

VIETRI SVILUPPO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	57.764	57.764
Totale immobilizzazioni immateriali	57.764	57.764
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	45.161	33.571
4) altri beni	14.757	15.512
Totale immobilizzazioni materiali	59.918	49.083
Totale immobilizzazioni (B)	117.682	106.847
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	8.200	4.960
Totale rimanenze	8.200	4.960
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.001.590	996.292
Totale crediti verso clienti	1.001.590	996.292
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	38.019	46.900
Totale crediti tributari	38.019	46.900
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.303	54.554
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.750	2.750
Totale crediti verso altri	54.053	57.304
Totale crediti	1.093.662	1.100.496
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	545.987	212.645
3) danaro e valori in cassa	25.693	4.656
Totale disponibilità liquide	571.680	217.301
Totale attivo circolante (C)	1.673.542	1.322.757
D) Ratei e risconti	17.264	17.618
Totale attivo	1.808.488	1.447.222
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	2 ⁽¹⁾	(1)
Totale altre riserve	2	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	12.364	3.897
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.056	8.468
Totale patrimonio netto	49.422	48.364
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	322.538	289.364
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		

esigibili entro l'esercizio successivo	66.705	54.668
Totale debiti verso fornitori	66.705	54.668
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	123.558	117.758
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.738	77.538
Totale debiti tributari	149.296	195.296
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.454	22.506
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.454	22.506
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.190.044	813.771
Totale altri debiti	1.190.044	813.771
Totale debiti	1.435.499	1.086.241
E) Ratei e risconti	1.029	23.253
Totale passivo	1.808.488	1.447.222

(1)

Varie altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	(1)

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.509.645	1.433.714
5) altri ricavi e proventi		
altri	32.058	30.277
Totale altri ricavi e proventi	32.058	30.277
Totale valore della produzione	1.541.703	1.463.991
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	57.713	36.037
7) per servizi	225.488	235.455
8) per godimento di beni di terzi	343.273	373.834
9) per il personale		
a) salari e stipendi	584.001	470.333
b) oneri sociali	185.932	142.983
c) trattamento di fine rapporto	47.601	32.131
e) altri costi	18.223	81.711
Totale costi per il personale	835.757	727.158
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	14.646
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.000	23.540
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.000	38.186
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(3.240)	1.010
14) oneri diversi di gestione	58.099	24.916
Totale costi della produzione	1.521.090	1.436.596
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.613	27.395
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	6.546	3.449
Totale interessi e altri oneri finanziari	6.546	3.449
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.546)	(3.449)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	14.067	23.946
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.011	15.478
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.011	15.478
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.056	8.468

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.056	8.468
Imposte sul reddito	13.011	15.478
Interessi passivi/(attivi)	6.546	3.449
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	20.613	27.395
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	47.601	32.131
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.000	38.186
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	51.601	70.317
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	72.214	97.712
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(3.240)	(4.960)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.298)	(996.292)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	12.037	54.668
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	354	(17.618)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(22.224)	23.253
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	342.093	803.150
Totale variazioni del capitale circolante netto	323.722	(137.799)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	395.936	(40.087)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(6.546)	(3.449)
(Imposte sul reddito pagate)	(5.751)	108.741
(Utilizzo dei fondi)	(14.427)	257.233
Totale altre rettifiche	(26.724)	362.525
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	369.212	322.438
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(14.835)	(72.623)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(72.410)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(14.835)	(145.033)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	39.896
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2	39.896
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	354.379	217.301
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	212.645	-
Danaro e valori in cassa	4.656	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	217.301	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	545.987	212.645
Danaro e valori in cassa	25.693	4.656
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	571.680	217.301

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

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 1.056.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 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 bilancio in commento 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 avrebbe avuto 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.

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, viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della Legge 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020; ciò, al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più congrua rispetto al suo reale valore, mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

Nel proseguo della Nota integrativa sono indicate (analiticamente per le singole immobilizzazioni interessate) l'ammontare degli ammortamenti sospesi, l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, l'iscrizione e l'importo della corrisponde riserva indisponibile.

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.

Anche per le immobilizzazioni materiali, la società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della Legge 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020; ciò, al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più congrua rispetto al suo reale valore, mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

Nel proseguo della Nota integrativa sono indicati (analiticamente per le singole immobilizzazioni interessate) l'ammontare degli ammortamenti sospesi, l'influenza sulla rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, l'iscrizione e l'importo della corrisponde riserva indisponibile.

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 e/o in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui siano 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

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
57.764	57.764	

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	161.224	170.909
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.000	7.685	103.460	113.145
Valore di bilancio	-	-	57.764	57.764
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

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della Legge 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020; ciò, al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

Gli importi non imputati a conto economico sono i seguenti:

Ammortamenti delle "Altre immobilizzazioni immateriali" per € 12.570,32;

La mancata imputazione è stata effettuata dopo attenta valutazione in merito alla recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

L'impatto sul risultato di esercizio è di € 3.641,62 in termini di maggiori imposte dell'esercizio.

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società non ha provveduto alla richiesta di erogazione di contributi in conto capitale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
59.918	49.083	10.835

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	14.366	469	14.835
Ammortamento dell'esercizio	2.776	1.224	4.000
Totale variazioni	11.590	(755)	10.835
Valore di fine esercizio			
Costo	167.712	86.403	254.115
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	122.551	71.646	194.197
Valore di bilancio	45.161	14.757	59.918

La società si è avvalsa della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 prevista dall'art. 1, comma 711 della Legge 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020; ciò, al fine di favorire una rappresentazione economico-patrimoniale dell'impresa più consona al suo reale valore mitigando in questa maniera l'effetto negativo causato del Covid-19.

Gli importi non imputati a conto economico sono i seguenti:

Ammortamenti degli autoveicoli per € 4.199,38.

La mancata imputazione è stata effettuata dopo attenta valutazione in merito alla recuperabilità delle quote al termine del periodo di ammortamento originariamente previsto.

L'impatto sul risultato di esercizio è di € 1.216,56 in termini di maggiori imposte dell'esercizio.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
8.200	4.960	3.240

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	4.960	3.240	8.200
Totale rimanenze	4.960	3.240	8.200

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.093.662	1.100.496	(6.834)

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	996.292	5.298	1.001.590	1.001.590	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	46.900	(8.881)	38.019	38.019	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	57.304	(3.251)	54.053	51.303	2.750
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.100.496	(6.834)	1.093.662	1.090.912	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: € 560.135,09;
- Crediti verso il Comune di Vietri s/m per fatture da emettere per prestazioni convenzionali di competenza 2021 e quote verbali AdT : € 441.455,24;

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 2021 versati per € 9.121,86 e di quelli IRES per € 6.375,00.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 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	1.001.590	1.001.590
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	38.019	38.019
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	54.053	54.053
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.093.662	1.093.662

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
571.680	217.301	354.379

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	212.645	333.342	545.987
Denaro e altri valori in cassa	4.656	21.037	25.693
Totale disponibilità liquide	217.301	354.379	571.680

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
17.264	17.618	(354)

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.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	17.618	(354)	17.264
Totale ratei e risconti attivi	17.618	(354)	17.264

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
49.422	48.364	1.058

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	30.000	-	-	-		30.000
Riserva legale	6.000	-	-	-		6.000
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1)	3	-	-		2
Totale altre riserve	(1)	3	-	-		2
Utili (perdite) portati a nuovo	3.897	-	8.467	-		12.364
Utile (perdita) dell'esercizio	8.468	-	-	8.468	1.056	1.056
Totale patrimonio netto	48.364	3	8.467	8.468	1.056	49.422

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
Totale	2

Nel patrimonio netto, in ossequio alle previsioni del Decreto Legge n. 104/2020, saranno costituite riserve indisponibili volte ad evidenziare la quota di risultato d'esercizio corrispondente alla mancata imputazione degli ammortamenti ex articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies. Essa accoglierà l'importo di € 1.056,00.

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Altre riserve		
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	2	
Utili portati a nuovo	12.364	A,B,C,D
Totale	48.366	

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
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
Totale	2	

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

Per quanto concesso dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge n. 104/2020, come modificato dall'art. 1, comma 711 della Legge 234/2021, la Società non ha imputato a conto economico le quote di ammortamento relative all'esercizio 2021 relative alle seguenti categorie di immobilizzazioni materiali e immateriali per i seguenti importi:

Altre immobilizzazioni immateriali per € 12.570,32;

Autoveicoli per € 4.199,38.

A fronte di tale mancata imputazione, una quota di utile d'esercizio corrispondente sarà accantonata in una apposita riserva indisponibile per € 1.056,00.

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	(2.420)	2.154	35.734
Altre variazioni					
incrementi			6.316		6.316
decrementi				2.154	2.154
Risultato dell'esercizio precedente				8.468	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	30.000	6.000	3.896	8.468	48.364
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			3		3
Altre variazioni					
incrementi			8.467		8.467
decrementi				8.468	8.468
Risultato dell'esercizio corrente				1.056	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	30.000	6.000	12.366	1.056	49.422

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
322.538	289.364	33.174

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	289.364
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	47.601
Utilizzo nell'esercizio	14.427
Totale variazioni	33.174
Valore di fine esercizio	322.538

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.435.499	1.086.241	349.258

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	54.668	12.037	66.705	66.705	-
Debiti tributari	195.296	(46.000)	149.296	123.558	25.738
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	22.506	6.948	29.454	29.454	-
Altri debiti	813.771	376.273	1.190.044	1.190.044	-
Totale debiti	1.086.241	349.258	1.435.499	1.409.761	25.738

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: € 8.002,52
- Iva da versare anni precedenti: € 16.059,72
- Iva da versare anno corrente: € 21.987,75
- Ritenute 1001: € 11.273,88
- Ires da versare: € 1.724,00
- Irap da versare: € 11.287,00
- Imposta sostitutiva su rivalutazione TFR: € 1.452,93
- Debiti v/Erario per rateizzazione Iva 2° trimestre 2017: € 10.094,15
- Debiti v/Erario per rateizzazione Iva 3° trimestre 2017: € 32.977,08 (di cui € 6.594,44 oltre 12 mesi)
- Debiti v/Erario per rateizzazione Iva 3° trimestre 2018: € 34.466,76 (di cui € 19.143,72 oltre 12 mesi).

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

- Debiti per contributi INPS dipendenti: € 25.867,02;
- Debiti per contributi INPS gestione separata: € 1.486,71;
- Debiti verso INAIL: € 2.100,74.

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, per l'anno 2021 per € 341.671,16, oltre un modesto residuo di € 78,00.

Sono presenti, altresì, i debiti verso i dipendenti per le retribuzioni di dicembre per € 40.738,47.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	66.705	66.705
Debiti tributari	149.296	149.296
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.454	29.454
Altri debiti	1.190.044	1.190.044
Debiti	1.435.499	1.435.499

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	66.705	66.705
Debiti tributari	149.296	149.296
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.454	29.454
Altri debiti	1.190.044	1.190.044
Totale debiti	1.435.499	1.435.499

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.029	23.253	(22.224)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	23.253	(22.224)	1.029
Totale ratei e risconti passivi	23.253	(22.224)	1.029

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	1.029
	1.029

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 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.541.703	1.463.991	77.712

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.509.645	1.433.714	75.931
Altri ricavi e proventi	32.058	30.277	1.781
Totale	1.541.703	1.463.991	77.712

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 della gestione parcheggi e delle prestazioni di servizi rese al Comune di Vietri sul mare	1.509.645
Totale	1.509.645

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	1.509.645
Totale	1.509.645

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.521.090	1.436.596	84.494

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	57.713	36.037	21.676

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Servizi	225.488	235.455	(9.967)
Godimento di beni di terzi	343.273	373.834	(30.561)
Salari e stipendi	584.001	470.333	113.668
Oneri sociali	185.932	142.983	42.949
Trattamento di fine rapporto	47.601	32.131	15.470
Altri costi del personale	18.223	81.711	(63.488)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali		14.646	(14.646)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.000	23.540	(19.540)
Variazione rimanenze materie prime	(3.240)	1.010	(4.250)
Oneri diversi di gestione	58.099	24.916	33.183
Totale	1.521.090	1.436.596	84.494

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

La voce comprende i costi per l'acquisto di materiali di consumo, materiali per le manutenzioni, ferramenta ed attrezzatura minuta.

Costi per servizi

- Prestazioni tecniche varie: € 28.860,00
- Assistenza macchine ufficio: € 119,98
- Consulenze tecniche: € 8.317,00
- Manutenzioni attrezzature: € 11.205,00
- Servizio raccolta incassi: € 27.877,58
- dotazioni ai dipendenti di indumenti: € 4.801,30
- Manutenzione ordinaria aree: € 4.040,00
- Vigilanza: € 7.776,00
- Premi assicurativi: € 7.594,86
- Spese telefoniche: € 9.832,02
- Spese di rappresentanza: € 1.033,34
- Spese automezzi (compresi carburanti): € 7.764,56
- Servizi postali e cancelleria: € 445,37
- Contratti di assistenza tecnica: € 5.267,77
- Spese varie: € 832,11
- Consulenze legali: € 8.320,00
- Consulenza amministrativa-fiscale e del lavoro: € 20.237,68
- Compensi amministratori: € 41.348,65
- Contributi INPS gestione separata ammin./sindaci: € 7.242,74
- Compensi collegio sindacale: € 14.142,01
- Compenso revisore legale: € 4.680,00
- Compenso OdV 231: € 3.750,00.

Costi per il godimento di beni di terzi

La voce comprende:

- Canone di affidamento del servizio di parcheggio: € 341.671,16
- Noleggio attrezzature: € 852,00
- Altri fitti passivi: € 750,00.

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 € 7.016,00 e quelli per il lavoro interinale per € 7.323,05.

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 per quanto riguarda i beni materiali. In merito ai beni immateriali, oltre che agli autoveicoli, invece, si ricorda come non sono state stanziare quote di ammortamento secondo quanto previsto dall'art. 1, comma 711 della Legge 234/2021 (Legge di bilancio 2022), che estende la facoltà inizialmente prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7- quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla legge 126/2020) per il solo esercizio in corso al 15/8/2020.

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 € 40.964,24.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(6.546)	(3.449)	(3.097)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(6.546)	(3.449)	(3.097)
Totale	(6.546)	(3.449)	(3.097)

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	6.546
Totale	6.546

Descrizione	Altre	Totale
Sconti o oneri finanziari	6.546	6.546
Totale	6.546	6.546

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
13.011	15.478	(2.467)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	13.011	15.478	(2.467)
IRES	1.724	6.375	(4.651)
IRAP	11.287	9.104	2.183
Totale	13.011	15.478	(2.467)

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

Si precisa che nessun importo è stato iscritto in bilancio per tale titolo.

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	41.349	14.142

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 così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	1.056
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
A riserva indivisibile	Euro	1.056

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
Francesco Benincasa