VIETRI SVILUPPO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	32.623	45.193
Totale immobilizzazioni immateriali	32.623	45.193
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	316.850	316.850
3) attrezzature industriali e commerciali	52.128	32.017
4) altri beni	4.527	7.144
Totale immobilizzazioni materiali	373.505	356.011
Totale immobilizzazioni (B)	406.128	401.204
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	-	855
Totale rimanenze	-	855
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.869.362	1.454.303
Totale crediti verso clienti	1.869.362	1.454.303
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	125.979	31.149
Totale crediti tributari	125.979	31.149
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.144	134.846
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.750	2.750
Totale crediti verso altri	62.894	137.596
Totale crediti	2.058.235	1.623.048
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	250.545	273.538
3) danaro e valori in cassa	32.401	37.154
Totale disponibilità liquide	282.946	310.692
Totale attivo circolante (C)	2.341.181	1.934.595
D) Ratei e risconti	5.620	11.155
Totale attivo	2.752.929	2.346.954
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)	(1)
Totale altre riserve	1	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	41.943	13.421
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	86.971	28.584
Totale patrimonio netto	164.915	78.004
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	370.148	384.058
D) Debiti		

7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.956	110.209
Totale debiti verso fornitori	120.956	110.209
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.084	184.059
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.704	16.060
Totale debiti tributari	137.788	200.119
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.212	25.703
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.212	25.703
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.937.471	1.548.861
Totale altri debiti	1.937.471	1.548.861
Totale debiti	2.216.427	1.884.892
E) Ratei e risconti	1.439	-
Totale passivo	2.752.929	2.346.954

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.928.613	1.751.319
5) altri ricavi e proventi		
altri	2.130	16.288
Totale altri ricavi e proventi	2.130	16.288
Totale valore della produzione	1.930.743	1.767.607
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	65.314	71.919
7) per servizi	292.745	234.751
8) per godimento di beni di terzi	389.000	388.170
9) per il personale		
a) salari e stipendi	636.120	631.388
b) oneri sociali	155.562	159.034
c) trattamento di fine rapporto	47.120	71.787
e) altri costi	39.681	27.862
Totale costi per il personale	878.483	890.071
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.570	12.570
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	16.944	21.585
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	11.639
Totale ammortamenti e svalutazioni	29.514	45.794
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	855	7.345
12) accantonamenti per rischi	10.016	-
14) oneri diversi di gestione	81.249	47.753
Totale costi della produzione	1.747.176	1.685.803
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	183.567	81.804
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.373	7.823
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.373	7.823
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.373)	(7.823)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	174.194	73.981
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	87.223	45.397
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	87.223	45.397
21) Utile (perdita) dell'esercizio	86.971	28.584

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	86.971	28.584
Imposte sul reddito	87.223	45.397
Interessi passivi/(attivi)	9.373	7.823
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	183.567	81.804
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	47.120	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	29.514	34.155
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	76.634	34.155
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	260.201	115.959
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	855	(855)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(415.059)	(1.454.303)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	10.747	110.209
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.535	(11.155)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.439	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	396.656	1.419.416
Totale variazioni del capitale circolante netto	173	63.312
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	260.374	179.271
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(9.373)	(7.823)
(Imposte sul reddito pagate)	(183.219)	141.125
(Utilizzo dei fondi)	(61.030)	384.058
Totale altre rettifiche	(253.622)	517.360
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	6.752	696.631
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(34.438)	(377.596)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(57.763)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(34.438)	(435.359)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(60)	49.420
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(60)	49.420
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(27.746)	310.692
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	273.538	-
Danaro e valori in cassa	37.154	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	310.692	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	250.545	273.538
Danaro e valori in cassa	32.401	37.154
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	282.946	310.692

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

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 86.971,00.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti: entrata in funzione dei nuovi impianti automatizzati di gestione dei parcheggi nonché entrata a regime della nuova area di parcheggio nei pressi della stazione ferroviaria.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE.
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 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 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 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023; 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 ammortamento.
Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.
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.
Come per le immobilizzazioni immateriali, anche per quelle materiali la società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D. L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023; 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

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.
L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.
I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui siano stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

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, sussidiarie e di consumo, semilavorati, merci 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
32.623	45.193	(12.570)

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	-	-	45.193	45.193
Valore di bilancio	-	-	45.193	45.193
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	-	12.570	12.570
Totale variazioni	-	-	(12.570)	(12.570)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.000	7.685	161.223	170.908
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.000	7.685	128.600	138.285
Valore di bilancio	-	-	32.623	32.623

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.
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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
373.505	356.011	17.494

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	32.502	1.936	34.438
Ammortamento dell'esercizio	-	12.391	4.553	16.944
Totale variazioni	-	20.111	(2.617)	17.494
Valore di fine esercizio				
Costo	316.850	201.042	88.340	606.232
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	148.914	83.813	232.727
Valore di bilancio	316.850	52.128	4.527	373.505

La principale variazione intervenuta nella consistenza delle immobilizzazioni materiali è costituita dall'acquisto dei nuovi impianti automatizzati per la gestione delle aree di parcheggio di Piazza Matteotti e della Marina.
Il loro costo di acquisto è stato pari ad e 203.679,25 a fronte del quale la società ha richiesto ed ottenuto un credito d'imposta per investimenti nel Mezzogiorno per € 91.665,00 nonché, ricorrendone i presupposti, è stato considerato anche il credito d'imposta Industria 4.0 per ulteriori € 81.471,70. Entrambe i crediti d'imposta sono stati iscritti in bilancio alla stregua di contributi in conto capitale e, quindi, in diretta decurtazione del costo storico che, di conseguenza, risulta pari ad € 30.542,55.
Come in passato, inoltre, per i terreni relativi all'area antistante la stazione ferroviaria, acquistati lo scorso esercizio, non si è proceduto a stanziare quote di ammortamento.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
	855	(855)

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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	855	(855)
Totale rimanenze	855	(855)

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.058.235	1.623.048	435.187

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	1.454.303	415.059	1.869.362	1.869.362	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.149	94.830	125.979	125.979	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	137.596	(74.702)	62.894	60.144	2.750
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.623.048	435.187	2.058.235	2.055.485	2.750

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti.]
I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti verso clienti sono rappresentati esclusivamente da crediti verso il Comune di Vietri sul mare.
Alla voce crediti tributari gli importi più significativi sono quelli relativi a: acconti IRAP 2023, per € 15.748,26, acconti IRES 2023, PER E 25.025,70, credito d'imposta Industria 4.0, per € 81.471,70.
Tra i crediti verso altri si deve segnalare la presenza di un credito oggetto di contenzioso nei confronti dei soggetti incaricati dello svuotamento e della contazione per alcune incongruenze nei rendiconti dell'anno 2022. Attualmente la somma oggetto di contestazione è pari ad € 43.311,00 a fronte della quale, però, è stato incrementato il fondo svalutazione crediti fino al 50% del suo importo.

In ottemperanza al disposto dell'art. 2423-ter, comma 6 del C.C., si evidenziano di seguito gli importi lordi dei crediti e dei debiti tributari che sono stati tra loro compensati nel corso dell'esercizio, in applicazione delle normative fiscali vigenti:

- Acconti IRES versati nel 2022, per € 1.723,00, compensati con il debito IRES relativo allo stesso anno;
- Acconti IRAP versati nel 2022, per € 5.643,50, compensati con il debito IRAP relativo allo stesso anno;
- Credito d'imposta per investimenti nel Mezzogiorno, per € 91.665,00, compensato con debiti per IVA 2022.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 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	1.869.362	1.869.362
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	125.979	125.979
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	62.894	62.894
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.058.235	2.058.235

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 31/12/2022		11.639	11.639
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio		10.017	10.017
Saldo al 31/12/2023		**21.656**	**21.656**

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
282.946	310.692	(27.746)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	273.538	(22.993)	250.545
Denaro e altri valori in cassa	37.154	(4.753)	32.401
Totale disponibilità liquide	310.692	(27.746)	282.946

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.620	11.155	(5.535)

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 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	11.155	(5.535)	5.620
Totale ratei e risconti attivi	11.155	(5.535)	5.620

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

Descrizione	Importo
costi non di competenza	5.620

Descrizione	Importo
	5.620

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
164.915	78.004	86.911

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)	2	-	-		1
Totale altre riserve	(1)	2	-	-		1
Utili (perdite) portati a nuovo	13.421	-	28.522	-		41.943
Utile (perdita) dell'esercizio	28.584	-	-	28.584	86.971	86.971
Totale patrimonio netto	78.004	2	28.522	28.584	86.971	164.915

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 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		

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	1	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	41.943	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	77.944	

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
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	A,B,C,D
	-	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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
370.148	384.058	(13.910)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	384.058
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	47.120
Utilizzo nell'esercizio	61.030
Totale variazioni	(13.910)
Valore di fine esercizio	370.148

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.216.427	1.884.892	331.535

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	110.209	10.747	120.956	120.956	-
Debiti tributari	200.119	(62.331)	137.788	131.084	6.704
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.703	(5.491)	20.212	20.212	-
Altri debiti	1.548.861	388.610	1.937.471	1.937.471	-
Totale debiti	1.884.892	331.535	2.216.427	2.209.723	6.704

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti, I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

La voce “Debiti tributari” è così dettagliata:
- Ritenute 1040: € 7.595,62;
- Iva da versare anno corrente: € 6.897,30;
- Ritenute 1001: € 9.687,51;
- Add.li reg.le e com.le: € 327,46;
- Ires da versare: € 67.485,72;

- Irap da versare: € 28.415,52;
- Debiti verso AdERisc per importi rottamati: € 13.554,19 (di cui € 6.704,00 oltre 12 mesi);
- Debiti v/Erario per rateizzazione Iva 3° trimestre 2018: € 3.824,68.

I “Debiti verso enti previdenziali”, invece, sono relativi a:
- Debiti per contributi INPS dipendenti: € 18.199,89;
- Debiti per contributi INPS gestione separata: € 1.213,88;
- Debiti verso altri fondi previdenziali: € 798,54.

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, per l'anno 2023 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 € 36.683,03.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	120.956	120.956
Debiti tributari	137.788	137.788
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.212	20.212
Altri debiti	1.937.471	1.937.471
Debiti	2.216.427	2.216.427

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	120.956	120.956
Debiti tributari	137.788	137.788
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.212	20.212
Altri debiti	1.937.471	1.937.471
Totale debiti	2.216.427	2.216.427

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.439		1.439

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.439	1.439

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	1.439	1.439

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	1.439
	1.439

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 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.930.743	1.767.607	163.136

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.928.613	1.751.319	177.294
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	2.130	16.288	(14.158)
Totale	**1.930.743**	**1.767.607**	**163.136**

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 per prestazione di servizi a favore del Comune di Vietri s/m e per la gestione del servizio di parcheggio pubblico	1.928.613
Totale	1.928.613

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	1.928.613
Totale	1.928.613

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.747.176	1.685.803	61.373

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	65.314	71.919	(6.605)
Servizi	292.745	234.751	57.994
Godimento di beni di terzi	389.000	388.170	830
Salari e stipendi	636.120	631.388	4.732
Oneri sociali	155.562	159.034	(3.472)
Trattamento di fine rapporto	47.120	71.787	(24.667)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	39.681	27.862	11.819
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	12.570	12.570	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	16.944	21.585	(4.641)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante		11.639	(11.639)
Variazione rimanenze materie prime	855	7.345	(6.490)
Accantonamento per rischi	10.016		10.016
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	81.249	47.753	33.496
Totale	**1.747.176**	**1.685.803**	**61.373**

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: € 32.265,33
- Consulenze tecniche: € 15.414,10
- Manutenzioni attrezzature: € 26.057,17
- Collaborazioni occasionali: € 7.200,00
- Servizio raccolta incassi: € 33.463,94
- dotazioni ai dipendenti di indumenti: € 3.876,31
- Manutenzione ordinaria aree: € 19.350,00
- Premi assicurativi: € 7.672,29
- Spese telefoniche: € 8.373,15
- Spese di rappresentanza: € 928,05
- Spese automezzi (compresi carburanti): € 15.000,76
- Servizi postali e cancelleria: € 557,73
- Contratti di assistenza tecnica: € 6.347,77
- Spese varie: € 1.050,00
- Tasse e diritti vari: € 1.179,68
- Consulenze legali: € 13.185,26
- Consulenza amministrativa-fiscale e del lavoro: € 18.522,09
- Compensi amministratori: € 48.999,96
- Contributi INPS gestione separata ammin./sindaci: € 9.949,08
- Compensi collegio sindacale: € 14.172,00
- Compenso revisore legale: € 4.680,00
- 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: € 4.030,00
- Altri fitti passivi: € 300,00.

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 € 6.475,00 e quelli per la formazione per € 1.398,00.

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 € 14.719,09, oltre alle perdite su crediti per € 20.539,55 e l'importo di sanzioni ed interessi su imposte e contributi per € 20.494,36.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(9.373)	(7.823)	(1.550)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	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)	(9.373)	(7.823)	(1.550)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	**(9.373)**	**(7.823)**	**(1.550)**

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	9.373
Totale	9.373

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					9.373	9.373
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					**9.373**	**9.373**

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
87.223	45.397	41.826

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	87.223	45.397	41.826
IRES	62.190	27.930	34.260
IRAP	25.034	17.467	7.567
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	**87.223**	**45.397**	**41.826**

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.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	49.000	14.172

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.680

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 così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	86.971
5% (20%) a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	86.971
a dividendo	Euro	

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	86.971

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