

VIETRI SVILUPPO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	776
7) altre	57.764	71.633
Totale immobilizzazioni immateriali	57.764	72.409
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	33.571	43.568
4) altri beni	15.512	19.019
Totale immobilizzazioni materiali	49.083	62.587
Totale immobilizzazioni (B)	106.847	134.996
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	4.960	5.970
Totale rimanenze	4.960	5.970
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	996.292	1.842.067
Totale crediti verso clienti	996.292	1.842.067
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.900	34.259
Totale crediti tributari	46.900	34.259
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.554	49.974
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.750	2.750
Totale crediti verso altri	57.304	52.724
Totale crediti	1.100.496	1.929.050
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	212.645	311.127
3) danaro e valori in cassa	4.656	20.527
Totale disponibilità liquide	217.301	331.654
Totale attivo circolante (C)	1.322.757	2.266.674
D) Ratei e risconti	17.618	21.398
Totale attivo	1.447.222	2.423.068
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) ⁽¹⁾	(3)
Totale altre riserve	(1)	(3)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	3.897	(2.417)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.468	6.314
Totale patrimonio netto	48.364	39.894
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	289.364	258.672
D) Debiti		

4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	310
Totale debiti verso banche	-	310
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.668	59.167
Totale debiti verso fornitori	54.668	59.167
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	117.758	264.307
esigibili oltre l'esercizio successivo	77.538	136.355
Totale debiti tributari	195.296	400.662
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	22.506	26.321
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.506	26.321
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	813.771	1.614.789
Totale altri debiti	813.771	1.614.789
Totale debiti	1.086.241	2.101.249
E) Ratei e risconti	23.253	23.253
Totale passivo	1.447.222	2.423.068

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(3)

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.433.714	1.490.110
5) altri ricavi e proventi		
altri	30.277	6.135
Totale altri ricavi e proventi	30.277	6.135
Totale valore della produzione	1.463.991	1.496.245
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	36.037	58.800
7) per servizi	235.455	150.037
8) per godimento di beni di terzi	373.834	417.959
9) per il personale		
a) salari e stipendi	470.333	562.883
b) oneri sociali	142.983	183.413
c) trattamento di fine rapporto	32.131	42.029
d) trattamento di quiescenza e simili	-	1.363
e) altri costi	81.711	11.648
Totale costi per il personale	727.158	801.336
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.646	6.008
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.540	12.099
Totale ammortamenti e svalutazioni	38.186	18.107
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.010	305
14) oneri diversi di gestione	24.916	22.048
Totale costi della produzione	1.436.596	1.468.592
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	27.395	27.653
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.449	4.960
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.449	4.960
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.449)	(4.960)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	23.946	22.693
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.478	16.379
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.478	16.379
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.468	6.314

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	8.468	6.314
Imposte sul reddito	15.478	16.379
Interessi passivi/(attivi)	3.449	4.960
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	27.395	27.653
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	32.131	17.153
Ammortamenti delle immobilizzazioni	38.186	18.107
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(2.076)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	70.317	33.184
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	97.712	60.837
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.010	(5.970)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	845.775	(1.842.067)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(4.499)	59.167
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.780	(21.398)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	23.253
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(874.771)	1.677.921
Totale variazioni del capitale circolante netto	(28.705)	(109.094)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	69.007	(48.257)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.449)	(4.960)
(Imposte sul reddito pagate)	(168.127)	260.489
(Utilizzo dei fondi)	(1.439)	240.892
Totale altre rettifiche	(173.015)	496.421
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(104.008)	448.164
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(10.036)	(71.983)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1)	(78.416)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(10.037)	(150.399)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(310)	310
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	33.580
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(308)	33.890
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(114.353)	331.655
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	311.127	-
Danaro e valori in cassa	20.527	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	331.654	-
Disponibilità liquide a fine esercizio	-	-

Depositi bancari e postali	212.645	311.127
Danaro e valori in cassa	4.656	20.527
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	217.301	331.654

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

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 8.468.

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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. 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 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'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.

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.

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 a società.

Riconoscimento ricavi

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

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
57.764	72.409	(14.645)

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	7.685	161.223	170.908
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.000	6.909	89.590	98.499
Valore di bilancio	-	776	71.633	72.409
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	1	1
Ammortamento dell'esercizio	-	776	13.870	14.646
Totale variazioni	-	(776)	(13.869)	(14.645)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.000	7.685	161.224	170.909
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.000	7.685	103.460	113.145
Valore di bilancio	-	-	57.764	57.764

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
49.083	62.587	(13.504)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	149.749	79.438	229.187
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	106.181	60.419	166.600
Valore di bilancio	43.568	19.019	62.587
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	3.467	6.569	10.036
Ammortamento dell'esercizio	13.464	10.076	23.540
Totale variazioni	(9.997)	(3.507)	(13.504)
Valore di fine esercizio			
Costo	153.346	85.935	239.281
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	119.775	70.423	190.198
Valore di bilancio	33.571	15.512	49.083

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
4.960	5.970	(1.010)

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	5.970	(1.010)	4.960
Totale rimanenze	5.970	(1.010)	4.960

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.100.496	1.929.050	(828.554)

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.842.067	(845.775)	996.292	996.292	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.259	12.641	46.900	46.900	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	52.724	4.580	57.304	54.554	2.750
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.929.050	(828.554)	1.100.496	1.097.746	2.750

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare.

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: € 501.424,04;
- Crediti verso il Comune di Vietri s/m per fatture da emettere per prestazioni convenzionali di competenza 2020 e quote verbali AdT : € 494.867,54;

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 2020 versati per € 4.171,00 e di quelli IRES per € 10.164,87.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 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	996.292	996.292
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	46.900	46.900
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	57.304	57.304
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.100.496	1.100.496

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. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2019	10.797	10.797
Utilizzo nell'esercizio	10.797	10.797

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
217.301	331.654	(114.353)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	311.127	(98.482)	212.645
Denaro e altri valori in cassa	20.527	(15.871)	4.656

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale disponibilità liquide	331.654	(114.353)	217.301

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
17.618	21.398	(3.780)

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 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	21.398	(3.780)	17.618
Totale ratei e risconti attivi	21.398	(3.780)	17.618

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
48.364	39.894	8.470

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	(3)	-	2	-		(1)
Totale altre riserve	(3)	-	2	-		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.417)	-	6.314	-		3.897
Utile (perdita) dell'esercizio	6.314	4.308	-	2.154	8.468	8.468
Totale patrimonio netto	39.894	4.308	6.316	2.154	8.468	48.364

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	30.000	B
Riserva legale	6.000	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	(1)	
Utili portati a nuovo	3.897	A,B,C,D
Totale	39.896	

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					
altre destinazioni	30.000	6.000	(2.517)	100	33.583
Altre variazioni					
incrementi			100	6.214	6.314
decrementi			3		3
Risultato dell'esercizio precedente				6.314	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	30.000	6.000	(2.420)	6.314	39.894
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni				4.308	4.308
Altre variazioni					
incrementi			6.316		6.316
decrementi				2.154	2.154
Risultato dell'esercizio corrente				8.468	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	30.000	6.000	3.896	8.468	48.364

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
289.364	258.672	30.692

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	258.672
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	32.131
Utilizzo nell'esercizio	1.439
Totale variazioni	30.692
Valore di fine esercizio	289.364

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.086.241	2.101.249	(1.015.008)

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 banche	310	(310)	-	-	-
Debiti verso fornitori	59.167	(4.499)	54.668	54.668	-
Debiti tributari	400.662	(205.366)	195.296	117.758	77.538
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.321	(3.815)	22.506	22.506	-
Altri debiti	1.614.789	(801.018)	813.771	813.771	-
Totale debiti	2.101.249	(1.015.008)	1.086.241	1.008.703	77.538

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: € 7.511,52
- Iva da versare anni precedenti: € 16.059,72
- Iva da versare anno corrente: € 953,00
- Addizionali irpef: € 1.316,66
- Ritenute 1001: € 17.621,72
- Ires da versare: € 6.374,51
- Irap da versare: € 9.103,87
- Debiti v/Erario per rateizzazione UNICOSC2014-anno 2013: € 3.656,43
- Debiti v/Erario per rateizzazione Iva 2° trimestre 2017: € 23.552,32 (di cui € 10.094,15 oltre 12 mesi)
- Debiti v/Erario per rateizzazione Iva 3° trimestre 2017: € 59.359,72 (di cui € 32.977,08 oltre 12 mesi)
- Debiti v/Erario per rateizzazione Iva 3° trimestre 2018: € 49.786,28 (di cui € 34.466,76 oltre 12 mesi).

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

- Debiti per contributi INPS dipendenti: € 20.240,84;
- Debiti per contributi INPS gestione separata: € 1.484,39;
- Debiti verso altri istituti previdenziali: € 780,35.

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 2019, per € 410.000,00, per l'anno 2020, per € 370.000,00, oltre un modesto residuo di € 78,00.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	54.668	54.668
Debiti tributari	195.296	195.296
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.506	22.506
Altri debiti	813.771	813.771
Debiti	1.086.241	1.086.241

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	54.668	54.668
Debiti tributari	195.296	195.296
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.506	22.506
Altri debiti	813.771	813.771
Totale debiti	1.086.241	1.086.241

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
23.253	23.253	

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	23.253	23.253
Totale ratei e risconti passivi	23.253	23.253

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

Descrizione	Importo
Costi per amministratori anni precedenti	23.253
	23.253

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 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.463.991	1.496.245	(32.254)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.433.714	1.490.110	(56.396)
Altri ricavi e proventi	30.277	6.135	24.142
Totale	1.463.991	1.496.245	(32.254)

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 delle prestazioni di servizi	1.433.714
Totale	1.433.714

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	1.433.714
Totale	1.433.714

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.436.596	1.468.592	(31.996)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	36.037	58.800	(22.763)
Servizi	235.455	150.037	85.418
Godimento di beni di terzi	373.834	417.959	(44.125)

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Salari e stipendi	470.333	562.883	(92.550)
Oneri sociali	142.983	183.413	(40.430)
Trattamento di fine rapporto	32.131	42.029	(9.898)
Trattamento quiescenza e simili		1.363	(1.363)
Altri costi del personale	81.711	11.648	70.063
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	14.646	6.008	8.638
Ammortamento immobilizzazioni materiali	23.540	12.099	11.441
Variazione rimanenze materie prime	1.010	305	705
Oneri diversi di gestione	24.916	22.048	2.868
Totale	1.436.596	1.468.592	(31.996)

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

La voce comprende i costi per l'acquisto di stampati, di attrezzatura minuta.

Costi per servizi

- Prestazioni tecniche varie: € 32.312,00
- Assistenza macchine ufficio: € 177,06
- Consulenze tecniche: € 5.522,00
- Manutenzioni attrezzature: € 3.135,00
- Servizio raccolta incassi: € 4.127,24
- collaborazioni occasionali: € 499,00
- dotazioni ai dipendenti di indumenti: € 8.798,05
- Manutenzione ordinaria aree: € 19.630,00
- Premi assicurativi: € 5.987,15
- Spese telefoniche: € 9.887,43
- Perdite su crediti: € 23.721,01
- Spese automezzi (compresi carburanti): € 8.909,51
- Servizi postali e cancelleria: € 341,84
- Contratti di assistenza tecnica: € 8.111,77
- Spese varie: € 436,28
- Consulenze legali: € 12.480,00
- Consulenza amministrativa-fiscale e del lavoro: € 19.651,93
- Compensi amministratori: € 46.228,64
- Contributi INPS gestione separata ammin./sindaci: € 8.092,36
- Compensi collegio sindacale: € 12.480,00
- Compenso revisore legale: € 4.958,00

Costi per il godimento di beni di terzi

La voce comprende:

- Canone di affidamento del servizio di parcheggio: € 370.000,00
- Noleggio attrezzature: € 2.900,00
- Altri fitti passivi: € 934,05.

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. Sotto tale voce sono collocati anche i costi per la sicurezza sul lavoro per € 3.217,38 e quelli per il lavoro interinale per € 75.114,33.

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 € 2.541,49.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(3.449)	(4.960)	1.511

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(3.449)	(4.960)	1.511
Totale	(3.449)	(4.960)	1.511

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	3.436
Altri	13
Totale	3.449

Descrizione	Altre	Totale
Sconti o oneri finanziari	3.436	3.436
Interessi su finanziamenti	13	13
Totale	3.449	3.449

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
15.478	16.379	(901)

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Imposte correnti:	15.478	16.379	(901)
IRES	6.375	10.872	(4.497)
IRAP	9.104	5.507	3.597
Totale	15.478	16.379	(901)

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	46.229	12.450

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.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

La società ha intrapreso le seguenti misure volte al contenimento della diffusione del virus: adozione di protocolli di sicurezza per limitare i contatti, controlli periodici sul personale, rafforzamento della dotazione di dpi, sanificazioni dei locali.

La società ha fruito delle seguenti misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» al fine di tutelare il proprio valore economico/patrimoniale e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla gestione della liquidità aziendale:

- differimento di versamenti fiscali, contributi;
- ottenimento di contributi a fondo perduto per € 24.141,00.

Con riferimento alla prosecuzione dell'emergenza sanitaria nazionale si ritiene che con la ripresa delle attività estive, ancorchè con alcune limitazioni, gli effetti sul volume d'affari dovrebbero rimanere, come lo scorso anno, piuttosto irrilevanti.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	8.468
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	8.468
a dividendo	Euro	

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
Antonio Gazia