

VIETRI SVILUPPO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

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	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3.106	-
7) altre	87.397	92.938
Totale immobilizzazioni immateriali	90.503	92.938
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	68.351	52.006
4) altri beni	23.927	18.825
Totale immobilizzazioni materiali	92.278	70.831
Totale immobilizzazioni (B)	182.781	163.769
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	15.830	16.600
Totale rimanenze	15.830	16.600
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	705.004	605.939
Totale crediti verso clienti	705.004	605.939
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.447	37.554
Totale crediti tributari	37.447	37.554
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.089	28.594
Totale crediti verso altri	41.089	28.594
Totale crediti	783.540	672.087
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	41.594	197.704
3) danaro e valori in cassa	24.817	17.849
Totale disponibilità liquide	66.411	215.553
Totale attivo circolante (C)	865.781	904.241
D) Ratei e risconti	8.266	26.991
Totale attivo	1.056.828	1.095.001
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
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	(5.906)	108.199
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.179	(114.105)
Totale patrimonio netto	32.273	30.095
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	205.484	183.298
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		

esigibili entro l'esercizio successivo	62.725	45.259
Totale debiti verso fornitori	62.725	45.259
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	190.376	257.548
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.282	-
Totale debiti tributari	208.658	257.548
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.491	29.351
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.491	29.351
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	497.896	436.630
esigibili oltre l'esercizio successivo	23.001	107.520
Totale altri debiti	520.897	544.150
Totale debiti	813.771	876.308
E) Ratei e risconti	5.300	5.300
Totale passivo	1.056.828	1.095.001

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.355.276	1.344.135
5) altri ricavi e proventi		
altri	17.293	52.506
Totale altri ricavi e proventi	17.293	52.506
Totale valore della produzione	1.372.569	1.396.641
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	36.616	25.981
7) per servizi	135.760	134.948
8) per godimento di beni di terzi	392.955	395.996
9) per il personale		
a) salari e stipendi	495.345	459.467
b) oneri sociali	167.618	201.218
c) trattamento di fine rapporto	33.507	32.990
d) trattamento di quiescenza e simili	1.065	-
Totale costi per il personale	697.535	693.675
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.318	6.227
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.829	10.634
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.797	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	31.944	16.861
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	770	(9.330)
14) oneri diversi di gestione	61.922	250.181
Totale costi della produzione	1.357.502	1.508.312
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.067	(111.671)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.842	2.434
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.842	2.434
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.842)	(2.434)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.225	(114.105)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.046	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.046	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.179	(114.105)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016 31-12-2015

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.179	(114.105)
Imposte sul reddito	10.046	-
Interessi passivi/(attivi)	2.842	2.434
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(5.707)	(629)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	9.360	(112.300)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	21.783	32.990
Ammortamenti delle immobilizzazioni	21.147	16.861
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	42.930	49.851
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	52.290	(62.449)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	770	(16.600)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(99.065)	(605.939)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	17.466	45.259
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	18.725	(26.991)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	5.300
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(87.908)	765.895
Totale variazioni del capitale circolante netto	(150.012)	166.924
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(97.722)	104.475
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.842)	(2.434)
(Imposte sul reddito pagate)	(14.925)	(598)
(Utilizzo dei fondi)	403	150.308
Totale altre rettifiche	(17.364)	147.276
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(115.086)	251.751
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(36.276)	(81.465)
Disinvestimenti	5.707	629
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.882)	(6.199)
Disinvestimenti	(1)	(92.966)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	397	(397)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(34.055)	(180.398)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	144.200
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	144.200
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(149.142)	215.553
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	197.704	-
Danaro e valori in cassa	17.849	-

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	215.553	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	41.594	197.704
Danaro e valori in cassa	24.817	17.849
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	66.411	215.553

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 2.179.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 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.

Non è stato fattibile calcolare l'effetto cumulato pregresso del cambiamento dei principi contabili e, pertanto, si è proceduto ad applicare i nuovi principi contabili dalla prima data in cui ciò è risultato fattibile (ovvero dall'inizio dell'esercizio in corso).

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.

Criteri di valutazione

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

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.

Deroghe

(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.

Al fine di una migliore comprensione, alla nota integrativa, è allegata una situazione economico-patrimoniale sintetica pro-forma che evidenzia gli effetti del cambiamento del principio contabile essendo tali effetti rilevanti. Ci si riferisce in particolare alla riclassificazione dei proventi straordinari (ex sopravvenienze attive) pari, al 31/12

/2015, ad € 51.877,00 nella voce A5 nonché a quella degli oneri straordinari (ex sopravvenienze passive) pari, alla stessa data, ad € 205.070,00 nella voce B14.

Effetti sui saldi di apertura derivanti dall'applicazione del D.Lgs. 139/2015 sul patrimonio

Scritture di rettifica e/o riclassifica sul bilancio al 31/12/2015 ai fini comparativi	Importo risultante dal bilancio al 31/12/2015	Riclassifiche D.Lgs. 139/2015	Rettifiche D. Lgs. 139/2015	Importo risultante dal bilancio ai fini comparativi
Descrizione voce				
Immobilizzazioni finanziarie:				
Attivo circolante:				
Patrimonio netto:				
Passivo				
Conto economico				
proventi e oneri di natura straordinaria	(153.193)	153.193		
Effetti delle scritture sul patrimonio netto di apertura al 31/12/2015				
Patrimonio netto 31/12/2015	30.094			
Rettifiche attivo circolante		1		
Patrimonio netto 31/12/2015 ai fini comparativi	30.095			

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
90.503	92.938	(2.435)

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 ammodernamento e manutenzione utilità pluriennale sono stati iscritti nell'Attivo e sono ammortizzati in un periodo di 10 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%.

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	-	-	92.938	92.938
Valore di bilancio	-	-	92.938	92.938
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	3.882	-	3.882
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	(1)
Ammortamento dell'esercizio	-	776	5.541	6.318
Totale variazioni	-	3.106	(5.541)	(2.435)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.000	7.687	161.224	170.911
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.000	4.581	73.827	80.408
Valore di bilancio	-	3.106	87.397	90.503

Immobilizzazioni materiali

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
92.278	70.831	21.447

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	115.741
Ammortamenti esercizi precedenti	(63.735)
Saldo al 31/12/2015	52.006
Acquisizione dell'esercizio	27.176
Ammortamenti dell'esercizio	(10.831)
Saldo al 31/12/2016	68.351

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	56.211
Ammortamenti esercizi precedenti	(37.386)
Saldo al 31/12/2015	18.825
Acquisizione dell'esercizio	9.100
Ammortamenti dell'esercizio	(3.998)
Saldo al 31/12/2016	23.927

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	115.741	56.211	171.952
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	63.735	37.386	111.952
Valore di bilancio	52.006	18.825	70.831
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	27.176	9.100	36.276
Ammortamento dell'esercizio	10.831	3.998	14.829
Totale variazioni	16.345	5.102	21.447
Valore di fine esercizio			
Costo	142.917	65.312	208.229
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	74.566	41.385	115.951
Valore di bilancio	68.351	23.927	92.278

Operazioni di locazione finanziaria

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

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti (materiali per manutenzioni, vernici, cancelleria ecc.) 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.

I. Rimanenze

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
15.830	16.600	(770)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	16.600	(770)	15.830
Totale rimanenze	16.600	(770)	15.830

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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 anche in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento anche ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

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 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.

II. Crediti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
783.540	671.691	111.849

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	605.939	99.065	705.004	705.004
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	37.554	(107)	37.447	37.447
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.594	12.495	41.089	41.089
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	672.087	111.453	783.540	783.540

La voce "crediti verso clienti" è così composta:

- Crediti verso il Comune di Vietri s/m per fatture emesse: € 149.153,00;
- Crediti verso clienti diversi: € 27.177,82;
- Crediti verso utenti per regolarizzazioni corrispettivi non riscossi: € 69.036,50;
- Crediti verso il Comune di Vietri s/m per fatture da emettere per prestazioni convenzionali di competenza 2016 e quote verbali 2015/2016: € 472.434,00;

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 2016 versati per € 3.375,60 nonché del credito IRES € 7.183,00 e di quello IRAP per € 56,00.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 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	705.004	705.004
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	37.447	37.447
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	41.089	41.089
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	783.540	783.540

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
Accantonamento esercizio		10.797	10.797
Saldo al 31/12/2016		10.797	10.797

Disponibilità liquide

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
66.411	215.553	(149.142)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	197.704	(156.110)	41.594
Denaro e altri valori in cassa	17.849	6.968	24.817
Totale disponibilità liquide	215.553	(149.142)	66.411

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.

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
8.266	26.991	(18.725)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	26.991	(18.725)	8.266
Totale ratei e risconti attivi	26.991	(18.725)	8.266

La notevole riduzione dei risconti attivi è dovuta all'adesione alla rottamazione dei ruoli presso Equitalia Servizi di riscossione SpA che ha consentito di ridurre l'importo del debito verso quest'ultima delle sanzioni iscritte nelle cartelle di pagamento in corso di rateizzazione comportando, pertanto, il contestuale stralcio dei risconti effettuati ad inizio rateizzazione in quanto fu scelto, all'epoca, di distribuire le sanzioni e gli interessi iscritti a ruolo in funzione, appunto, della durata del piano di rateizzazione.

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
32.273	30.095	2.178

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	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	108.199	-	-	114.105		(5.906)
Utile (perdita) dell'esercizio	(114.105)	-	116.284	-	2.179	2.179
Totale patrimonio netto	30.095	(1)	116.284	114.105	2.179	32.273

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
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
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	(5.906)	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	30.094	

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
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
A,B,C,D
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

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

(**) Al netto dell'eventuale riserva negativa per azioni proprie in portafoglio e delle perdite portate a nuovo.

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 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
205.484	183.298	22.186

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	183.298
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	33.507
Utilizzo nell'esercizio	(11.321)
Totale variazioni	22.186
Valore di fine esercizio	205.484

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2016 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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 anche in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

D) Debiti

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

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
813.771	876.308	(62.537)

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	45.259	17.466	62.725	62.725	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti tributari	257.548	(48.890)	208.658	190.376	18.282
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.351	(7.860)	21.491	21.491	-
Altri debiti	544.150	(23.253)	520.897	497.896	23.001
Totale debiti	876.308	(62.537)	813.771	772.488	41.283

La voce "Debiti tributari" è così dettagliata:

- Ritenute 1040: € 3.476,19
- Ritenute 1004: € 685,83
- Ritenute 1001: € 10.426,35
- Addizionale regionale/comunale: € 84,44
- Ires da versare: € 4.262,49
- Irap da versare: € 5.783,97
- Imposta sostitutiva su rivalutazione tfr: € 201,20
- Debiti v/Erario per rateizzazione Iva e IRES 2010: € 1.429,52
- Debiti v/Erario per rateizzazione UNICOSC2014-anno 2013: € 23.157,39 (di cui € 18.282,15 oltre 12 mesi)
- Erario c/iva corrente 159.151,19.

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

- Debiti per contributi INPS dipendenti: € 20.063,79;
- Debiti per contributi INPS gestione separata: € 1.233,17.

Con riferimento ai "debiti tributari" si precisa che il principale importo è riferito all'IVA dell'anno 2016 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 2016 ed un modesto residuo di quello per l'anno 2015, per € 370.156,00, nonché il debito verso l'Agente della Riscossione per due rateizzazioni in corso per complessivi € 10.987,07 (rate da gennaio ad aprile 2017) e quello verso lo stesso soggetto per la rottamazione dei ruoli effettuata ai sensi della Legge 225/2016 per complessivi € 78.440,46 di cui € 23.001,12 scadenti oltre i 12 mesi.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	62.725	62.725
Debiti tributari	208.658	208.658
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.491	21.491
Altri debiti	520.897	520.897
Debiti	813.771	813.771

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	62.725	62.725
Debiti tributari	208.658	208.658
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.491	21.491
Altri debiti	520.897	520.897
Totale debiti	813.771	813.771

Ratei e risconti passivi

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	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. 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 31/12/2016, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.372.569	1.396.641	(24.072)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.355.276	1.344.135	11.141
Altri ricavi e proventi	17.293	52.506	(35.213)
	1.372.569	1.396.641	(24.072)

Valore della produzione

Riconoscimento ricavi

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	1.355.276
Totale	1.355.276

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.355.276
Totale	1.355.276

Si precisa che nella voce A5, in base ai nuovi principi contabili, trovano collocazione anche le sopravvenienze attive pari ad € 5.706,95.

Costi della produzione

B) Costi della produzione

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
1.357.502	1.508.312	(150.810)

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
Materie prime, sussidiarie e merci	36.616	25.981
Servizi	135.760	134.948
Godimento di beni di terzi	392.955	395.996
Salari e stipendi	495.345	459.467
Oneri sociali	167.618	201.218
Trattamento di fine rapporto	33.507	32.990
Trattamento quiescenza e simili	1.065	
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.318	6.227
Ammortamento immobilizzazioni materiali	14.829	10.634
Svalutazioni crediti attivo circolante	10.797	
Variazione rimanenze materie prime	770	(9.330)
Oneri diversi di gestione	61.922	250.181
	1.357.502	1.508.312

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

- Aggió su vendita gratta e sosta: € 516,25
- Assistenza macchine ufficio: € 120,57
- Manutenzioni attrezzature: € 8.284,00
- Servizio raccolta incassi: € 4.572,85
- Manutenzioni su aree: € 4.061,00
- Premi assicurativi: € 7.023,65
- Spese telefoniche: € 12.423,88
- Spese automezzi (compresi carburanti): € 10.215,74
- Servizi diversi: € 575,10
- Contratti di assistenza tecnica: € 5.650,80
- Consulenze legali: € 8.320,00
- Consulenza amministrativa-fiscale e del lavoro: € 18.176,00
- Compensi amministratori: € 32.181,00
- Contributi INPS gestione separata ammin./sindaci: € 5.719,14
- Compensi collegio sindacale: € 12.440,00
- Sicurezza sul lavoro: € 5.480,00.

Costi per il godimento di beni di terzi

La voce comprende:

- Canone di affidamento del servizio di parcheggio: € 370.078,00
- Noleggio attrezzature: € 6.169,00
- Canoni leasing Impianto automatizzato: € 16.707,90

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi 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 de sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Sotto tale voce trova collocazione l'accantonamento al fondo svalutazione crediti per € 10.797,24.

Oneri diversi di gestione

Si precisa che sotto tale voce, tra gli altri, in base ai nuovi principi contabili, trovano collocazione anche le sopravver ad € 17.099,49

Proventi e oneri finanziari

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
(2.842)	(2.434)	(408)

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	Sottoposte al controllo delle controllanti
Sconti o oneri finanziari				

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.842
Totale	2.842

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.842)	(2.434)	(408)
	(2.842)	(2.434)	(408)

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

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.

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
	10.046		10.046
Imposte	Saldo al 31/12/2016	Saldo al 31/12/2015	Variazioni
Imposte correnti:	10.046		10.046
IRES	4.262		4.262
IRAP	5.784		5.784
Imposte sostitutive			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
	10.046		10.046

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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 in bilancio per tale titolo.

Nota integrativa, altre informazioni

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

Informazioni relative ai compensi spettanti agli amministratori e sindaci

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	32.181	12.440

Dettagli sugli altri 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 emesso strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio a parziale copertura delle residue perdite pregresse presenti nel Patrimonio netto.

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.

Il Presidente del C.d.A.

Giovanni Di Mauro