

VIETRI SVILUPPO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.329	3.106
7) altre	82.131	87.397
Totale immobilizzazioni immateriali	84.460	90.503
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	54.639	68.351
4) altri beni	26.092	23.927
Totale immobilizzazioni materiali	80.731	92.278
Totale immobilizzazioni (B)	165.191	182.781
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	6.680	15.830
Totale rimanenze	6.680	15.830
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.015.874	705.004
Totale crediti verso clienti	1.015.874	705.004
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.926	37.447
Totale crediti tributari	31.926	37.447
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.509	41.089
Totale crediti verso altri	48.509	41.089
Totale crediti	1.096.309	783.540
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	146.435	41.594
3) danaro e valori in cassa	18.951	24.817
Totale disponibilità liquide	165.386	66.411
Totale attivo circolante (C)	1.268.375	865.781
D) Ratei e risconti	9.649	8.266
Totale attivo	1.443.215	1.056.828
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
IV - Riserva legale	6.000	6.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(1) ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	(1)	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(3.727)	(5.906)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.210	2.179
Totale patrimonio netto	33.482	32.273
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	232.454	205.484
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		

esigibili entro l'esercizio successivo	51.253	62.725
Totale debiti verso fornitori	51.253	62.725
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	207.314	190.376
esigibili oltre l'esercizio successivo	63.876	18.282
Totale debiti tributari	271.190	208.658
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.089	21.491
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.089	21.491
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	826.447	497.896
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	23.001
Totale altri debiti	826.447	520.897
Totale debiti	1.171.979	813.771
E) Ratei e risconti	5.300	5.300
Totale passivo	1.443.215	1.056.828

(1)

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.430.318	1.355.276
5) altri ricavi e proventi		
altri	32.356	17.293
Totale altri ricavi e proventi	32.356	17.293
Totale valore della produzione	1.462.674	1.372.569
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	33.382	36.616
7) per servizi	222.788	135.760
8) per godimento di beni di terzi	410.683	392.955
9) per il personale		
a) salari e stipendi	494.646	495.345
b) oneri sociali	167.235	167.618
c) trattamento di fine rapporto	29.759	33.507
d) trattamento di quiescenza e simili	1.372	1.065
Totale costi per il personale	693.012	697.535
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.043	6.318
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	26.742	14.829
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	10.797
Totale ammortamenti e svalutazioni	32.785	31.944
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.150	770
14) oneri diversi di gestione	38.133	61.922
Totale costi della produzione	1.439.933	1.357.502
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	22.741	15.067
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.806	2.842
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.806	2.842
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.806)	(2.842)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	19.935	12.225
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	18.725	10.046
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	18.725	10.046
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.210	2.179

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.210	2.179
Imposte sul reddito	18.725	10.046
Interessi passivi/(attivi)	2.806	2.842
(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	22.571	15.067
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	29.759	21.783
Ammortamenti delle immobilizzazioni	32.785	21.147
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	62.544	42.930
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	85.115	57.997
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	9.150	(15.830)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(310.870)	(705.004)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(11.472)	62.725
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.383)	(8.266)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	5.300
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	103.257	677.987
Totale variazioni del capitale circolante netto	(211.318)	16.912
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(126.203)	74.909
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.806)	(2.842)
(Imposte sul reddito pagate)	245.799	(15.523)
(Utilizzo dei fondi)	(2.789)	183.701
Totale altre rettifiche	240.204	165.336
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	114.001	240.245
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(36.276)
Disinvestimenti	(15.025)	(70.831)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(3.882)
Disinvestimenti	1	(92.938)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(15.024)	(203.927)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	30.094
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1)	30.094
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	98.976	66.412
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	41.594	-
Danaro e valori in cassa	24.817	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	66.411	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	146.435	41.594
Danaro e valori in cassa	18.951	24.817
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	165.386	66.411

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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 1.210.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 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, pertanto si è proceduto ad applicare i nuovi principi contabili dalla prima data in cui ciò è risultato fattibile ovvero dall'inizio dell'esercizio 2016.

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.

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 (almeno 10 anni).

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, 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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Mobili e arredi	12%
Macchine elettroniche	20%
Attrezzature	15%
Altri beni (tra cui autovetture)	25%-15%

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
84.460	90.503	(6.043)

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	2.000	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
Variazioni nell'esercizio				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1	-	1
Ammortamento dell'esercizio	-	776	5.266	6.043
Totale variazioni	-	(777)	(5.266)	(6.043)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.000	7.686	161.224	170.910
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.000	5.357	79.093	86.450
Valore di bilancio	-	2.329	82.131	84.460

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
80.731	92.278	(11.547)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	142.917	65.312	208.229

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	74.566	41.385	115.951
Valore di bilancio	68.351	23.927	92.278
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(3.992)	(11.203)	(15.195)
Ammortamento dell'esercizio	17.704	9.038	26.742
Totale variazioni	(13.712)	2.165	(11.547)
Valore di fine 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

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
6.680	15.830	(9.150)

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	15.830	(9.150)	6.680
Totale rimanenze	15.830	(9.150)	6.680

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.096.309	783.540	312.769

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	705.004	310.870	1.015.874	1.015.874
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	37.447	(5.521)	31.926	31.926
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	41.089	7.420	48.509	48.509
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	783.540	312.769	1.096.309	1.096.309

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: € 512.808,61;
- 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 2017 e quote verbali AdT : € 479.344,25;

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 2017 versati per € 5.793,25 e di quelli IRES per € 4.269,82.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2017 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	1.015.874	1.015.874
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.926	31.926
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	48.509	48.509
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.096.309	1.096.309

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 31/12/2016	10.797		10.797
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2017	10.797		10.797

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
165.386	66.411	98.975

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	41.594	104.841	146.435
Denaro e altri valori in cassa	24.817	(5.866)	18.951
Totale disponibilità liquide	66.411	98.975	165.386

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 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
9.649	8.266	1.383

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 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	8.266	1.383	9.649
Totale ratei e risconti attivi	8.266	1.383	9.649

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
33.482	32.273	1.209

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	(5.906)	2.179	-		(3.727)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.179	-	969	1.210	1.210
Totale patrimonio netto	32.273	2.179	970	1.210	33.482

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
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
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	(1)	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	(3.727)	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	32.272	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	30.000	6.000	108.199	(114.105)	30.094
Altre variazioni					
- Incrementi				116.284	116.284
- Decrementi			114.105		114.105
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				2.179	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	30.000	6.000	(5.906)	2.179	32.273
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni					
Altre variazioni					
- Incrementi			2.179		2.179
- Decrementi			1	969	970
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				1.210	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	30.000	6.000	(3.728)	1.210	33.482

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
232.454	205.484	26.970

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	205.484
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	29.759
Utilizzo nell'esercizio	2.789
Totale variazioni	26.970
Valore di fine esercizio	232.454

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato 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 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).

Debiti

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.171.979	813.771	358.208

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	62.725	(11.472)	51.253	51.253	-
Debiti tributari	208.658	62.532	271.190	207.314	63.876
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.491	1.598	23.089	23.089	-
Altri debiti	520.897	305.550	826.447	826.447	-
Totale debiti	813.771	358.208	1.171.979	1.108.103	63.876

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: € 3.140,00
- Ritenute 1001: € 10.268,74
- Addizionale regionale/comunale: € 3,76
- Ires da versare: € 9.987,33
- Irap da versare: € 8.737,70
- Debiti v/Erario per rateizzazione UNICOSC2014-anno 2013: € 18.282,15 (di cui € 13.406,91 oltre 12 mesi)
- Debiti v/Erario per rateizzazione Iva 2° trimestre 2017: € 63.926,83 (di cui € 50.468,66 oltre 12 mesi)
- Debito verso Agenzia delle Entrate – Riscossione per rottamazione ruoli: € 22.618,84
- Erario c/iva corrente (terzo e quarto trimestre 2017): € 134.223,78.

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

- Debiti per contributi INPS dipendenti: € 21.983,46;
- Debiti per contributi INPS gestione separata: € 1.105,29.

Con riferimento ai “debiti tributari” si precisa che il principale importo è riferito al residuo IVA dell'anno 2017 (terzo e quarto trimestre) che si provvederà a saldare mediante rateizzazione delle comunicazioni di irregolarità in fase di arrivo. 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 2017, per € 410.000,00, per quello dell'anno 2016, per € 370.000,00, ed un modesto residuo di quello per l'anno 2015, per € 78,00.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	51.253	51.253
Debiti tributari	271.190	271.190
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.089	23.089
Altri debiti	826.447	826.447
Debiti	1.171.979	1.171.979

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	51.253	51.253
Debiti tributari	271.190	271.190
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.089	23.089
Altri debiti	826.447	826.447
Totale debiti	1.171.979	1.171.979

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	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

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.462.674	1.372.569	90.105

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.430.318	1.355.276	75.042
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	32.356	17.293	15.063
Totale	1.462.674	1.372.569	90.105

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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
Ricavi da convenzione col Comune di Vietri s/m e da gestione dei parcheggi pubblici	1.430.318
Totale	1.430.318

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	1.430.318
Totale	1.430.318

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.439.933	1.357.502	82.431

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	33.382	36.616	(3.234)
Servizi	222.788	135.760	87.028
Godimento di beni di terzi	410.683	392.955	17.728
Salari e stipendi	494.646	495.345	(699)
Oneri sociali	167.235	167.618	(383)
Trattamento di fine rapporto	29.759	33.507	(3.748)
Trattamento quiescenza e simili	1.372	1.065	307
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.043	6.318	(275)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	26.742	14.829	11.913
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		10.797	(10.797)
Variazione rimanenze materie prime	9.150	770	8.380
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	38.133	61.922	(23.789)
Totale	1.439.933	1.357.502	82.431

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

- Aggio su vendita gratta e sosta: € 53,21
- Prestazioni tecniche varie: € 18.939,36
- Assistenza macchine ufficio: € 3.021,26
- Consulenze tecniche: € 13.038,63
- Manutenzioni attrezzature: € 5.811,85
- Servizio raccolta incassi: € 5.268,87
- Manutenzioni su aree: € 2.550,00
- Premi assicurativi: € 6.986,96
- Spese telefoniche: € 12.093,00
- Perdite su crediti: € 58.720,94
- Spese automezzi (compresi carburanti): € 7.804,34
- Servizi diversi: € 138,33
- Servizi postali e cancelleria: € 784,76
- Contratti di assistenza tecnica: € 4.592,71
- Consulenze legali: € 10.142,65
- Consulenza amministrativa-fiscale e del lavoro: € 18.176,00
- Compensi amministratori: € 32.395,00
- Contributi INPS gestione separata ammin./sindaci: € 6.622,63
- Compensi collegio sindacale: € 12.327,50
- Sicurezza sul lavoro: € 3.320,00.

Costi per il godimento di beni di terzi

La voce comprende:

- Canone di affidamento del servizio di parcheggio: € 410.000,00

- Noleggio attrezzature: € 683,34

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 € 10.736,31.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(2.806)	(2.842)	36

Descrizione	31/12 /2017	31/12 /2016	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)	(2.806)	(2.842)	36
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(2.806)	(2.842)	36

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	2.806
Totale	2.806

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					2.806	2.806
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					2.806	2.806

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

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
18.725	10.046	8.679

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	18.725	10.046	8.679
IRES	9.987	4.262	5.725
IRAP	8.738	5.784	2.954
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	18.725	10.046	8.679

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 iscritto a tale titolo.

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	32.395	12.328

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società ha adottato alcuno strumento finanziario derivato

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

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.

Amministratore Unico
Giovanni Di Mauro