463.581	781.244
Totale variazioni del capitale circolante netto	(8.966)	(194.406)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	65.400	(109.291)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(4.502)	(2.806)
(Imposte sul reddito pagate)	(69.833)	240.322
(Utilizzo dei fondi)	(28.273)	202.695
Totale altre rettifiche	(102.608)	440.211
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(37.208)	330.920
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.219)	(92.278)
Disinvestimenti	-	(15.025)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(90.503)
Disinvestimenti	-	1
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.219)	(197.805)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	32.272
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1	32.272
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(40.426)	165.387
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	146.435	-
Danaro e valori in cassa	18.951	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	165.386	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	112.811	146.435
Danaro e valori in cassa	12.148	18.951
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	124.959	165.386

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 100

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2018 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c.e art. 2423-bis C.c)

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni 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).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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 rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

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%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione 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.

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.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi e/o in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.

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.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi e/o in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

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.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico.

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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

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

Riconoscimento ricavi

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
78.418	84.460	(6.042)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	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	-	2.329	82.131	84.460
Valore di bilancio	-	2.329	82.131	84.460
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	776	5.266	6.043
Totale variazioni	-	(776)	(5.266)	(6.042)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.000	7.686	161.224	170.910
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.000	6.133	84.359	92.492
Valore di bilancio	-	1.553	76.865	78.418

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
71.983	80.731	(8.748)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	146.910	76.355	223.265
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	92.271	50.263	142.534
Valore di bilancio	54.639	26.092	80.731
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	1.239	1.980	3.219

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamento dell'esercizio	7.158	4.809	11.967
Totale variazioni	(5.919)	(2.829)	(8.748)
Valore di fine esercizio			
Costo	148.149	78.335	226.484
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	99.429	55.072	154.501
Valore di bilancio	48.720	23.263	71.983

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
6.275	6.680	(405)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	6.680	(405)	6.275
Totale rimanenze	6.680	(405)	6.275

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.565.510	1.096.309	469.201

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.015.874	456.482	1.472.356	1.472.356
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.926	9.112	41.038	41.038
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	48.509	3.607	52.116	52.116
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.096.309	469.201	1.565.510	1.565.510

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

La voce “crediti verso clienti” è così composta:

- Crediti verso il Comune di Vietri s/m per fatture emesse: € 962.062,74;
- Crediti verso utenti per regolarizzazioni corrispettivi non riscossi: € 34.518,25;
- Crediti verso il Comune di Vietri s/m per fatture da emettere per prestazioni convenzionali di competenza 2018 e quote verbali AdT : € 485.571,87;

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 2018 versati per € 8.561,68 e di quelli IRES per € 10.002,98.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 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	1.472.356	1.472.356
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	41.038	41.038
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	52.116	52.116
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.565.510	1.565.510

L'adeguamento del valore nominale dei crediti 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 31/12/2017		10.797	10.797
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2018		10.797	10.797

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
124.959	165.386	(40.427)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	146.435	(33.624)	112.811
Denaro e altri valori in cassa	18.951	(6.803)	12.148
Totale disponibilità liquide	165.386	(40.427)	124.959

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
18.124	9.649	8.475

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 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	9.649	8.475	18.124
Totale ratei e risconti attivi	9.649	8.475	18.124

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
costi non di competenza	18.124
Altri di ammontare non apprezzabile	
	18.124

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
33.583	33.482	101

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
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	(3.727)	1.210	-		(2.517)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.210	-	1.110	100	100
Totale patrimonio netto	33.482	1.211	1.110	100	33.583

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 da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	6.000	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	(2.517)	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	33.483	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Possibilità di utilizzazioni
A,B,C,D

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
240.892	232.454	8.438

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	232.454
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	36.711
Utilizzo nell'esercizio	28.273
Totale variazioni	8.438
Valore di fine esercizio	240.892

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.581.493	1.171.979	409.514

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso fornitori	51.253	(11.996)	39.257	39.257	-
Debiti tributari	271.190	40.236	311.426	175.266	136.160
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.089	4.146	27.235	27.235	-
Altri debiti	826.447	377.128	1.203.575	1.203.575	-
Totale debiti	1.171.979	409.514	1.581.493	1.445.333	136.160

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti, I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce "Debiti tributari" è così dettagliata:

- Ritenute 1040: € 4.497,52
- Iva da versare anni precedenti: € 16.059,72
- Ritenute 1001: € 11.270,65
- Addizionale regionale/comunale: € 2.442,91
- Ires da versare: € 8.422
- Irap da versare: € 6.621
- Ritenute su rivalutazione TFR: € 137,51
- Debiti v/Erario per rateizzazione UNICOSC2014-anno 2013: € 13.406,91
- Debiti v/Erario per rateizzazione Iva 2° trimestre 2017: € 50.468,66 (di cui € 37.010,49 oltre 12 mesi)
- Debiti v/Erario per rateizzazione Iva 3° trimestre 2017: € 112.125,00 (di cui € 85.742,36 oltre 12 mesi)
- Erario c/iva corrente: € 85.973,55.

I "Debiti verso enti previdenziali", invece, sono relativi a:

- Debiti per contributi INPS dipendenti: € 26.111,33;
- Debiti per contributi INPS gestione separata: € 1.123,29.

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 2018, per € 370.000,00, per l'anno 2017, per € 410.000,00, per quello dell'anno 2016, per € 370.000,00, ed un modesto residuo per € 156,00.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2018 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	39.257	39.257
Debiti tributari	311.426	311.426
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.235	27.235
Altri debiti	1.203.575	1.203.575
Debiti	1.581.493	1.581.493

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	39.257	39.257
Debiti tributari	311.426	311.426
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.235	27.235
Altri debiti	1.203.575	1.203.575
Totale debiti	1.581.493	1.581.493

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
9.301	5.300	4.001

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.300	4.001	9.301
Totale ratei e risconti passivi	5.300	4.001	9.301

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
costi di competenza	9.301

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	
	9.301

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.401.711	1.462.674	(60.963)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.387.108	1.430.318	(43.210)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	14.603	32.356	(17.753)
Totale	1.401.711	1.462.674	(60.963)

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	1.387.108
Totale	1.387.108

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.387.108
Totale	1.387.108

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
1.382.066	1.439.933	(57.867)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	41.583	33.382	8.201
Servizi	160.638	222.788	(62.150)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Godimento di beni di terzi	372.759	410.683	(37.924)
Salari e stipendi	543.342	494.646	48.696
Oneri sociali	180.963	167.235	13.728
Trattamento di fine rapporto	36.711	29.759	6.952
Trattamento quiescenza e simili		1.372	(1.372)
Altri costi del personale	7.125		7.125
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.043	6.043	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	11.967	26.742	(14.775)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	405	9.150	(8.745)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	19.122	38.133	(19.011)
Totale	1.382.066	1.439.933	(59.275)

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

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

Costi per servizi

- Prestazioni tecniche varie: € 12.909,09
- Assistenza macchine ufficio: € 294,57
- Consulenze tecniche: € 1.664,00
- Manutenzioni attrezzature: € 2.042,33
- Servizio raccolta incassi: € 5.233,88
- Manutenzioni su aree: € 12.891,03
- Premi assicurativi: € 9.014,96
- Spese telefoniche: € 12.321,66
- Abbuoni: € 97,15
- Vitto e alloggio: € 711,82
- Spese automezzi (compresi carburanti): € 8.769,94
- Servizi postali e cancelleria: € 206,18
- Contratti di assistenza tecnica: € 5.939,15
- Spese varie: € 754,36
- Consulenze legali: € 14.208,87
- Consulenza amministrativa-fiscale e del lavoro: € 18.908,88
- Compensi amministratori: € 35.036,00
- Contributi INPS gestione separata ammin./sindaci: € 7.098,37
- Compensi collegio sindacale: € 12.456,00

Costi per il godimento di beni di terzi

La voce comprende:

- Canone di affidamento del servizio di parcheggio: € 370.000,00
- Noleggio attrezzature: € 2.260,32
- Altri fitti passivi: € 498,51

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.

Oneri diversi di gestione

Si precisa che sotto tale voce, tra gli altri, in base ai nuovi principi contabili, trovano collocazione anche le sopravvenienze passive e le minusvalenze pari ad € 450,80.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(4.502)	(2.806)	(1.696)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti			
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.502)	(2.806)	(1.696)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(4.502)	(2.806)	(1.696)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	4.502
Totale	4.502

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					4.502	4.502
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					4.502	4.502

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni

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

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
15.043	18.725	(3.682)

Imposte	Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
Imposte correnti:	15.043	18.725	(3.682)
IRES	8.422	9.987	(1.565)
IRAP	6.621	8.738	(2.117)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	15.043	18.725	(3.682)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa, altre informazioni

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	35.036	12.456

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli 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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio a riserva.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Il Presidente del CdA
Giovanni Di Mauro