

MARINA NAVENE S.R.L. CON UNICO SOCIO

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GARDESANA 205 - 37018 MALCESINE (VR)
Codice Fiscale	03383700238
Numero Rea	VR 000000332154
P.I.	03383700238
Capitale Sociale Euro	2.000.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	931190
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	5.324.169	4.260.275
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.260	1.260
Totale immobilizzazioni (B)	5.325.429	4.261.535
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.476	34.201
Totale crediti	10.476	34.201
IV - Disponibilità liquide	243.094	270.117
Totale attivo circolante (C)	253.570	304.318
D) Ratei e risconti	444.082	491.420
Totale attivo	6.023.081	5.057.273
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.000.000	2.000.000
III - Riserve di rivalutazione	1.233.353	0
IV - Riserva legale	8.487	7.505
VI - Altre riserve	514.301	495.645
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	40.346	19.639
Totale patrimonio netto	3.796.487	2.522.789
B) Fondi per rischi e oneri	171.002	125.538
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.457	658
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	336.044	380.897
esigibili oltre l'esercizio successivo	910.658	1.120.329
Totale debiti	1.246.702	1.501.226
E) Ratei e risconti	807.433	907.062
Totale passivo	6.023.081	5.057.273

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	586.631	600.327
5) altri ricavi e proventi		
altri	28.603	42.773
Totale altri ricavi e proventi	28.603	42.773
Totale valore della produzione	615.234	643.100
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.797	12.112
7) per servizi	236.291	259.404
8) per godimento di beni di terzi	32.298	32.210
9) per il personale		
a) salari e stipendi	11.553	9.663
b) oneri sociali	3.507	2.541
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	801	658
c) trattamento di fine rapporto	801	658
Totale costi per il personale	15.861	12.862
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	209.023	237.665
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	32.475
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	209.023	205.190
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	164
Totale ammortamenti e svalutazioni	209.023	237.829
12) accantonamenti per rischi	35.000	35.000
14) oneri diversi di gestione	2.761	2.906
Totale costi della produzione	540.031	592.323
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	75.203	50.777
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	39	45
Totale proventi diversi dai precedenti	39	45
Totale altri proventi finanziari	39	45
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.403	11.539
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.403	11.539
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.364)	(11.494)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	66.839	39.283
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	26.493	19.644
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	26.493	19.644
21) Utile (perdita) dell'esercizio	40.346	19.639

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto in conformità alle disposizioni previste in merito dal Codice Civile.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale ed il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, in base a quanto previsto dall'art. 2423, comma 5 del codice civile, arrotondando gli importi per eccesso o per difetto.

Durante l'esercizio l'attività della Società si è svolta in maniera regolare, senza significative variazioni nell'andamento della gestione.

Il Comune di Malcesine possiede l'intero capitale sociale, pari ad euro 2.000.000 completamente sottoscritto e versato.

Principi di redazione

Il presente bilancio d'esercizio è stato redatto rispettando lo schema previsto dalle norme vigenti per le Società di capitale ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ne ricorrono i presupposti.

Si precisa quanto segue:

- non si sono verificati casi eccezionali che impongono di derogare alle disposizioni di legge;
- la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- la Società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente;
- gli importi delle voci dell'esercizio precedente, sia relativi allo stato patrimoniale sia al conto economico, sono evidenziati: tutte le voci in oggetto sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento, ad eccezione della modifica della voce B14 del conto economico che, al fine di renderla comparabile con la stessa voce dell'anno 2019, è stata depurata del costo per servizi ricevuti da Fraglia Vela Malcesine, i quali trovano più corretta collocazione nella voce B7 trattandosi di costi della gestione caratteristica della Società;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati;
- è stato osservato il principio della prudenza, indicando esclusivamente rischi e perdite di competenza, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- è stato osservato il principio della competenza, indicando esclusivamente i proventi ed oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data di incasso o pagamento;
- in seguito all'adesione al cosiddetto "avviso comune", i valori relativi ai debiti verso banche sono stati adeguati agli accordi stipulati.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 4, del codice civile. A tal fine si forniscono le seguenti informazioni:

- non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di Società controllanti, neanche per interposta persona o Società fiduciaria;
- non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di Società controllanti anche per interposta persona o Società fiduciaria.

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

Il bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società nonché il risultato economico dell'esercizio e, non essendosi verificati casi eccezionali, per raggiungere tale finalità non è stato necessario ricorrere a deroghe di cui all'art. 2423 commi 4 e 5 del Codice Civile.

Ugualmente non è stato necessario ricorrere alle deroghe previste dall'art. 2423 bis comma 2 del codice civile in quanto i criteri applicati nella valutazione delle voci non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati per la redazione del presente bilancio sono tutti conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del codice civile, e sono di seguito descritti.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, aventi utilità pluriennale, sono state valutate al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori, e capitalizzate. Esse contengono i costi per migliorie ed ampliamenti su beni di terzi.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un piano che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile della immobilizzazione immateriale a cui si riferisce. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Di seguito si riporta una tabella riassuntiva delle aliquote di ammortamento applicate alle singole categorie di immobilizzazioni immateriali.

Descrizione	Aliquota
Lavori straordinari su beni di terzi	10%

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensive dei relativi oneri accessori. Nel costo di produzione sono compresi tutti i costi direttamente imputabili all'immobilizzazione costruita in economia, nonché i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Sono imputati anche gli oneri finanziari relativi ai finanziamenti ottenuti per la costruzione del cespite, sostenuti durante il periodo di fabbricazione e fino all'entrata in funzione del bene.

Gli immobili di proprietà della Società esistenti in bilancio al 31.12.2019 sono stati oggetto di rivalutazione economica, in forza di provvedimenti legislativi emanati nel corso dell'esercizio. In particolare la Società si è avvalsa della facoltà contenuta nell'art. 110 del D.L. 14 agosto 2020, n. 104, convertito nella Legge 126/2020, per la rivalutazione dei fabbricati strumentali.

La modalità utilizzata per la rivalutazione è la riduzione dei fondi di ammortamento. I valori ottenuti con la rivalutazione non superano quelli effettivamente attribuibili ai beni stessi, con riguardo alla loro possibilità economica di utilizzazione nell'impresa (cd. valore economico o valore interno) nonché ai valori correnti (cd. valore di mercato).

Alla rivalutazione è stata data rilevanza anche fiscale mediante il versamento di un'imposta sostitutiva delle imposte sui redditi, dell'imposta regionale sulle attività produttive e di eventuali addizionali nella misura del 3% del maggior valore attribuito ai beni.

Gli ammortamenti sono stati calcolati, a quote costanti, in base alla vita utile stimata dei cespiti e tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione economica, considerando anche l'usura fisica di tali beni nel rispetto delle disposizioni di cui all'articolo 2426 del codice civile. Pertanto, le quote di ammortamento sono rappresentative della partecipazione dei cespiti al processo produttivo e alla formazione dei ricavi.

Gli acquisti dell'esercizio sono stati ammortizzati con aliquota pari al 50% dell'aliquota base: l'aliquota così ridotta è rappresentativa sia della residua possibilità di utilizzo, sia della partecipazione effettiva al processo produttivo di tali immobilizzazioni, la cui acquisizione si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

I criteri di ammortamento ed i coefficienti applicati non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi. Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni di cui all'art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile.

Di seguito si riporta una tabella riassuntiva delle aliquote di ammortamento applicate alle singole categorie di immobilizzazioni materiali.

Descrizione	Aliquota
Fabbricato base nautica	3%
Porto base nautica	3%
Costruzioni leggere	10%
Impianti generici	8%
Impianti specifici	12%
Impianti di allarme base nautica	10%
Impianto sicurezza parcheggio	15%
Attrezzatura varia	25%
Macchine, apparecchi e attrez. varie	15%
Macchine elettrom. d'ufficio	20%
Arredamento	15%
Altri beni materiali	10%

Crediti

I crediti risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio e al netto dei relativi fondi. Non si ritiene significativa la suddivisione per aree geografiche in relazione all'ammontare dovuto dei crediti non nazionali.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono state valutate a valore nominale.

Debiti

I debiti risultano iscritti al loro valore nominale, corrispondente al presumibile valore di estinzione. Non si ritiene significativa la suddivisione per aree geografiche in relazione all'ammontare dovuto dei debiti non nazionali.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono calcolati in base al principio della competenza e costituiscono quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

Ricavi e costi

I ricavi e costi sono iscritti in base al principio di competenza, al netto di resi, sconti, abbuoni e premi. I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile determinato in conformità alle vigenti normativa fiscale.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	340.225	7.011.758	1.260	7.353.243
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	340.225	2.751.483		3.091.708
Valore di bilancio	-	4.260.275	1.260	4.261.535
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	1.419	-	1.419
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	1.271.498	-	1.271.498
Ammortamento dell'esercizio	-	209.023		209.023
Totale variazioni	-	1.063.894	-	1.063.894
Valore di fine esercizio				
Costo	340.225	7.013.177	1.260	7.354.662
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	340.225	1.689.008		2.029.233
Valore di bilancio	-	5.324.169	1.260	5.325.429

Nello schema sopra riportato il rigo "Rivalutazioni effettuate nell'esercizio" evidenzia il maggior valore attribuito alle immobilizzazioni materiali attraverso l'operazione di rivalutazione dei beni d'impresa. Come già precedentemente accennato nei criteri di valutazione, tale operazione ha riguardato esclusivamente i fabbricati ed è avvenuta mediante la riduzione dei fondi ammortamento per complessivi euro 1.271.498.

La Società ha deciso, come previsto dalla Legge 126/2020, di dare rilevanza anche fiscale alla rivalutazione, riallineando valori fiscali e valori civilistici. Conseguentemente è stata rilevata la relativa imposta sostitutiva pari al 3% del valore sopra indicato, ossia euro 38.144, che verrà versata dalla Società in n. 3 rate annuali di pari importo.

Il maggior valore dei beni generato dalla rivalutazione trova evidenza nell'apposita riserva del Patrimonio netto che, al netto dell'imposta sostitutiva anzidetta, risulta pari ad euro 1.233.353.

Di seguito vengono espone in dettaglio le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali e dei relativi fondi avvenute nel corso dell'esercizio, con separata indicazione dei valori relativi alla rivalutazione in parola.

Le stesse ammontano a € 7.113.177, con una variazione in aumento rispetto all'esercizio precedente di € 1.419 per acquisti di modesto importo (n. 1 impianto di videosorveglianza, n. 1 nuovo fanale luce rossa).

Il dettaglio della loro movimentazione è riportata nella tabella seguente:

	Valori iniziali	Movimenti dell'esercizio	Valori finali
Terreni e fabbricati	6.227.163	-	6.227.163
Impianti e macchinari	515.845	1.419	517.264
Attrezzature, macchine d'ufficio ed arredi	268.750	-	268.750
TOTALI	7.011.758	1.419	7.013.177

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni materiali rappresenta gli ammortamenti effettuati nell'esercizio. Come già precedentemente accennato, l'operazione di rivalutazione dei beni immobili è stata eseguita attraverso la riduzione dei relativi fondi di ammortamento per euro 1.271.498.

La loro movimentazione è riportata nella tabella seguente:

	Valori iniziali	Movimenti dell'esercizio	Movimenti dell'esercizio	Valori finali
		Ammortamenti	Riduzione del fondo	
Terreni e fabbricati	2.112.477	168.663	-1.271.498	1.009.642
Impianti e macchinari	397.272	31.813	-	429.085
Attrezzature, macchine d'ufficio ed arredi	241.734	8.547	-	250.281
TOTALI	2.751.483	209.023	-1.271.498	1.689.008

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano ad € 1.260, senza variazioni rispetto all'esercizio precedente. Esse sono costituite da depositi cauzionali su contratti.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	22.433	(12.082)	10.351	10.351
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	11.769	(11.759)	10	10
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	115	115	115
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	34.201	(23.726)	10.476	10.476

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo ammontano ad € 10.476, con una variazione in diminuzione di € 23.726 rispetto all'esercizio precedente. Non vi sono crediti in valuta. Nelle tabelle che seguono si espongono i dettagli richiesti dall'art. 2427 del codice civile.

Tipologia del credito	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi e fino a 5 anni	Esigibili oltre 5 anni
Crediti verso clienti	10.351	-	-
Fornitori c/acconti	115	-	-
Erario c/ritenute subite	10	-	-

TOTALI	10.476	-	-
---------------	---------------	---	---

<i>Tipologia di credito</i>	<i>Esercizio 2019</i>	<i>Esercizio 2020</i>	<i>Variazione</i>
Crediti verso clienti	22.433	10.351	-12.082
Erario c/ritenute subite	12	10	-2
Erario c/Iva	11.708	-	-11.708
Erario c/Irap	49	-	-49
Acconti a fornitori	-	115	115
TOTALI	34.200	10.476	-23.726

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	268.108	(26.296)	241.812
Denaro e altri valori in cassa	2.009	(727)	1.282
Totale disponibilità liquide	270.117	(27.023)	243.094

Le disponibilità liquide ammontano ad € 243.094, con una variazione in diminuzione rispetto all'esercizio precedente di € 27.023. La tabella che segue ne dettaglia composizione e variazioni.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	9	(9)	-
Risconti attivi	491.411	(47.329)	444.082
Totale ratei e risconti attivi	491.420	(47.338)	444.082

I ratei e risconti attivi ammontano a € 444.082, con una variazione in diminuzione di € 47.338 rispetto all'esercizio precedente. Trattasi esclusivamente dei seguenti risconti attivi:

- Noleggio deducibile molo sud per euro 400.107;
- Servizi attività di gestione per euro 31.880;
- Ricavi posti barca pluriennali per euro 5.351;
- Assicurazioni per euro 6.739;
- Abbuoni per euro 5.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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	2.000.000	-	-	-		2.000.000
Riserve di rivalutazione	0	-	1.233.353	-		1.233.353
Riserva legale	7.505	982	-	-		8.487
Altre riserve						
Riserva straordinaria	142.597	18.657	-	-		161.254
Varie altre riserve	353.047	-	-	-		353.047
Totale altre riserve	495.645	18.657	-	-		514.301
Utile (perdita) dell'esercizio	19.639	-	-	19.639	40.346	40.346
Totale patrimonio netto	2.522.789	19.639	1.233.353	19.639	40.346	3.796.487

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.000.000		-
Riserve di rivalutazione	1.233.353	A, B	1.233.353
Riserva legale	8.487	A, B	8.487
Altre riserve			
Riserva straordinaria	161.254	A, B, C	161.254
Varie altre riserve	353.047	A, B, C	353.047
Totale altre riserve	514.301		514.301
Totale	3.756.141		1.756.141
Quota non distribuibile			1.241.840
Residua quota distribuibile			514.301

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

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	125.538	125.538
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	45.464	45.464
Totale variazioni	45.464	45.464
Valore di fine esercizio	171.002	171.002

La voce contiene l'accantonamento effettuato nell'esercizio per eventuali imposte dovute in seguito a possibili modifiche normative in regime di imposte di concessione governativa.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	658
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	799
Totale variazioni	799
Valore di fine esercizio	1.457

La voce contiene l'accantonamento effettuato nell'esercizio per il trattamento di fine rapporto di lavoro dipendente.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.323.264	(202.936)	1.120.328	209.670	910.658
Debiti verso fornitori	25.990	(17.779)	8.211	8.211	-
Debiti tributari	1.988	58.970	60.958	60.958	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	389	(13)	376	376	-
Altri debiti	149.595	(92.766)	56.829	56.829	-
Totale debiti	1.501.226	(254.524)	1.246.702	336.044	910.658

I debiti entro l'esercizio successivo ammontano ad € 336.044 con una variazione in diminuzione rispetto all'esercizio precedente di € 44.853. La voce "Fatture da ricevere" include gli importi in corso di fatturazione da parte di Fraglia della Vela di Malcesine a.s.d. per i seguenti importi:

- € 1.846 per servizi svolti in favore della Società nel corso dell'esercizio 2020;
- € 12.000 per noleggio pluriennale del molo sud.

Non vi sono debiti in valuta.

La tabella che segue ne evidenzia i dettagli.

Tipologia di debito	Esigibili entro 12 mesi	Esigibili oltre 12 mesi e fino a 5 anni	Esigibili oltre 5 anni
Finanziamento Unicredit Banca Spa	209.670	910.658	-
Debiti verso fornitori	8.211	-	-
Fatture da ricevere	39.722	-	-

Erario c/Ires	14.270	-	-
Erario c/Iva	6.013	-	-
Erario c/Irap	2.406	-	-
Erario c/imposta di rivalutazione	38.145	-	-
Erario c/ritenute lavoro autonomo e dipendente	123	-	-
Inps c/contributi	376	-	-
Debiti per cauzioni	16.335	-	-
Dipendenti c/retribuzioni	773	-	-
TOTALI	336.044	910.658	-

Di seguito si evidenzia il confronto dei debiti esigibili entro 12 mesi rilevati nell'esercizio in corso con quelli dell'esercizio precedente:

<i>Descrizione</i>	<i>Esercizio 2019</i>	<i>Esercizio 2020</i>	<i>Variazione</i>
Finanziamento Unicredit Banca Spa	202.935	209.670	6.735
Debiti verso fornitori	25.990	8.211	-17.779
Fatture da ricevere	134.155	39.722	-94.433
Erario c/Iva	-	6.013	6.013
Erario c/Ires	1.204	14.270	13.066
Erario c/Irap	-	2.406	2.406
Erario c/imposta di rivalutazione	-	38.145	38.145
Erario c/ritenute lavoro autonomo e dipendente	783	123	-660
Inps c/contributi	389	376	-13

Debiti per cauzioni	14.215	16.335	2.120
Dipendenti c/retribuzioni	876	773	-103
Altri debiti	350	-	-350
TOTALI	380.897	336.044	-44.853

I debiti oltre l'esercizio successivo ammontano ad € 910.658 con una variazione in diminuzione rispetto all'esercizio precedente di € 209.671. Non vi sono debiti in valuta.

La tabella che segue ne evidenzia i dettagli.

<i>Descrizione</i>	<i>Esercizio 2019</i>	<i>Esercizio 2020</i>	<i>Variazione</i>
Finanziamento Unicredit Banca Spa	1.120.329	910.658	-209.671
TOTALI	1.120.329	910.658	-209.671

Ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.506	(3.078)	1.428
Risconti passivi	902.556	(96.551)	806.005
Totale ratei e risconti passivi	907.062	(99.629)	807.433

I ratei e risconti passivi ammontano a € 807.433, con una variazione in diminuzione di € 99.629 rispetto all'esercizio precedente. I ratei passivi sono costituiti da costi di competenza dell'esercizio corrente relativi a spese per Inail e assicurazioni. I risconti passivi sono costituiti da proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Operai	1

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Per quanto riguarda la destinazione dell'utile di esercizio, pari a € 40.346, si propone di accantonarlo per il 5% a riserva legale e per la restante parte a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite si invita pertanto ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2020 e la relativa proposta di destinazione dell'utile sopra indicata.

L'Amministratore Unico

(dott. Marco Carletto)

