

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 11/07/2024

INFORMAZIONI SOCIETARIE

**CIRCOLO NAUTICO CARLO
VALLONCHINI S.R.L.**



RYD1L5

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

| | |
|--|--|
| Indirizzo Sede legale | ROSETO DEGLI ABRUZZI (TE) VIA TAMIGI SNC CAP 64026 |
| Domicilio digitale/PEC | circolonauticovallonchini@pec.it |
| Numero REA | TE - 48623 |
| Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese | 00136610672 |
| Forma giuridica | societa' a responsabilita' limitata |

Indice

| | |
|------------------|---|
| 1 Allegati | 3 |
|------------------|---|

1 Allegati

Bilancio

Atto

712 - BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2023
CIRCOLO NAUTICO CARLO VALLONCHINI S.R.L.

Sommario

**Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO
DA XBRL**
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CIRCOLO NAUTICO CARLO VALLONCHINI S.R.L.

Codice fiscale: 00136610672

v.2.14.1

CIRCOLO NAUTICO CARLO VALLONCHINI SRL

CIRCOLO NAUTICO CARLO VALLONCHINI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | VIA TAMIGI N. 1 64026 ROSETO DEGLI ABRUZZI (TE) |
| Codice Fiscale | 00136610672 |
| Numero Rea | TE 48623 |
| P.I. | 00136610672 |
| Capitale Sociale Euro | 462.665 i.v. |
| Forma giuridica | Societa' A Responsabilita' Limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | Altre attività dei servizi connessi al trasporto marittimo e per vie d'acqua (52.22.09) |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CIRCOLO NAUTICO CARLO VALLONCHINI S.R.L.
Codice fiscale: 00136610672

v.2.14.1

CIRCOLO NAUTICO CARLO VALLONCHINI SRL

Stato patrimoniale

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|----------------|----------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 4.000 | 5.600 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 214.391 | 222.598 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 850 | 850 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 219.241 | 229.048 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 2.652 | 842 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 231.657 | 216.740 |
| Totale crediti | 231.657 | 216.740 |
| IV - Disponibilità liquide | 15.814 | 18.166 |
| Totale attivo circolante (C) | 250.123 | 235.748 |
| D) Ratei e risconti | 54.615 | 48.597 |
| Totale attivo | 523.979 | 513.393 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 462.665 | 462.665 |
| IV - Riserva legale | 5.274 | 5.189 |
| V - Riserve statutarie | 2.017 | 390 |
| VI - Altre riserve | 0 | - |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 1.351 | 1.712 |
| Totale patrimonio netto | 471.307 | 469.956 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 3.306 | 3.306 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 49.366 | 40.131 |
| Totale debiti | 49.366 | 40.131 |
| Totale passivo | 523.979 | 513.393 |

Conto economico

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 315.817 | 255.919 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 50.581 | - |
| altri | 1.292 | 51.558 |
| Totale altri ricavi e proventi | 51.873 | 51.558 |
| Totale valore della produzione | 367.690 | 307.477 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 89.914 | 60.084 |
| 7) per servizi | 174.570 | 150.442 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 54.638 | 45.751 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 24.849 | 24.752 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 1.600 | 1.600 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 23.249 | 23.152 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 24.849 | 24.752 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (1.810) | 4.197 |
| 14) oneri diversi di gestione | 23.143 | 19.708 |
| Totale costi della produzione | 365.304 | 304.934 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 2.386 | 2.543 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 92 | 116 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 92 | 116 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (92) | (116) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 2.294 | 2.427 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 943 | 715 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 943 | 715 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 1.351 | 1.712 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 1.351.

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.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività di locazione posti barca all'interno del porto turistico di Roseto degli Abruzzi.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'anno l'attività si è svolta regolarmente e non si sono verificati fatti che abbiano modificato l'andamento gestionale.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione anche se le società che redigono il bilancio in forma abbreviata ne sono esonerate (art 2435 bis comma 2 Cc).

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 e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/ (in unità di Euro).

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, imposte 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.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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 sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva 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.

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.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

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, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

| Tipo Bene | % Ammortamento |
|-----------------------|----------------|
| Fabbricati | { 3 }% |
| Impianti e macchinari | {15 }% |
| Attrezzature | {15 }% |
| Altri beni | { }% |

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 14/2023, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società non ha in corso nessuna operazione di locazione finanziaria.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al costo di acquisto e si riferiscono alle rimanenze di carburante.

Titoli

I titoli immobilizzati, destinati a rimanere nel portafoglio della società fino alla loro naturale scadenza, sono iscritti al costo di acquisto e sono rilevati quando avviene la consegna del titolo (cd data regolamento). Nel valore di iscrizione si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione.

Come previsto dal principio contabile OIC 20 si è deciso di avvalersi della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai titoli di debito iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.

I titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore

Strumenti finanziari derivati

Non vengono fornite informazioni poichè la società non ha emesso nessun tipo di strumento finanziario derivato.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

La società non occupa personale dipendente e pertanto in bilancio non figura Fondo TFR.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Il debito per imposte (Ires - Irap) è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Riconoscimento ricavi

v.2.14.1

CIRCOLO NAUTICO CARLO VALLONCHINI SRL

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazioni dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1 del codice civile, 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 abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 5.600 | 1.031.428 | 850 | 1.037.878 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 808.830 | | 808.830 |
| Valore di bilancio | 5.600 | 222.598 | 850 | 229.048 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 15.042 | - | 15.042 |
| Ammortamento dell'esercizio | 1.600 | 23.249 | | 24.849 |
| Totale variazioni | (1.600) | (8.207) | - | (9.807) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 4.000 | 1.050.199 | 850 | 1.055.049 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 835.808 | | 835.808 |
| Valore di bilancio | 4.000 | 214.391 | 850 | 219.241 |

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n. 8, C.c)

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 | 462.665 | - | - | | 462.665 |
| Riserva legale | 5.189 | 85 | | | 5.274 |
| Riserve statutarie | 390 | 1.627 | | | 2.017 |
| Altre riserve | | | | | |
| Totale altre riserve | - | - | | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.712 | (1.712) | | 1.351 | 1.351 |
| Totale patrimonio netto | 469.956 | - | | 1.351 | 471.307 |

Perdite esercizi in corso al 31/12/2020, al 31/12/2021 e al 31/12/2022 – sospensione degli effetti di legge cui agli artt. 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, 2482-ter, 2484, primo comma, numero 4) del codice civile

[L'art. 6 del DL 23/2020, convertito dalla L. 5 giugno 2020, n. 40, modificato dall'art. 1 della L. n. 178 del 30/12/2020 e dall'art. 3, comma 1-ter del D.L. 228/2021 e dell'art. 3, comma 9 del D.L. 198/2022, ha previsto la sospensione degli effetti previsti dai citati articoli di legge in caso di perdite sociali di entità tale da richiedere provvedimenti urgenti da parte della società.

Tale norma ha l'evidente finalità di evitare che diverse società siano costrette ad assumere provvedimenti straordinari quali la riduzione e l'aumento del capitale sociale, la trasformazione societaria o addirittura si trovino nella condizione di doversi sciogliere a causa di perdite generatesi nel periodo della pandemia da Covid-19.

Al fine di rendere la necessaria informativa alle parti interessate, il comma 4 del citato art. 6, prevede che "Le perdite di cui ai commi da 1 a 3 devono essere distintamente indicate nella nota integrativa con specificazione, in appositi prospetti, della loro origine nonché delle movimentazioni intervenute nell'esercizio".

Il prospetto che segue dà evidenza che non figurano perdite degli esercizi 2020, 2021 e 2022 che beneficiano del regime di sospensione in oggetto in relazione al patrimonio netto complessivo:

| | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| Capitale sociale | 462.665 | 462.665 |
| Riserva legale | 5.274 | 5.189 |
| Altre Riserve | 2.017 | |
| Utili (perdita) dell'esercizio | 1.351 | 1.712 |
| Totale patrimonio netto | 471.307 | 469.956 |
| di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo) | | |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

CIRCOLO NAUTICO CARLO VALLONCHINI S.R.L.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 00136610672

v.2.14.1

CIRCOLO NAUTICO CARLO VALLONCHINI SRL

| | Saldo al 31/12/2023 | Saldo al 31/12/2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione | | |

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Non sono presenti movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi (art. 2427 bis, comma 1 , n. 1 b) *quater*.

Debiti

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

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|--------|
| Ammontare | 49.366 | 49.366 |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CIRCOLO NAUTICO CARLO VALLONCHINI S.R.L.

Codice fiscale: 00136610672

v.2.14.1

CIRCOLO NAUTICO CARLO VALLONCHINI SRL

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non presenti

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non presenti

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

Come già detto in precedenza la società non occupa personale dipendente.

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

| | Sindaci |
|----------|---------|
| Compensi | 6.961 |

Ai sensi di legge non si evidenzia alcun compenso per l'amministratore, mentre per i sindaci gli stessi sono rimasti invariati rispetto all'anno precedente

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile non si forniscono informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali poichè non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Non sono presenti fatti di rilievi avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427, 22 quater)

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Per le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 *sexies*), C.c. si precisa che la nostra società non fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato e pertanto non si forniscono indicazioni su nome, sede legale, codice fiscale e luogo di deposito del bilancio consolidato.

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posseduto nell'esercizio azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

| Risultato d'esercizio al 31/12/2023 | Euro | 1.351 |
|-------------------------------------|------|-------|
| 5% a riserva legale | Euro | 68 |
| a riserva straordinaria | Euro | |
| a dividendo | Euro | |
| a { nuovo } | Euro | 1283 |

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, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CIRCOLO NAUTICO CARLO VALLONCHINI S.R.L.

Codice fiscale: 00136610672

v.2.14.1

CIRCOLO NAUTICO CARLO VALLONCHINI SRL

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Fabrizio De Gregoriis ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente imposta di bollo

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio del Gran Sasso d'Italia - Autorizzazione AGEBRABR n. 23653 del 30/11/2020

CIRCOLO NAUTICO CARLO VALLONCHINI SRL

Reg. Imp. 00136610672
Rea.48623

CIRCOLO NAUTICO CARLO VALLONCHINI SRL

Sede in VIA TAMIGI N. 1 - 64026 ROSETO DEGLI ABRUZZI (TE) Capitale sociale Euro 462.665 i.v.

Verbale assemblea ordinaria

Addi 25.06.2024, presso la sede sociale in VIA TAMIGI N. 1 - ROSETO DEGLI ABRUZZI (TE), si è riunita in seconda convocazione, la prima essendo andata deserta, l'assemblea ordinaria dei soci della società CIRCOLO NAUTICO CARLO VALLONCHINI SRL, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Approvazione del bilancio al 31.12.2023 e deliberazioni relative;
2. Informativa concessione demaniale e dismissione quote Regione;
3. Varie ed eventuali

Alle ore 18,23, constatata la regolarità della convocazione, la presenza dei soci signori che rappresentano in proprio o per delega il 58,44% del capitale sociale;

la presenza dei partecipanti risulta anche dal foglio sottoscritto da tutti i soci intervenuti ed il relativo foglio presenze sarà conservato agli atti della società.

E' presente il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei signori: Arch. Fabrizio De Gregoriis, Arch. Giuseppe Cingoli, dott. Armando Capuni, prof.ssa Luisa Migliorati, Vallonchini Luigi, Mastrangelo Paolgiulio

E' presente il Collegio Sindacale, avente funzione anche di controllo contabile nella persona del dott. Vincenzo Di Sabatino (Presidente del collegio sindacale) mentre assenti giustificati i membri dott. Massimo Felicioni e il dott. Angiolino Di Francesco.

Alle ore 18,28 l'assemblea apre al socio Roberto Ferrante intervenuto che ha rilasciato delega a favore del socio Fabio Celommi. A questo punto il quorum di partecipazione si eleva al 58,70%.

Il Presidente del Consiglio di amministrazione arch. Fabrizio De Gregoriis dichiara validamente costituita l'assemblea a norma di legge ed abilitata a deliberare su quanto posto all'ordine del giorno, ne assume la presidenza a norma di statuto e chiama il dott. Capuni Armando a svolgere le funzioni di segretario.

Sul primo punto all'ordine del giorno il presidente sottopone all'assemblea il bilancio consuntivo al 31.12.2023 che si chiude con un utile di esercizio di € 1.350,95. Sempre per il primo punto il presidente propone all'assemblea di destinare il 5% pari a Euro 68,00 alla riserva legale e la differenza pari a Euro 1.282,95 riportarlo all'esercizio successivo.

CIRCOLO NAUTICO CARLO VALLONCHINI SRL

Dopo la lettura della relazione del CdA sul bilancio, unitamente alla nota integrativa e dopo ampia discussione, l'assemblea delibera all'unanimità l'approvazione del bilancio e la proposta di destinazione dell'utile così come proposto dall'organo amministrativo.

Passati alla trattazione del secondo punto all'ordine del giorno, il presidente riferisce analiticamente sulla situazione concessoria oramai ampiamente conosciuta e su quanto è stato e sarà posto in essere.

L'assemblea prende atto della situazione.

Sempre al secondo punto dell'O.d.G., il presidente informa l'assemblea che la Regione ha dismesso la sua partecipazione alla nostra società, pertanto, le quote in suo possesso saranno messe a disposizione dei soci che ne faranno richiesta dopo aver ricevuto formale comunicazione.

Ciascun socio ne potrà acquisire in quota parte proporzionale alla sua partecipazione societaria e al valore che sarà rimborsato alla Regione stessa.

Al terzo punto il presidente informa l'assemblea sull'area di parcheggio di proprietà del nostro Sodalizio che attualmente è utilizzata dalla società Eurcamping.

Dopo ampia discussione in cui il Presidente Arch. Fabrizio de Gregoriis e il Vice-Presidente Dott. Armando Capuni illustrano all'assemblea l'opportunità di sottoscrivere un nuovo regolare contratto di affitto con la società proprietaria del Camping, l'assemblea delibera diversamente dalla proposta formulata e concorda, a questo punto all'unanimità, nel riprendere possesso della suddetta area al fine di offrire un maggior servizio per i clienti del porto e dà mandato al Presidente di avviare le attività necessarie per il recupero di tale possesso.

A questo punto, nessuno avendo chiesto la parola, la seduta è tolta previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

Il segretario

Il presidente

CIRCOLO NAUTICO CARLO VALLONCHINI SRL

Reg. Imp. 00136610672

Rea 48623

CIRCOLO NAUTICO CARLO VALLONCHINI SRL

Sede in VIA TAMIGI N. 1 -64026 ROSETO DEGLI ABRUZZI (TE) Capitale sociale Euro 462.665 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2023

Signori soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2023 riporta un risultato positivo pari a Euro 1.351.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività di locazione posti barche all'interno del porto turistico di Roseto degli Abruzzi

La Società ha dovuto fronteggiare l'aumento dei costi energetici dei materiali, aumento dell'indicizzazione ISTAT del canone demaniale reagendo con un programma di contenimento della spesa.

Quanto ai lavori effettuati nel 2023 si elencano:

- manutenzione fondali con spostamento in ambito portuale;
- ammodernamento impianto video sorveglianza;
- ammodernamento impianto di illuminazione aree esterne;
- manutenzione strutture in ferro delle coperture parcheggi;
- manutenzione straordinaria giardino e locale bar/ristorante

Inoltre si è continuato nel programma di implementazione e di riqualificazione della struttura portuale.

Nel corso dell'anno la società ha proseguito l'attività di recupero dei vecchi crediti e di quelli relativi all'esercizio precedente.

Per quanto riguarda i primi mesi del 2023, è stato effettuato il controllo subacqueo dei sistemi di ormeggio e sono stati sostituiti i pendini ed i grilli di tutti gli ormeggi su catenaria, si è proceduto alla revisione degli impianti antincendio, idrici e di video sorveglianza.

Sempre nel primo semestre 2023 la struttura ha collaborato con la Federazione Italiana Vela alla realizzazione delle finali nazioni studentesche di vela classe 555, ha ospitato il XXXV appuntamento in Adriatico GAL Terreverdi Teramane e l'evento TERAMARE La Costa Teramana insieme alla camera di Commercio Gran Sasso d'Italia.

- Si prevede di confermare un contenimento della spesa per il 2024 a fronte dell'aumento del canone demaniale e delle spese di energia.

DETTAGLIO DEI COSTI CON RAFFRONTO ANNO PRECEDENTE

| VOCI | 2023 | 2022 |
|--|-----------|-----------|
| Acquisto carburanti e lubrificanti | 62.205,58 | 33.813,90 |
| Rimanenze iniziali carburanti | 842,04 | 5.039,03 |
| Prestazione servizi porto(Omnia) | 73.071,71 | 83.154,90 |
| Manutenzione fondali | 40.000,00 | |
| Prestazioni professionali (Sindaci-Contabile-De Gregoriis - TPE - Profili A) | 16.344,36 | 10.643,10 |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CIRCOLO NAUTICO CARLO VALLONCHINI S.R.L.
Codice fiscale: 00136610672

CIRCOLO NAUTICO CARLO VALLONCHINI SRL

| | | |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| Spese Enel | 29.614,46 | 26.519,35 |
| Acqua | -715,47 | 2.991,78 |
| Spese postali | 374,40 | 264,40 |
| Spese vigilanza | 5.760,00 | 5.760,00 |
| Cancelleria e stampati | 631,93 | 223,73 |
| Spese assicurazione | 4.782,51 | 5.566,17 |
| Manutenzione e riparazioni | 24.889,25 | 24.351,49 |
| Costi indeducibili | 1.124,03 | 115,86 |
| Spese varie generali | 2.251,50 | 2.653,56 |
| Prevenzione e sicurezza impianti | 500,00 | 500,00 |
| Oneri e spese bancarie | 669,85 | 514,76 |
| Carburante uso interno | 2.422,40 | 1.353,00 |
| Ammortamento fabbricati darsena | 19.722,85 | 19.414,87 |
| Ammortamento macch. | 159,24 | 86,40 |
| Ammortamento impianti specifici | 2.842,86 | 3.028,11 |
| Ammortamento attrezz.ind.comm. | 524,41 | 622,15 |
| Tasse CC.GG. | 3.791,82 | 309,87 |
| Noleggio (piattaforma Global) | 900,00 | 640,00 |
| I.M.U. | 7.310,00 | 7.310,00 |
| Spese legali | | 8.202,60 |
| Canone demaniale e imp. reg. | 53.413,83 | 44.846,64 |
| Imposta di bollo | 386,30 | 419,00 |
| Pubblicità | | 162,76 |
| Beni inf. 516,46 | 820,97 | 2.128,48 |
| Diritti CCIAA | 138,55 | 137,55 |
| Spese rappresentanza | 661,82 | 1.132,72 |
| Nota spese presidente | | 1.655,93 |
| Spese telefoniche | 522,80 | 568,70 |
| TARI | 9.609,00 | 8.434,00 |
| Imposta Registro | | 2.061,36 |
| Quota ammortam.lavori straord. | 1.600,00 | 1.600,00 |

DETTAGLIO COMPONENTI POSITIVI DEL REDDITO

| VOCI | 2023 | 2022 |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Ricavi ormeggi | 249.051,66 | 218.204,11 |
| Carburante c/vendita | 66.765,58 | 37.715,19 |
| Fitti Attivi | 1.291,15 | 1.291,15 |
| Contrib.Comune | 48.000,00 | 41.862,28 |
| Carburante c/rimanenze | 2.652,48 | 842,04 |
| Credito imposta energia | 2.580,61 | 41.862,28 |
| Altri ricavi | | 8.402,40 |

Il tutto meglio evidenziato nella Nota Integrativa che andrà ad accompagnare il Bilancio al 31/12/2023.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CIRCOLO NAUTICO CARLO VALLONCHINI S.R.L.
Codice fiscale: 00136610672

CIRCOLO NAUTICO CARLO VALLONCHINI SRL

La situazione della Società si presenta buona sotto il profilo patrimoniale - economico e finanziario. La struttura del capitale investito mostra una parte significativa di attivo circolante considerato che l'ammontare delle disponibilità liquide ammontano a € 15.813,52 e le rimanenze finali di carburante di € 2.652,48. La costante disponibilità del capitale proprio ha evitato fino ad oggi il ricorso ad un finanziamento da parte di terzi, evitando costi finanziari. Si torna a precisare che è stato effettuato un controllo dettagliato delle poste di bilancio in modo da eliminare le partite obsolete, facendo sì che lo stesso rispecchi la realtà attuale della Società che, come si evince dal bilancio, risulta in attivo. Per quanto riguarda i primi mesi del 2024, informiamo che si è già provveduto alla riscossione dei crediti ancora esigibili nella misura di circa il 60%. La gestione rispecchia le previsioni prudenti. Il capitale sociale della Società "Circolo Nautico Carlo Vallonchini Srl" è pari a € 462.655,00 e risulta interamente versato. Ai sensi dei punti 17 e 18 dell'art. 2427 del C.C. si precisa che il capitale sociale risulta diviso in 462.665 quote del valore di € 1,00 ciascuna.

Il Presidente del C.d.A.

Il sottoscritto Amministratore dichiara, ai sensi del DPR 445/200, che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della Società.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

CIRCOLO NAUTICO CARLO VALLONCHINI S.R.L.

Codice fiscale: 00136610672

CIRCOLO NAUTICO CARLO VALLONCHINI SRL

Reg. Imp. 00136610672

Rea.48623

CIRCOLO NAUTICO CARLO VALLONCHINI SRL

Sede in VIA TAMIGI N. 1 - 64026 ROSETO DEGLI ABRUZZI (TE) Capitale sociale Euro 462.665 i.v.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023

Signori Soci,

il bilancio relativo all'esercizio 2023, sottoposto alla Vostra approvazione nel maggior termine temporale consentito dalla legge, è stato redatto in conformità alle norme vigenti.

Il bilancio può riassumersi nelle seguenti sintetiche evidenze della situazione patrimoniale (*valori espressi in unità di euro*):

| | |
|----------------------------------|---------|
| Attività | 523.979 |
| Passività | 52.672 |
| Patrimonio Netto | 469.956 |
| <i>Utile dell'esercizio 2023</i> | 1.351 |

CIRCOLO NAUTICO CARLO VALLONCHINI SRL

Il Risultato di esercizio trova conferma nel raffronto delle seguenti evidenze del conto economico:

| | |
|----------------------------------|--------------|
| Valore della produzione | 367.690 |
| Costi della produzione | 365.304 |
| Proventi e oneri finanziari | - 92 |
| Imposte di esercizio | 943 |
| <i>Utile dell'esercizio 2023</i> | <i>1.351</i> |

Per quanto di competenza del Collegio sindacale è possibile affermare che la predisposizione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto delle norme dettate dal codice civile e dalle disposizioni fiscali in ordine al contenuto formale e sostanziale.

I criteri di valutazione adottati non si discostano da quelli utilizzati nei precedenti esercizi, nel rispetto dei principi di competenza e prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale.

In particolare, le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo storico senza alcuna svalutazione. la valutazione delle immobilizzazioni materiali è stata effettuata al costo di acquisto. le immobilizzazioni finanziarie sono state iscritte al costo di acquisto. gli ammortamenti delle immobilizzazioni sono stati calcolati in base a piani che tengono conto della prevedibile durata e intensità dell'utilizzo futuro dei beni; nella generalità dei casi l'aliquota applicata alle immobilizzazioni materiali coincide con il coefficiente previsto dalla vigente normativa fiscale. i debiti e i crediti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

Tutte le voci esposte nella Situazione Patrimoniale e nel Conto Economico concordano perfettamente con le risultanze della contabilità sociale, che appare regolarmente tenuta. Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico presentano, a fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente.

Nella Nota Integrativa sono state fornite le informazioni richieste ai sensi di legge.

Nel corso dell'esercizio il Collegio ha provveduto ai periodici controlli sulla tenuta della contabilità e sulla amministrazione, effettuando le verifiche previste dall'articolo 2403 del codice

CIRCOLO NAUTICO CARLO VALLONCHINI SRL

civile; esso ha inoltre vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo, partecipando alle riunioni degli Organi sociali.

Sulla scorta dei controlli effettuati, il Collegio attesta che le scritture contabili del Circolo Nautico Carlo Vallonchini S.r.l. risultano tenute in conformità alla legge ed alle regole di corretta amministrazione e che la società esegue correttamente tutti gli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

Tenuto conto delle incertezze incontrate dalla società in sede di chiusura del bilancio dell'esercizio 2023, determinate dalla valutazione delle incertezze sui conti della società derivanti dall'applicazione della "direttiva Bolkenstein", il Collegio ritiene realizzate le speciali ragioni che hanno reso possibile il rinvio del termine per la convocazione dell'Assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio.

In considerazione di tutto quanto sopra, il Collegio sindacale invita l'Assemblea ad approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione, e si associa alla proposta formulata da quest'ultimo in ordine alla destinazione del risultato di esercizio.

Roseto degli Abruzzi, 14 giugno 2024.

Il Collegio sindacale

Vincenzo Di Sabatino

Angiolino Di Francesco

Massimo Felicioni