

# MARINA NAVENE S.R.L. CON UNICO SOCIO

## Bilancio di esercizio al 31-12-2024

| Dati anagrafici                                                    |                                                   |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| Sede in                                                            | VIA GARDESANA 205 37018<br>MALCESINE (VR)         |
| Codice Fiscale                                                     | 03383700238                                       |
| Numero Rea                                                         | VR 332154                                         |
| P.I.                                                               | 03383700238                                       |
| Capitale Sociale Euro                                              | 2.000.000 i.v.                                    |
| Forma giuridica                                                    | Societa' A Responsabilita' Limitata               |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | Gestione di altri impianti sportivi<br>(93.11.90) |
| 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

|                                                       | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>                             |            |            |
| <b>Attivo</b>                                         |            |            |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>                            |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                      | -          | 56.415     |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 4.940.452  | 4.799.235  |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                    | 1.260      | 1.260      |
| Totale immobilizzazioni (B)                           | 4.941.712  | 4.856.910  |
| <b>C) Attivo circolante</b>                           |            |            |
| I - Rimanenze                                         | 4.367      | 19.377     |
| <b>II - Crediti</b>                                   |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 28.867     | 38.685     |
| Totale crediti                                        | 28.867     | 38.685     |
| IV - Disponibilità liquide                            | 237.515    | 430.492    |
| Totale attivo circolante (C)                          | 270.749    | 488.554    |
| D) Ratei e risconti                                   | 350.647    | 402.610    |
| Totale attivo                                         | 5.563.108  | 5.748.074  |
| <b>Passivo</b>                                        |            |            |
| <b>A) Patrimonio netto</b>                            |            |            |
| I - Capitale                                          | 2.000.000  | 2.000.000  |
| III - Riserve di rivalutazione                        | 1.233.353  | 1.233.353  |
| IV - Riserva legale                                   | 25.430     | 19.369     |
| VI - Altre riserve                                    | 836.221    | 721.055    |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | 127.903    | 121.226    |
| Totale patrimonio netto                               | 4.222.907  | 4.095.003  |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 138.408    | 138.408    |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 5.065      | 4.145      |
| <b>D) Debiti</b>                                      |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 366.594    | 373.072    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | -          | 238.944    |
| Totale debiti                                         | 366.594    | 612.016    |
| E) Ratei e risconti                                   | 830.134    | 898.502    |
| Totale passivo                                        | 5.563.108  | 5.748.074  |

## Conto economico

**31-12-2024 31-12-2023**

|                                                                                                                   |           |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Conto economico                                                                                                   |           |           |
| A) Valore della produzione                                                                                        |           |           |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                       | 1.100.510 | 1.082.663 |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                        |           |           |
| altri                                                                                                             | 52.407    | 50.359    |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                    | 52.407    | 50.359    |
| Totale valore della produzione                                                                                    | 1.152.917 | 1.133.022 |
| B) Costi della produzione                                                                                         |           |           |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                          | 326.575   | 360.191   |
| 7) per servizi                                                                                                    | 330.769   | 349.834   |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                 | 34.995    | 32.210    |
| 9) per il personale                                                                                               |           |           |
| a) salari e stipendi                                                                                              | 15.174    | 13.242    |
| b) oneri sociali                                                                                                  | 4.633     | 4.045     |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 936       | 881       |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                   | 936       | 881       |
| Totale costi per il personale                                                                                     | 20.743    | 18.168    |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                   |           |           |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 204.164   | 188.993   |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                  | 204.164   | 188.993   |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                | 204.164   | 188.993   |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                                  | 15.010    | (19.377)  |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                     | 29.863    | 20.383    |
| Totale costi della produzione                                                                                     | 962.119   | 950.402   |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                                            | 190.798   | 182.620   |
| C) Proventi e oneri finanziari                                                                                    |           |           |
| 16) altri proventi finanziari                                                                                     |           |           |
| d) proventi diversi dai precedenti                                                                                |           |           |
| altri                                                                                                             | 6.874     | 8.261     |
| Totale proventi diversi dai precedenti                                                                            | 6.874     | 8.261     |
| Totale altri proventi finanziari                                                                                  | 6.874     | 8.261     |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                                            |           |           |
| altri                                                                                                             | 20.041    | 27.145    |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                                         | 20.041    | 27.145    |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                                                      | (13.167)  | (18.884)  |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                                                 | 177.631   | 163.736   |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                          |           |           |
| imposte correnti                                                                                                  | 49.728    | 42.510    |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 49.728    | 42.510    |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                | 127.903   | 121.226   |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, 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;
- 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 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 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%      |

| Descrizione                  | Aliquota |
|------------------------------|----------|
| Macchine elettrom. d'ufficio | 20%      |
| Arredamento                  | 15%      |
| Altri beni materiali         | 10%      |

#### Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto, essendo tali valori non superiori al valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento del mercato rilevabile a fine esercizio.

#### 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 normative fiscali.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

|                                                                   | Immobilizzazioni<br>immateriali | Immobilizzazioni<br>materiali | Immobilizzazioni<br>finanziarie | Totale<br>immobilizzazioni |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>                                 |                                 |                               |                                 |                            |
| Costo                                                             | 56.415                          | 7.057.059                     | 1.260                           | 7.114.734                  |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | -                               | 2.257.824                     |                                 | 2.257.824                  |
| Valore di bilancio                                                | 56.415                          | 4.799.235                     | 1.260                           | 4.856.910                  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                                 |                               |                                 |                            |
| Incrementi per acquisizioni                                       | (56.415)                        | 337.481                       | -                               | 281.066                    |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | -                               | (7.900)                       | -                               | (7.900)                    |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | -                               | 204.164                       |                                 | 204.164                    |
| Totale variazioni                                                 | (56.415)                        | 141.217                       | -                               | 84.802                     |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                                 |                               |                                 |                            |
| Costo                                                             | -                               | 7.394.541                     | 1.260                           | 7.395.801                  |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | -                               | 2.454.089                     |                                 | 2.454.089                  |
| Valore di bilancio                                                | -                               | 4.940.452                     | 1.260                           | 4.941.712                  |

Di seguito vengono espone in dettaglio le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali e dei relativi fondi avvenute nel corso dell'esercizio che ammontano ad € 7.394.541, con una variazione in aumento rispetto all'esercizio precedente pari ad € 337.481 dovuta a:

- lavori edili ed impiantistici per la miglioria dell'area servizi igienici e spogliatoi della struttura per € 281.557 (in questa voce sono confluiti anche acconti 2023 per € 56.415 classificati nel bilancio dell'anno precedente come costi ad utilità pluriennale che nel presente bilancio, ad opera completata ed entrata in funzionamento, è stato ritenuto di classificare più correttamente come immobilizzazioni materiali);
- acquisto di un nuovo trattore necessario per le attività di trasporto barche per € 30.300;
- nuove sedie ed altre attrezzature per il bar - ristorante per complessivi € 8.000;
- installazione colonnina ricarica auto per € 9.117;
- acquisti di attrezzature varie (cime, catene, ecc.) per € 8.507.

Il dettaglio della loro movimentazione è riportata nella tabella seguente:

|                                            | Valori iniziali | Movimenti dell'esercizio | Valori finali |
|--------------------------------------------|-----------------|--------------------------|---------------|
| Terreni e fabbricati                       | 6.231.663       | 171.711                  | 6.403.374     |
| Impianti e macchinari                      | 517.264         | 111.063                  | 628.328       |
| Attrezzature, macchine d'ufficio ed arredi | 308.132         | 24.408                   | 332.539       |
| Automezzi                                  | -               | 30.300                   | 30.300        |

|               | Valori iniziali  | Movimenti dell'esercizio | Valori finali    |
|---------------|------------------|--------------------------|------------------|
| <b>TOTALI</b> | <b>7.057.059</b> | <b>337.482</b>           | <b>7.394.541</b> |

Il fondo ammortamento delle immobilizzazioni materiali rappresenta gli ammortamenti effettuati nell'esercizio.

La loro movimentazione è riportata nella tabella seguente:

|                                            | Valori iniziali  | Movimenti dell'esercizio<br>Ammortamenti | Valori finali    |
|--------------------------------------------|------------------|------------------------------------------|------------------|
| Terreni e fabbricati                       | 1.516.755        | 171.688                                  | 1.688.444        |
| Impianti e macchinari                      | 471.881          | 11.513                                   | 483.394          |
| Attrezzature, macchine d'ufficio ed arredi | 269.188          | 10.033                                   | 279.221          |
| Automezzi                                  | -                | 3.030                                    | 3.030            |
| <b>TOTALI</b>                              | <b>2.257.824</b> | <b>196.264</b>                           | <b>2.454.089</b> |

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

## Attivo circolante

### Rimanenze

|                                | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Prodotti finiti e merci</b> | 19.377                     | (15.010)                  | 4.367                    |
| <b>Totale rimanenze</b>        | 19.377                     | (15.010)                  | 4.367                    |

Le rimanenze finali sono costituite da carburante destinato alla rivendita presso il distributore nautico gestito dalla società presso la sede.

### 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 |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b> | 34.700                     | (7.824)                   | 26.876                   | 26.876                           |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>     | 3.985                      | (1.994)                   | 1.991                    | 1.991                            |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>        | 38.685                     | (9.818)                   | 28.867                   | 28.867                           |

I crediti esigibili entro l'esercizio successivo ammontano ad € 28.867, con una variazione in diminuzione di € 9.818 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.



| <i>Tipologia del credito</i> | <i>Esigibili entro 12 mesi</i> | <i>Esigibili oltre 12 mesi e fino a 5 anni</i> | <i>Esigibili oltre 5 anni</i> |
|------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------|
| Crediti verso clienti        | 26.876                         | -                                              | -                             |
| Credito Iva                  | 1.991                          | -                                              | -                             |
| <b>TOTALI</b>                | <b>28.867</b>                  | <b>-</b>                                       | <b>-</b>                      |

| <i>Tipologia di credito</i>         | <i>Esercizio 2023</i> | <i>Esercizio 2024</i> | <i>Variazione</i> |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| Crediti verso clienti               | 34.700                | 26.876                | -7.824            |
| Erario c/ritenute subite            | 1.523                 | -                     | -1.513            |
| Erario c/credito d'imposta investi. | 44                    | -                     | -44               |
| Erario c/Iva                        | 2.418                 | 1.991                 | -427              |
| <b>TOTALI</b>                       | <b>38.685</b>         | <b>28.867</b>         | <b>-9.818</b>     |

## Disponibilità liquide

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 428.751                    | (194.496)                 | 234.255                  |
| Assegni                             | 0                          | 0                         | 0                        |
| Denaro e altri valori in cassa      | 1.741                      | 1.519                     | 3.260                    |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>430.492</b>             | <b>(192.977)</b>          | <b>237.515</b>           |

Le disponibilità liquide ammontano ad € 237.515, con una variazione in diminuzione rispetto all'esercizio precedente di € 192.977. La tabella sopra esposta ne dettaglia composizione e variazioni.

## **Ratei e risconti attivi**

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi                          | 0                          | 0                         | 0                        |
| Risconti attivi                       | 402.610                    | (51.963)                  | 350.647                  |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>402.610</b>             | <b>(51.963)</b>           | <b>350.647</b>           |

I ratei e risconti attivi ammontano a € 350.647, con una variazione in diminuzione di € 51.963 rispetto all'esercizio precedente. Trattasi dei seguenti risconti attivi:

- Noleggio deducibile molo sud € 271.180;
- Servizi attività di gestione € 60.906;
- Ricavi da posti barca pluriennali € 10.817;
- Canone di manutenzione € 536;
- Altri costi per servizi € 432;
- Assicurazioni € 6.776.

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 | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
|                                |                            | Altre destinazioni                                   |                       |                          |
| Capitale                       | 2.000.000                  | -                                                    |                       | 2.000.000                |
| Riserve di rivalutazione       | 1.233.353                  | -                                                    |                       | 1.233.353                |
| Riserva legale                 | 19.369                     | 6.061                                                |                       | 25.430                   |
| Altre riserve                  |                            |                                                      |                       |                          |
| Riserva straordinaria          | 368.008                    | 115.165                                              |                       | 483.173                  |
| Varie altre riserve            | 353.047                    | 1                                                    |                       | 353.048                  |
| Totale altre riserve           | 721.055                    | 115.166                                              |                       | 836.221                  |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 121.226                    | (121.226)                                            | 127.903               | 127.903                  |
| Totale patrimonio netto        | 4.095.003                  | 1                                                    | 127.903               | 4.222.907                |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

|                          | Importo   | Possibilità di utilizzazione |
|--------------------------|-----------|------------------------------|
| Capitale                 | 2.000.000 | B                            |
| Riserve di rivalutazione | 1.233.353 | A,B                          |
| Riserva legale           | 25.430    | A,B                          |
| Altre riserve            |           |                              |
| Riserva straordinaria    | 483.173   | A,B,C,D                      |
| Varie altre riserve      | 353.048   |                              |
| Totale altre riserve     | 836.221   |                              |
| Totale                   | 4.095.004 |                              |

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

La voce contiene l'accantonamento effettuato 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 | 4.145                                              |
| Variazioni nell'esercizio  |                                                    |

|                          | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------|----------------------------------------------------|
| Utilizzo nell'esercizio  | (920)                                              |
| Totale variazioni        | 920                                                |
| Valore di fine esercizio | 5.065                                              |

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 |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche                                        | 470.203                    | (231.259)                 | 238.944                  | 238.944                          |
| Debiti verso fornitori                                     | 110.810                    | (12.376)                  | 98.434                   | 98.434                           |
| Debiti tributari                                           | 8.765                      | (1.348)                   | 7.417                    | 7.417                            |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 396                        | 7                         | 403                      | 403                              |
| Altri debiti                                               | 21.843                     | (447)                     | 21.396                   | 21.396                           |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>612.016</b>             | <b>(245.422)</b>          | <b>366.594</b>           | <b>366.594</b>                   |

I debiti entro l'esercizio successivo ammontano ad € 366.594 con una variazione in diminuzione rispetto all'esercizio precedente di € 245.422. 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:

-€ 50.639 per servizi svolti in favore della Società nel corso dell'esercizio 2024;

-€ 8.000 per noleggio pluriennale del molo sud.

Non vi sono debiti in valuta.

La tabella che segue ne evidenzia i dettagli.

| <i>Tipologia di debito</i>                     | <i>Esigibili entro 12 mesi</i> | <i>Esigibili oltre 12 mesi e fino a 5 anni</i> | <i>Esigibili oltre 5 anni</i> |
|------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------|
| Finanziamento Unicredit Banca Spa              | 238.944                        | -                                              | -                             |
| Debiti verso fornitori                         | 7.791                          | -                                              | -                             |
| Fatture da ricevere                            | 90.646                         | -                                              | -                             |
| Erario c/lres                                  | 5.209                          | -                                              | -                             |
| Erario c/lrap                                  | 484                            | -                                              | -                             |
| Erario c/ritenute lavoro autonomo e dipendente | 1.720                          | -                                              | -                             |
| Debiti per cauzioni                            | 20.312                         | -                                              | -                             |
| Dipendenti c/retribuzioni                      | 1.085                          | -                                              | -                             |

| <i>Tipologia di debito</i> | <i>Esigibili entro 12 mesi</i> | <i>Esigibili oltre 12 mesi e fino a 5 anni</i> | <i>Esigibili oltre 5 anni</i> |
|----------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------|
| Inps                       | 403                            | -                                              | -                             |
| <b>TOTALI</b>              | <b>366.594</b>                 | -                                              | -                             |

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

| <i>Debiti entro l'esercizio succ.</i>          | <i>Esercizio 2023</i> | <i>Esercizio 2024</i> | <i>Variazione</i> |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| Finanziamento Unicredit Banca Spa              | 231.259               | 238.944               | 7.685             |
| Debiti verso fornitori                         | 35.001                | 7.791                 | -27.210           |
| Fatture da ricevere                            | 75.808                | 90.646                | 14.838            |
| Erario c/lres                                  | 4.355                 | 5.209                 | 854               |
| Erario c/lrap                                  | 1.791                 | 484                   | -1.307            |
| Erario c/ritenute lavoro autonomo e dipendente | 2.619                 | 1.720                 | -899              |
| Inps c/contributi                              | 396                   | 403                   | 7                 |
| Debiti per cauzioni                            | 20.752                | 20.312                | -440              |
| Dipendenti c/retribuzioni                      | 1.091                 | 1.085                 | -6                |
| <b>TOTALI</b>                                  | <b>373.072</b>        | <b>366.594</b>        | <b>-6.478</b>     |

Non vi sono debiti oltre l'esercizio successivo, in quanto nel corso del prossimo esercizio il finanziamento bancario verrà completamente estinto con scadenza di pagamento dell'ultima rata il 31/12/2025.

| <i>Debiti oltre l'esercizio succ.</i> | <i>Esercizio 2023</i> | <i>Esercizio 2024</i> | <i>Variazione</i> |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| Finanziamento Unicredit Banca Spa     | 238.944               | -                     | -238.944          |
| <b>TOTALI</b>                         | <b>238.944</b>        | -                     | <b>-238.944</b>   |

### Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non ci sono debiti di durata ultrannuale o assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Il finanziamento bancario anzidetto è assistito da garanzia fideiussoria del Comune di Malcesine, unico socio.

### Ratei e risconti passivi

|                                        | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei passivi</b>                   | 3.015                      | 9                         | 3.024                    |
| <b>Risconti passivi</b>                | 895.487                    | (68.377)                  | 827.110                  |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 898.502                    | (68.368)                  | 830.134                  |

I ratei e risconti passivi ammontano a € 830.134, con una variazione in diminuzione di € 68.368 rispetto all'esercizio precedente. I ratei passivi sono costituiti da costi di competenza dell'esercizio corrente relativi a spese per assicurazioni e Inail. 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**

L'organico medio aziendale non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

|                   | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Dirigenti         | 0            |
| Quadri            | 0            |
| Impiegati         | 0            |
| Operai            | 1            |
| Altri dipendenti  | 0            |
| Totale Dipendenti | 1            |

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

|                                                                 | Amministratori | Sindaci |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|---------|
| Compensi                                                        | 0              | 7.488   |
| Anticipazioni                                                   | 0              | 0       |
| Crediti                                                         | 0              | 0       |
| Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate | 0              | 0       |

### **Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Nessun rilievo.

### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Per quanto riguarda la destinazione dell'utile di esercizio, pari a € 127.903, si propone di accantonarlo per il 5% a riserva legale e per la restante parte a riserva straordinaria.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

*Il sottoscritto Marco Carletto, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.*