

VIETRI SVILUPPO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	776	1.553
7) altre	71.633	76.865
Totale immobilizzazioni immateriali	72.409	78.418
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	43.568	48.720
4) altri beni	19.019	23.263
Totale immobilizzazioni materiali	62.587	71.983
Totale immobilizzazioni (B)	134.996	150.401
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	5.970	6.275
Totale rimanenze	5.970	6.275
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.842.067	1.472.356
Totale crediti verso clienti	1.842.067	1.472.356
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.259	41.038
Totale crediti tributari	34.259	41.038
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.974	52.116
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.750	-
Totale crediti verso altri	52.724	52.116
Totale crediti	1.929.050	1.565.510
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	311.127	112.811
3) danaro e valori in cassa	20.527	12.148
Totale disponibilità liquide	331.654	124.959
Totale attivo circolante (C)	2.266.674	1.696.744
D) Ratei e risconti	21.398	18.124
Totale attivo	2.423.068	1.865.269
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	(3) ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	(3)	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.417)	(2.517)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.314	100
Totale patrimonio netto	39.894	33.583
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	258.672	240.892
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	59.167	39.257
Totale debiti verso fornitori	59.167	39.257
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	264.307	175.266
esigibili oltre l'esercizio successivo	136.355	136.160
Totale debiti tributari	400.662	311.426
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.321	27.235
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.321	27.235
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.614.789	1.203.575
Totale altri debiti	1.614.789	1.203.575
Totale debiti	2.101.249	1.581.493
E) Ratei e risconti	23.253	9.301
Totale passivo	2.423.068	1.865.269

(1)

Varie altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(3)	

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.490.110	1.387.108
5) altri ricavi e proventi		
altri	6.135	14.603
Totale altri ricavi e proventi	6.135	14.603
Totale valore della produzione	1.496.245	1.401.711
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	58.800	41.583
7) per servizi	150.037	160.638
8) per godimento di beni di terzi	417.959	372.759
9) per il personale		
a) salari e stipendi	562.883	543.342
b) oneri sociali	183.413	180.963
c) trattamento di fine rapporto	42.029	38.119
d) trattamento di quiescenza e simili	1.363	-
e) altri costi	11.648	7.125
Totale costi per il personale	801.336	769.549
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.008	6.043
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	12.099	11.967
Totale ammortamenti e svalutazioni	18.107	18.010
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	305	405
14) oneri diversi di gestione	22.048	19.122
Totale costi della produzione	1.468.592	1.382.066
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	27.653	19.645
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.960	4.502
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.960	4.502
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.960)	(4.502)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	22.693	15.143
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	16.379	15.043
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	16.379	15.043
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.314	100

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.314	100
Imposte sul reddito	16.379	15.043
Interessi passivi/(attivi)	4.960	4.502
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	27.653	19.645
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	17.153	36.711
Ammortamenti delle immobilizzazioni	18.107	18.010
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	33.184	54.721
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	60.837	74.366
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	305	(6.275)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(369.711)	(1.472.356)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	19.910	39.257
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.274)	(18.124)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	13.952	9.301
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	433.096	1.244.825
Totale variazioni del capitale circolante netto	94.278	(203.372)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	155.115	(129.006)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(4.960)	(4.502)
(Imposte sul reddito pagate)	56.232	189.214
(Utilizzo dei fondi)	-	204.181
Totale altre rettifiche	51.272	388.893
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	206.387	259.887
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(83.950)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	2	(84.460)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	2	(168.410)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	310	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(3)	33.483
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	307	33.483
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	206.696	124.960
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	112.811	-
Danaro e valori in cassa	12.148	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	124.959	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	311.127	112.811
Danaro e valori in cassa	20.527	12.148
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	331.654	124.959

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

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 6.314.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto, ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

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

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

I 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, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

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 originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

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, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

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.

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.

Altre informazioni

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. n° 22 quater si deve segnalare che dopo la chiusura dell'esercizio, all'incirca alla fine del mese di febbraio, è insorta la gravissima crisi sanitaria di portata mondiale, dovuta al virus covid-19, che ha coinvolto tutto il Paese con enormi ripercussioni sia di carattere sanitario che economico, data la chiusura di quasi ogni attività non essenziale per circa due mesi. Ciò nonostante l'impatto patrimoniale, finanziario ed economico sull'esercizio 2019 è stato nullo e, pertanto, nessuna voce di bilancio ha dovuto sopportare gli effetti della citata emergenza.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
72.409	78.418	(6.009)

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	-	1.553	76.865	78.418
Valore di bilancio	-	1.553	76.865	78.418
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	(1)	(1)	(2)
Ammortamento dell'esercizio	-	776	5.231	6.008
Totale variazioni	-	(777)	(5.232)	(6.009)
Valore di fine 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

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
62.587	71.983	(9.396)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
--	--	----------------------------------	---	-----------------------------------

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	148.149	78.335	-	226.484
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	99.429	55.072	-	154.501
Valore di bilancio	48.720	23.263	-	71.983
Variazioni nell'esercizio				
Riclassifiche (del valore di bilancio)	1.600	1.103	-	2.703
Ammortamento dell'esercizio	6.752	5.347	-	12.099
Totale variazioni	(5.152)	(4.244)	-	(9.396)
Valore di fine esercizio				
Costo	149.749	79.438	-	229.187
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	106.181	60.419	229.187	166.600
Valore di bilancio	43.568	19.019	-	62.587

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.970	6.275	(305)

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	6.275	(305)	5.970
Totale rimanenze	6.275	(305)	5.970

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.929.050	1.565.510	363.540

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	1.472.356	369.711	1.842.067	1.842.067	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	41.038	(6.779)	34.259	34.259	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	52.116	608	52.724	49.974	2.750
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.565.510	363.540	1.929.050	1.926.300	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: € 1.329.204,10;
- 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 2019 e quote verbali AdT : € 489.142,37;

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 2019 versati per € 6.045,07 e di quelli IRES per € 7.579,80.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 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	1.842.067	1.842.067
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	34.259	34.259
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	52.724	52.724
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.929.050	1.929.050

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 31/12/2018		10.797	10.797
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
Saldo al 31/12/2019		10.797	10.797

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
331.654	124.959	206.695

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	112.811	198.316	311.127
Denaro e altri valori in cassa	12.148	8.379	20.527
Totale disponibilità liquide	124.959	206.695	331.654

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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
21.398	18.124	3.274

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 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	18.124	3.274	21.398
Totale ratei e risconti attivi	18.124	3.274	21.398

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

Descrizione	Importo
costi non di competenza	21.398

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
39.894	33.583	6.311

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	-	-	3		(3)
Totale altre riserve	-	-	3		(3)
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.517)	100	-		(2.417)
Utile (perdita) dell'esercizio	100	6.214	-	6.314	6.314
Totale patrimonio netto	33.583	6.314	3	6.314	39.894

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
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
Varie altre riserve	(3)	
Totale altre riserve	(3)	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	(2.417)	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	33.580	

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

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
	-	A,B,C,D
Totale	(3)	

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

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
258.672	240.892	17.780

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	240.892
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.153
Altre variazioni	627
Totale variazioni	17.780
Valore di fine esercizio	258.672

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 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 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.101.249	1.581.493	519.756

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	310	-
Debiti verso fornitori	39.257	19.910	59.167	59.167	-
Debiti tributari	311.426	89.236	400.662	264.307	136.355
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.235	(914)	26.321	26.321	-
Altri debiti	1.203.575	411.214	1.614.789	1.614.789	-
Totale debiti	1.581.493	519.756	2.101.249	1.964.894	136.355

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: € 6.597,52
- Iva da versare anni precedenti: € 16.059,72
- Ritenute 1001: € 19.498,21
- Ires da versare: € 10.871,56
- Irap da versare: € 5.507,10
- Debiti v/Erario per rateizzazione UNICOSC2014-anno 2013: € 8.531,67 (di cui € 3.656,43 oltre 12 mesi)
- Debiti v/Erario per rateizzazione Iva 2° trimestre 2017: € 37.010,49 (di cui € 23.552,32 oltre 12 mesi)
- Debiti v/Erario per rateizzazione Iva 3° trimestre 2017: € 85.742,36 (di cui € 59.359,72 oltre 12 mesi)
- Debiti v/Erario per rateizzazione Iva 3° trimestre 2018: € 65.105,80 (di cui € 49.786,28 oltre 12 mesi).
- Erario c/iva corrente: € 145.736,83.

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

- Debiti per contributi INPS dipendenti: € 25.192,31;
- Debiti per contributi INPS gestione separata: € 1.129,09.

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

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	310	310
Debiti verso fornitori	59.167	59.167
Debiti tributari	400.662	400.662
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.321	26.321
Altri debiti	1.614.789	1.614.789
Debiti	2.101.249	2.101.249

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 banche	310	310
Debiti verso fornitori	59.167	59.167
Debiti tributari	400.662	400.662
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.321	26.321
Altri debiti	1.614.789	1.614.789
Totale debiti	2.101.249	2.101.249

Ratei e risconti passivi

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.496.245	1.401.711	94.534

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.490.110	1.387.108	103.002
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	6.135	14.603	(8.468)
Totale	1.496.245	1.401.711	94.534

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
Prestazioni di servizi in convenzione	1.490.110
Totale	1.490.110

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	1.490.110
Totale	1.490.110

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.468.592	1.382.066	86.526

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	58.800	41.583	17.217
Servizi	150.037	160.638	(10.601)
Godimento di beni di terzi	417.959	372.759	45.200
Salari e stipendi	562.883	543.342	19.541
Oneri sociali	183.413	180.963	2.450
Trattamento di fine rapporto	42.029	38.119	3.910
Trattamento quiescenza e simili	1.363		1.363
Altri costi del personale	11.648	7.125	4.523
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	6.008	6.043	(35)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	12.099	11.967	132
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime	305	405	(100)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	22.048	19.122	2.926
Totale	1.468.592	1.382.066	86.526

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

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

Costi per servizi

- Prestazioni tecniche varie: € 19.990,00
- Assistenza macchine ufficio: € 337,50
- Consulenze tecniche: € 525,00
- Manutenzioni attrezzature: € 3.413,60
- Servizio raccolta incassi: € 6.590,33
- Premi assicurativi: € 6.975,53
- Spese telefoniche: € 8.248,98
- Vitto e alloggio: € 1.770,99
- Spese automezzi (compresi carburanti): € 10.626,53
- Servizi postali e cancelleria: € 327,42
- Contratti di assistenza tecnica: € 4.964,24
- Spese varie: € 826,67
- Consulenze legali: € 8.320,00
- Consulenza amministrativa-fiscale e del lavoro: € 18.176,00
- Compensi amministratori: € 39.197,00
- Contributi INPS gestione separata ammin./sindaci: € 7.297,87
- Compensi collegio sindacale: € 12.448,00

Costi per il godimento di beni di terzi

La voce comprende:

- Canone di affidamento del servizio di parcheggio: € 410.000,00
- Noleggio attrezzature: € 6.070,00
- Altri fitti passivi: € 1.888,52

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 € 1.732,04

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(4.960)	(4.502)	(458)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti			
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.960)	(4.502)	(458)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(4.960)	(4.502)	(458)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	4.960
Totale	4.960

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					4.960	4.960
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					4.960	4.960

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
16.379	15.043	1.336

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	16.379	15.043	1.336
IRES	10.872	8.422	2.450
IRAP	5.507	6.621	(1.114)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	16.379	15.043	1.336

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 in bilancio per tale titolo.

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	39.197	12.448

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

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

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Giovanni Di Mauro