VIETRI SVILUPPO SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
7) altre	20.361	32.623
Totale immobilizzazioni immateriali	20.361	32.623
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	316.850	316.850
3) attrezzature industriali e commerciali	45.661	52.128
4) altri beni	471	4.527
Totale immobilizzazioni materiali	362.982	373.505
Totale immobilizzazioni (B)	383.343	406.128
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	7.275	-
Totale rimanenze	7.275	-
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	441.455	1.869.362
Totale crediti verso clienti	441.455	1.869.362
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	170.565	125.979
Totale crediti tributari	170.565	125.979
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	31.975	60.144
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.750	2.750
Totale crediti verso altri	34.725	62.894
Totale crediti	646.745	2.058.235
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	695.957	250.545
3) danaro e valori in cassa	43.518	32.401
Totale disponibilità liquide	739.475	282.946
Totale attivo circolante (C)	1.393.495	2.341.181
D) Ratei e risconti	3.130	5.620
Totale attivo	1.779.968	2.752.929
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	128.914	41.943
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	163.978	86.971
Totale patrimonio netto	328.891	164.915
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	387.833	370.148
D) Debiti		

7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.835	120.956
Totale debiti verso fornitori	68.835	120.956
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.477	131.084
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	6.704
Totale debiti tributari	135.477	137.788
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.122	20.212
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.122	20.212
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	836.367	1.937.471
Totale altri debiti	836.367	1.937.471
Totale debiti	1.061.801	2.216.427
E) Ratei e risconti	1.443	1.439
Totale passivo	1.779.968	2.752.929

(1)

Varie altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.956.233	1.928.613
5) altri ricavi e proventi		
altri	10.925	2.130
Totale altri ricavi e proventi	10.925	2.130
Totale valore della produzione	1.967.158	1.930.743
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	90.246	65.314
7) per servizi	207.466	292.745
8) per godimento di beni di terzi	393.220	389.000
9) per il personale		
a) salari e stipendi	692.974	636.120
b) oneri sociali	145.311	155.562
c) trattamento di fine rapporto	48.460	47.120
e) altri costi	44.264	39.681
Totale costi per il personale	931.009	878.483
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	12.262	12.570
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.867	16.944
Totale ammortamenti e svalutazioni	28.129	29.514
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.275)	855
12) accantonamenti per rischi	21.655	10.016
14) oneri diversi di gestione	20.551	81.249
Totale costi della produzione	1.685.001	1.747.176
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	282.157	183.567
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.496	9.373
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.496	9.373
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.496)	(9.373)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	273.661	174.194
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	109.683	87.223
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	109.683	87.223
21) Utile (perdita) dell'esercizio	163.978	86.971

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	163.978	86.971
Imposte sul reddito	109.683	87.223
Interessi passivi/(attivi)	8.496	9.373
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	282.157	183.567
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	47.120
Ammortamenti delle immobilizzazioni	28.129	29.514
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	28.129	76.634
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	310.286	260.201
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(7.275)	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.427.907	(1.869.362)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(52.121)	120.956
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.490	(5.620)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	4	1.439
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.068.170)	1.816.072
Totale variazioni del capitale circolante netto	302.835	63.485
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	613.121	323.686
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(8.496)	(9.373)
(Imposte sul reddito pagate)	(160.435)	3.303
(Utilizzo dei fondi)	17.685	323.028
Totale altre rettifiche	(151.246)	316.958
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	461.875	640.644
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.344)	(390.449)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(45.193)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.344)	(435.642)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2)	77.944
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2)	77.944
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	456.529	282.946
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	250.545	-
Danaro e valori in cassa	32.401	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	282.946	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	695.957	250.545
Danaro e valori in cassa	43.518	32.401
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	739.475	282.946

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

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 163.978,00.
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 dalla necessità di un maggiore approfondimento su alcune aree del bilancio.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE.
Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.
Inoltre, nella redazione del bilancio si è tenuto, laddove richiesto, delle modifiche apportate ai principi contabili con gli emendamenti approvati nel marzo 2024 agli OIC 16/31 (obblighi di smantellamento e ripristino), 25 (secondo pilastro OCSE), 12/15/19 (trattamento degli sconti sui ricavi), oltreché del Documento Interpretativo 11 in tema di “Aspetti contabili relativi alla valutazione dei titoli non immobilizzati”.
Per i bilanci relativi agli esercizi in corso all'1/1/2024, si rende applicabile il nuovo principio contabile OIC 34, in tema di rilevazione e valutazione dei ricavi e di esposizione delle informazioni da fornire con la nota integrativa.
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.

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.
Per effetto dell'emendamento all'OIC 16 del marzo 2024, deve essere incluso nel valore di iscrizione del bene anche il costo di smantellamento e rimozione del cespite e/o ripristino del sito se e nel momento in cui è assunta l'obbligazione a smantellare il cespite e/o ripristinare il sito in cui il cespite è ubicato, in contropartita ad un fondo rischi e oneri.
Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.
Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.
Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.
L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.
L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole.
I crediti 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.

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 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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
20.361	32.623	(12.262)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.000	7.685	161.223	170.908
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.000	7.685	128.600	138.285
Valore di bilancio	-	-	32.623	32.623
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	-	12.262	12.262
Totale variazioni	-	-	(12.262)	(12.262)
Valore di fine esercizio				
Costo	2.000	7.685	161.223	170.908
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.000	7.685	140.862	150.547
Valore di bilancio	-	-	20.361	20.361

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
362.982	373.505	(10.523)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	7.280	(1.936)	5.344
Ammortamento dell'esercizio	-	13.747	2.120	15.867
Totale variazioni	-	(6.467)	(4.056)	(10.523)
Valore di fine esercizio				
Costo	316.850	208.322	86.404	611.576
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	162.661	85.933	248.594
Valore di bilancio	316.850	45.661	471	362.982

Alla voce Terreni e Fabbricati trova collocazione il valore di acquisto del terreno antistante la stazione ferroviaria adibito a parcheggio pubblico. A partire dall'esercizio 2023 non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore del suddetto terreno.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
7.275		7.275

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

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	7.275	7.275
Totale rimanenze	7.275	7.275

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
646.745	2.058.235	(1.411.490)

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	1.869.362	(1.427.907)	441.455	441.455	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	125.979	44.586	170.565	170.565	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	62.894	(28.169)	34.725	31.975	2.750

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.058.235	(1.411.490)	646.745	643.995	2.750

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e 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 per fatture da emettere. Sul punto si precisa che, dopo la chiusura dell'esercizio, il Comune di Vietri sul mare ha dato corso alla procedura di compensazione dei crediti e debiti reciproci e, quindi, si è provveduto a compensare, in data 31/12/2024, l'importo del credito verso il Comune di Vietri sul mare per fatture emesse, pari ad € 1.497.795,15, con una parte del debito verso lo stesso Comune per canoni di affidamento dei parcheggi. L'ulteriore credito per fatture da emettere, pari ad € 441.455,00, sarà compensato nel corso dell'esercizio 2025 in seguito alla regolare emissione delle fatture.
Alla voce crediti tributari gli importi più significativi sono quelli relativi a: acconti IRAP 2024, per € 25.055,01, acconti IRES 2024, per € 62.314,38, 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 100% 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 2023, per € 25.025,70, compensati con il debito IRES relativo allo stesso anno;
- Acconti IRAP versati nel 2023, per € 15.748,26, compensati con il debito IRAP relativo allo stesso anno;

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 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	441.455	441.455
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	170.565	170.565
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	34.725	34.725
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	646.745	646.745

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2023	21.656	21.656
Accantonamenti dell'esercizio	21.655	21.655
Saldo al 31/12/2024	**43.311**	**43.311**

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
739.475	282.946	456.529

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	250.545	445.412	695.957
Denaro e altri valori in cassa	32.401	11.117	43.518
Totale disponibilità liquide	282.946	456.529	739.475

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.130	5.620	(2.490)

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 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	5.620	(2.490)	3.130
Totale ratei e risconti attivi	5.620	(2.490)	3.130

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
328.891	164.915	163.976

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	1	(2)		(1)
Totale altre riserve	1	(2)		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	41.943	86.971		128.914
Utile (perdita) dell'esercizio	86.971	(86.971)	163.978	163.978
Totale patrimonio netto	164.915	(2)	163.978	328.891

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	128.914	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale	164.913	

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
387.833	370.148	17.685

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	370.148
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	17.685
Totale variazioni	17.685
Valore di fine esercizio	387.833

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.061.801	2.216.427	(1.154.626)

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
Debiti verso fornitori	120.956	(52.121)	68.835	68.835
Debiti tributari	137.788	(2.311)	135.477	135.477
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.212	910	21.122	21.122
Altri debiti	1.937.471	(1.101.104)	836.367	836.367
Totale debiti	2.216.427	(1.154.626)	1.061.801	1.061.801

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: € 4.612,50;
- Iva da versare anno corrente: € 3.503,95;
- Ritenute 1001: € 10.729,23;
- Ires da versare: € 76.179,74;
- Irap da versare: € 33.503,01;
- Imposta sost. Rivalutazione TFR: € 338,28;
- Debiti verso AdERisc per importi rottamati: € 6.610,58;

I “Debiti verso enti previdenziali”, invece, sono relativi a:
- Debiti per contributi INPS dipendenti: € 18.431,03;
- Debiti per contributi INPS gestione separata: € 1.209,56;
- Debiti verso Inail: € 668,95;
- Debiti verso altri fondi previdenziali: € 812,71.

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

Alla voce “Altri debiti” si segnala, tra i principali, il residuo debito verso il Comune di Vietri s/m per i canoni di affidamento dei parcheggi, dopo avere effettuato una parziale compensazione con i crediti vantati dalla società per € 1.497.795,16, per € 783.293,80.
Sono presenti, altresì, i debiti verso i dipendenti per le retribuzioni di dicembre per € 35.834,03.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	68.835	68.835
Debiti tributari	135.477	135.477
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.122	21.122
Altri debiti	836.367	836.367
Debiti	1.061.801	1.061.801

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	68.835	68.835
Debiti tributari	135.477	135.477

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	21.122	21.122
Altri debiti	836.367	836.367
Totale debiti	1.061.801	1.061.801

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.443	1.439	4

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.439	4	1.443
Totale ratei e risconti passivi	1.439	4	1.443

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

Descrizione	Importo
Altri di ammontare non apprezzabile	1.443
	1.443

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.
Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.967.158	1.930.743	36.415

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.956.233	1.928.613	27.620
Altri ricavi e proventi	10.925	2.130	8.795
Totale	**1.967.158**	**1.930.743**	**36.415**

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	1.956.233
Totale	1.956.233

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	1.956.233
Totale	1.956.233

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.685.001	1.747.176	(62.175)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	90.246	65.314	24.932
Servizi	207.466	292.745	(85.279)
Godimento di beni di terzi	393.220	389.000	4.220

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Salari e stipendi	692.974	636.120	56.854
Oneri sociali	145.311	155.562	(10.251)
Trattamento di fine rapporto	48.460	47.120	1.340
Altri costi del personale	44.264	39.681	4.583
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	12.262	12.570	(308)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	15.867	16.944	(1.077)
Variazione rimanenze materie prime	(7.275)	855	(8.130)
Accantonamento per rischi	21.655	10.016	11.639
Oneri diversi di gestione	20.551	81.249	(60.698)
Totale	**1.685.001**	**1.747.176**	**(62.175)**

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: € 4.850,00
- Consulenze tecniche: € 1.052,10
- Manutenzioni attrezzature: € 6.832,00
- Collaborazioni occasionali: € 2.462,50
- Servizio raccolta incassi: € 17.300,00
- dotazioni ai dipendenti di indumenti: € 3.731,98
- Manutenzione ordinaria aree: € 1.734,00
- Premi assicurativi: € 7.744,33
- Spese telefoniche: € 7.015,22
- Perdite su crediti: € 2.890,00
- Spese di rappresentanza: € 122,18
- Spese automezzi (compresi carburanti): € 20.702,38
- Servizi postali e cancelleria: € 119,47
- Contratti di assistenza tecnica: € 24.772,44
- Spese varie: € 1.277,60
- Tasse e diritti vari: € 233,93
- Altri servizi di consulenza: € 221,79
- Consulenze legali: € 8.820,00
- Consulenza amministrativa-fiscale e del lavoro: € 18.865,84
- Compensi amministratori: € 47.799,96
- Contributi INPS gestione separata ammin.: € 8.943,99
- Contributi inail amministratori: € 354,66
- 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: € 390.000
- Noleggio attrezzature: € 2.720,00
- Altri fitti passivi: € 500,00.

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 € 6.980,00.

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 pari ad € 5.949,20, oltre alle insussistenze per € 8.491,74 e l'importo di sanzioni ed interessi su imposte e contributi per € 4.897,27.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
(8.496)	(9.373)	877

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(8.496)	(9.373)	877
Totale	**(8.496)**	**(9.373)**	**877**

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	8.496
Totale	8.496

Descrizione	Altre	Totale
Sconti o oneri finanziari	8.496	8.496
Totale	**8.496**	**8.496**

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
109.683	87.223	22.460

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	109.683	87.223	22.460
IRES	76.180	62.190	13.990
IRAP	33.503	25.034	8.469
Totale	**109.683**	**87.223**	**22.460**

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	47.800	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 il Comune di Vietri s/m ha dato corso alla procedura di compensazione dei crediti e debiti reciproci con la società. In seguito alla comunicazione formalmente ricevuta dal Comune si è provveduto alla compensazione, con data 31/12/2024, del credito verso il Comune di Vietri s/m iscritto in bilancio per fatture emesse, pari ad € 1.497.795,15, con una corrispondente quota del debito verso lo stesso Comune per canoni di affidamento dei parcheggi pubblici. In seguito a tale operazione, risultano ancora iscritti in bilancio, alla data del 31/12/2024, crediti verso il Comune socio per fatture da emettere relative prevalentemente ai servizi prestati nel 2024, per € 441.455,25, e debiti per residui canoni di affidamento dei parcheggi, per € 783.293,80.

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 31/12/2024	Euro	163.978
5% (20%) a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	163.978
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