VIETRI SVILUPPO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	45.193	57.764
Totale immobilizzazioni immateriali	45.193	57.764
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	316.850	-
3) attrezzature industriali e commerciali	32.017	45.161
4) altri beni	7.144	14.757
Totale immobilizzazioni materiali	356.011	59.918
Totale immobilizzazioni (B)	401.204	117.682
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	855	8.200
Totale rimanenze	855	8.200
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.454.303	1.001.590
Totale crediti verso clienti	1.454.303	1.001.590
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.149	38.019
Totale crediti tributari	31.149	38.019
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	134.846	51.303
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.750	2.750
Totale crediti verso altri	137.596	54.053
Totale crediti	1.623.048	1.093.662
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	273.538	545.987
3) danaro e valori in cassa	37.154	25.693
Totale disponibilità liquide	310.692	571.680
Totale attivo circolante (C)	1.934.595	1.673.542
D) Ratei e risconti	11.155	17.264
Totale attivo	2.346.954	1.808.488
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]	2
Totale altre riserve	(1)	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	13.421	12.364
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	28.584	1.056
Totale patrimonio netto	78.004	49.422
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	384.058	322.538
D) Debiti		

7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.209	66.705
Totale debiti verso fornitori	110.209	66.705
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	184.059	123.558
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.060	25.738
Totale debiti tributari	200.119	149.296
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.703	29.454
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.703	29.454
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.548.861	1.190.044
Totale altri debiti	1.548.861	1.190.044
Totale debiti	1.884.892	1.435.499
E) Ratei e risconti	-	1.029
Totale passivo	2.346.954	1.808.488

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	2

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.751.319	1.509.645
5) altri ricavi e proventi		
altri	16.288	32.058
Totale altri ricavi e proventi	16.288	32.058
Totale valore della produzione	1.767.607	1.541.703
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	71.919	57.713
7) per servizi	234.751	225.488
8) per godimento di beni di terzi	388.170	343.273
9) per il personale		
a) salari e stipendi	631.388	584.001
b) oneri sociali	159.034	185.932
c) trattamento di fine rapporto	71.787	47.601
e) altri costi	27.862	18.223
Totale costi per il personale	890.071	835.757
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.570	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.585	4.000
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	11.639	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	45.794	4.000
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.345	(3.240)
14) oneri diversi di gestione	47.753	58.099
Totale costi della produzione	1.685.803	1.521.090
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	81.804	20.613
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.823	6.546
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.823	6.546
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.823)	(6.546)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	73.981	14.067
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	45.397	13.011
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	45.397	13.011
21) Utile (perdita) dell'esercizio	28.584	1.056

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	28.584	1.056
Imposte sul reddito	45.397	13.011
Interessi passivi/(attivi)	7.823	6.546
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	81.804	20.613
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	47.601
Ammortamenti delle immobilizzazioni	34.155	4.000
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	34.155	51.601
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	115.959	72.214
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	7.345	(8.200)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(452.713)	(1.001.590)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	43.504	66.705
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	6.109	(17.264)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.029)	1.029
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	274.173	1.145.243
Totale variazioni del capitale circolante netto	(122.611)	185.923
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(6.652)	258.137
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(7.823)	(6.546)
(Imposte sul reddito pagate)	9.646	118.468
(Utilizzo dei fondi)	61.520	274.937
Totale altre rettifiche	63.343	386.859
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	56.691	644.996
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(317.678)	(63.918)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	1	(57.764)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(317.677)	(121.682)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	48.366
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2)	48.366
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(260.988)	571.680
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	545.987	-
Danaro e valori in cassa	25.693	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	571.680	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	273.538	545.987
Danaro e valori in cassa	37.154	25.693
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	310.692	571.680

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

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 28.584,00.
Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono costituite da una esigenza di approfondimento di alcuni controlli contabili.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti: avvio della procedura di gara per l'acquisto di nuovi impianti automatizzati dei parcheggi.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 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.
Nei casi in cui la compensazione e' ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.ce 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.
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.
La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126 /2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

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 ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Crediti

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.
L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi e/o in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.
L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.
I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui siano stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

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.

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
45.193	57.764	(12.571)

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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	(1)	(1)
Ammortamento dell'esercizio	-	-	12.570	12.570
Totale variazioni	-	-	(12.571)	(12.571)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.000	7.685	161.223	170.908
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.000	7.685	116.030	125.715
Valore di bilancio	-	-	45.193	45.193

Come detto in precedenza, la società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.
Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.}

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
356.011	59.918	296.093

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	316.850	828	-	317.678
Ammortamento dell'esercizio	-	13.972	7.613	21.585
Totale variazioni	316.850	(13.144)	(7.613)	296.093
Valore di fine esercizio				
Costo	316.850	168.549	86.404	571.803
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	136.532	79.260	215.792
Valore di bilancio	316.850	32.017	7.144	356.011

La principale variazione intervenuta nella consistenza delle immobilizzazioni materiali è costituita dall'acquisto dell'area adiacente la stazione ferroviaria di Vietri sul mare da adibire a parcheggio a pagamento. Per tale cespite non sono state stanziate quote di ammortamento.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
855	8.200	(7.345)

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	8.200	(7.345)	855
Totale rimanenze	8.200	(7.345)	855

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.623.048	1.093.662	529.386

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	1.001.590	452.713	1.454.303	1.454.303	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	38.019	(6.870)	31.149	31.149	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	54.053	83.543	137.596	134.846	2.750
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.093.662	529.386	1.623.048	1.620.298	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: € 993.995,78;
- Crediti verso il Comune di Vietri s/m per fatture da emettere per prestazioni convenzionali ed extra convenzionali di competenza 2022 : € 460.307,70;
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, nonchè l'importo degli acconti IRAP per il 2022 versati per € 5.643,50 e di quelli IRES per € 1.723,00.
Alla voce “crediti verso altri”, tra gli altri, è appostato l'importo del credito verso le società che gestiscono il ciclo di svuotamento/contazione/accredito degli incassi dei parcheggi, per € 58.196,90, in corso di definizione. A fronte di tale credito è stato iscritto un accantonamento a fondo svalutazione per € 11.639,38.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 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	1.454.303	1.454.303
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.149	31.149
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	137.596	137.596
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.623.048	1.623.048

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
Accantonamento esercizio	11.639	11.639
Saldo al 31/12/2022	**11.639**	**11.639**

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
310.692	571.680	(260.988)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	545.987	(272.449)	273.538
Denaro e altri valori in cassa	25.693	11.461	37.154
Totale disponibilità liquide	571.680	(260.988)	310.692

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
11.155	17.264	(6.109)

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 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	17.264	(6.109)	11.155
Totale ratei e risconti attivi	17.264	(6.109)	11.155

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
78.004	49.422	28.582

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	30.000	-		30.000
Riserva legale	6.000	-		6.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	2	(3)		(1)
Totale altre riserve	2	(3)		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	12.364	1.057		13.421
Utile (perdita) dell'esercizio	1.056	(1.056)	28.584	28.584
Totale patrimonio netto	49.422	(2)	28.584	78.004

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

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	13.421	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale	49.420	

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	(1)	A,B,C,D
Totale	(1)	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
384.058	322.538	61.520

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	322.538
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(10.267)
Totale variazioni	71.787
Valore di fine esercizio	384.058

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.884.892	1.435.499	449.393

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	66.705	43.504	110.209	110.209	-
Debiti tributari	149.296	50.823	200.119	184.059	16.060
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	29.454	(3.751)	25.703	25.703	-
Altri debiti	1.190.044	358.817	1.548.861	1.548.861	-
Totale debiti	1.435.499	449.393	1.884.892	1.868.832	16.060

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: € 4.697,50
- Iva da versare anno corrente: € 92.380,35
- Ritenute 1001: € 12.697,33
- Add.li reg.le e com.le: € 16,82
- Ires da versare: € 27.929,72
- Irap da versare: € 19.632,62
- Debiti verso AdERisc per importi rottamati: € 17.026,00
- Debiti v/Erario per rateizzazione Iva 3° trimestre 2017: € 6.594,44 (di cui € 3.297,22 oltre 12 mesi)
- Debiti v/Erario per rateizzazione Iva 3° trimestre 2018: € 19.143,72 (di cui € 12.762,48 oltre 12 mesi).

I “Debiti verso enti previdenziali”, invece, sono relativi a:
- Debiti per contributi INPS dipendenti: € 18.862,07
- Debiti per contributi INPS gestione separata: € 1.362,20
- Debiti verso INAIL: € 4.904,99.

Si precisa che i debiti erariali e previdenziali, anche quelli arretrati, sono stati tutti regolarmente onorati o alle previste scadenze o mediante ravvedimento operoso ad eccezione del debito per le imposte dell'esercizio che saranno versate alle previste scadenza della dichiarazione dei redditi.

Alla voce “Altri debiti” si segnalano, tra i principali, il debito verso il Comune di Vietri s/m per il canone di affidamento dei parcheggi: per l'anno 2019, per € 410.000,00, per l'anno 2020, per € 370.000,00, per l'anno 2021 per € 341.671,16, per l'anno 2022 per € 384.669,90, oltre un modesto residuo di € 78,00.
Sono presenti, altresì, i debiti verso i dipendenti per le retribuzioni di dicembre per € 32.167,72.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	110.209	110.209
Debiti tributari	200.119	200.119
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.703	25.703
Altri debiti	1.548.861	1.548.861
Debiti	1.884.892	1.884.892

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	110.209	110.209
Debiti tributari	200.119	200.119
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.703	25.703
Altri debiti	1.548.861	1.548.861
Totale debiti	1.884.892	1.884.892

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
	1.029	(1.029)

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

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.767.607	1.541.703	225.904

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.751.319	1.509.645	241.674
Altri ricavi e proventi	16.288	32.058	(15.770)
Totale	**1.767.607**	**1.541.703**	**225.904**

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 rese al Comune di Vietri sul mare	1.751.319
Totale	1.751.319

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	1.751.319
Totale	1.751.319

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.685.803	1.521.090	164.713

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	71.919	57.713	14.206

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Servizi	234.751	225.488	9.263
Godimento di beni di terzi	388.170	343.273	44.897
Salari e stipendi	631.388	584.001	47.387
Oneri sociali	159.034	185.932	(26.898)
Trattamento di fine rapporto	71.787	47.601	24.186
Altri costi del personale	27.862	18.223	9.639
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	12.570		12.570
Ammortamento immobilizzazioni materiali	21.585	4.000	17.585
Svalutazioni crediti attivo circolante	11.639		11.639
Variazione rimanenze materie prime	7.345	(3.240)	10.585
Oneri diversi di gestione	47.753	58.099	(10.346)
Totale	**1.685.803**	**1.521.090**	**164.713**

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: € 7.072,73
- Assistenza macchine ufficio: € 163,72
- Consulenze tecniche: € 1.560,00
- Manutenzioni attrezzature: € 24.080,00
- Collaborazioni occasionali: € 187,50
- Servizio raccolta incassi: € 36.688,15
- dotazioni ai dipendenti di indumenti: € 2.251,20
- Manutenzione ordinaria aree: € 2.600,00
- Premi assicurativi: € 8.619,40
- Spese telefoniche: € 10.033,77
- Perdite su crediti: € 4.552,96
- Spese di rappresentanza: € 549,79
- Spese automezzi (compresi carburanti): € 12.693,57
- Servizi postali e cancelleria: € 235,79
- Servizi postali: € 85,58
- Contratti di assistenza tecnica: € 5.081,77
- Spese varie: € 526,49
- Tasse e diritti vari: € 901,67
- Consulenze legali: € 9.291,40
- Consulenza amministrativa-fiscale e del lavoro: € 18.000,00
- Compensi amministratori: € 54.999,96
- Contributi INPS gestione separata ammin./sindaci: € 10.909,08
- Compensi collegio sindacale: € 14.172,00
- Compenso revisore legale: € 4.994,00
- Compenso OdV 231: € 4.500,00.

Costi per il godimento di beni di terzi

La voce comprende:
- Canone di affidamento del servizio di parcheggio: € 384.669,90
- Noleggio attrezzature: € 3.400,00
- Altri fitti passivi: € 100,00.

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 € 8.415,00 e quelli per la formazione per € 1.080,00.

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.

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 € 25.232,03.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(7.823)	(6.546)	(1.277)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(7.823)	(6.546)	(1.277)
Totale	**(7.823)**	**(6.546)**	**(1.277)**

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	7.823
Totale	7.823

Descrizione	Altre	Totale
Sconti o oneri finanziari	7.823	7.823
Totale	**7.823**	**7.823**

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
45.397	13.011	32.386

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	45.397	13.011	32.386
IRES	27.930	1.724	26.206
IRAP	17.467	11.287	6.180
Totale	**45.397**	**13.011**	**32.386**

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Nessun importo è stato iscritto in bilancio per tale titolo.

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	55.000	14.172

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

Dopo la chiusura dell'esercizio si è conclusa la procedura di gara per l'acquisto dei nuovi impianti automatizzati dei parcheggi e sono, pertanto, maturati anche i correlati crediti d'imposta (industria 4.0 ed investimenti nel Mezzogiorno. Si è provveduto, inoltre, a presentare istanza di adesione alla rottamazione quater presso l'AdERisc che consentirà un risparmio in termini di sanzioni, interessi e oneri di riscossione su un pregresso debito erariale per IVA.

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 31/12/2022	Euro	28.584
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	28.584
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
Avv. Francesco Benincasa