

A.C.I. VENEZIA TOURIST SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

| Dati anagrafici                                                                         |                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Sede in                                                                                 | VIA CA' MARCELLO 67/A 30170 VENEZIA (VE)         |
| Codice Fiscale                                                                          | 02531290274                                      |
| Numero Rea                                                                              | VE 223094                                        |
| P.I.                                                                                    | 02531290274                                      |
| Capitale Sociale Euro                                                                   | 10.400 i.v.                                      |
| Forma giuridica                                                                         | (02) Soc.a Responsabilita' Limitata              |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                                                  | (503000) TRASPORTO DI PASSEGGERI PER VIE D'ACQUA |
| Società in liquidazione                                                                 | no                                               |
| Società con socio unico                                                                 | si                                               |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento                      | si                                               |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | AUTOMOBILE CLUB VENEZIA C.F. 00185920279         |
| Appartenenza a un gruppo                                                                | no                                               |

## Stato patrimoniale

|                                                       | 31-12-2024 | 31-12-2023 |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|
| Stato patrimoniale                                    |            |            |
| Attivo                                                |            |            |
| B) Immobilizzazioni                                   |            |            |
| I - Immobilizzazioni immateriali                      | 65.429     | 70.539     |
| II - Immobilizzazioni materiali                       | 65.365     | 70.105     |
| III - Immobilizzazioni finanziarie                    | 1.950      | -          |
| Totale immobilizzazioni (B)                           | 132.744    | 140.644    |
| C) Attivo circolante                                  |            |            |
| II - Crediti                                          |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 4.714      | 9.610      |
| imposte anticipate                                    | 2.191      | 1.827      |
| Totale crediti                                        | 6.905      | 11.437     |
| IV - Disponibilità liquide                            | 197.668    | 290.101    |
| Totale attivo circolante (C)                          | 204.573    | 301.538    |
| D) Ratei e risconti                                   | 8.047      | 9.855      |
| Totale attivo                                         | 345.364    | 452.037    |
| Passivo                                               |            |            |
| A) Patrimonio netto                                   |            |            |
| I - Capitale                                          | 10.400     | 10.400     |
| IV - Riserva legale                                   | 8.969      | 8.969      |
| VI - Altre riserve                                    | 131.404    | 60.157     |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                   | 5.318      | 71.247     |
| Totale patrimonio netto                               | 156.091    | 150.773    |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 61.751     | 106.086    |
| D) Debiti                                             |            |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                | 92.627     | 152.675    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                | 34.895     | 42.503     |
| Totale debiti                                         | 127.522    | 195.178    |
| Totale passivo                                        | 345.364    | 452.037    |

## Conto economico

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

|                                                                                                                   |         |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|
| Conto economico                                                                                                   |         |           |
| A) Valore della produzione                                                                                        |         |           |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                                                       | 629.358 | 1.229.533 |
| 5) altri ricavi e proventi                                                                                        |         |           |
| altri                                                                                                             | 660     | 1.751     |
| Totale altri ricavi e proventi                                                                                    | 660     | 1.751     |
| Totale valore della produzione                                                                                    | 630.018 | 1.231.284 |
| B) Costi della produzione                                                                                         |         |           |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                          | 50.311  | 79.571    |
| 7) per servizi                                                                                                    | 301.857 | 494.220   |
| 8) per godimento di beni di terzi                                                                                 | 12.283  | 111.133   |
| 9) per il personale                                                                                               |         |           |
| a) salari e stipendi                                                                                              | 170.366 | 270.515   |
| b) oneri sociali                                                                                                  | 51.249  | 81.427    |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale                     | 13.388  | 18.062    |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                   | 11.768  | 16.442    |
| e) altri costi                                                                                                    | 1.620   | 1.620     |
| Totale costi per il personale                                                                                     | 235.003 | 370.004   |
| 10) ammortamenti e svalutazioni                                                                                   |         |           |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 14.465  | 14.651    |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                | 5.110   | 5.655     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                  | 9.355   | 8.996     |
| Totale ammortamenti e svalutazioni                                                                                | 14.465  | 14.651    |
| 14) oneri diversi di gestione                                                                                     | 1.226   | 48.744    |
| Totale costi della produzione                                                                                     | 615.145 | 1.118.323 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)                                                            | 14.873  | 112.961   |
| C) Proventi e oneri finanziari                                                                                    |         |           |
| 17) interessi e altri oneri finanziari                                                                            |         |           |
| altri                                                                                                             | 3.936   | 9.256     |
| Totale interessi e altri oneri finanziari                                                                         | 3.936   | 9.256     |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)                                                      | (3.936) | (9.256)   |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)                                                                 | 10.937  | 103.705   |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                          |         |           |
| imposte correnti                                                                                                  | 5.336   | 17.400    |
| imposte relative a esercizi precedenti                                                                            | 647     | -         |
| imposte differite e anticipate                                                                                    | (364)   | 15.058    |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                 | 5.619   | 32.458    |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio                                                                                | 5.318   | 71.247    |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il bilancio chiude con un utile di esercizio di euro 5.318 , al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti e anticipate .

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, in presenza dei requisiti di legge previsti.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 3, del Codice Civile, si forniscono le necessarie informazioni complementari richieste da specifiche disposizioni di legge per la rappresentazione veritiera e corretta.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

### **Convenzioni di classificazione**

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

### **Attività svolte**

La società opera nel settore del trasporto lagunare. Si tratta di un'attività avente carattere stagionale che si occupa del trasporto di passeggeri, prevalentemente turisti in vacanza nel litorale veneto, verso la città di Venezia e isole.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

L'esercizio è stato caratterizzato dai seguenti fatti di rilievo:

- 1) un decremento dei ricavi dovuto ad una riduzione imprevista dei flussi turistici in ragione della revoca ad AC Venezia del posteggio oggetto di concessione demaniale marittima subita con ridottissimo preavviso da AC Venezia Ente al quale il comune di <Cavallino Treporti non ha dato la proroga della concessione (sentenza Bolkestein).
- 2) L'adozione nei confronti del proprio personale di un contratto di solidarietà per il periodo settembre – dicembre 2024;
- 3) la sottoscrizione di un accordo commerciale strategico con un operatore di prestigio del settore turistico che ha comportato per l'esercizio ricavi per € 200.000.

### **Informazioni relative alla continuità aziendale**

L'esercizio 2024 è stato caratterizzato da un decremento di profitti generato dagli eventi più sopra esposti. Lo stesso è stato fronteggiato mediante attuazione di una riorganizzazione dell'offerta commerciale, resasi necessaria in ragione della revoca subita da AC Venezia della concessione del park sito in località Punta Sabbioni ed assoggettato alle previsioni della sentenza Bolkestein.

Sono state altresì poste in essere strategie di riposizionamento sul mercato mediante creazione di nuove relazioni istituzionali e commerciali condotte stringendo accordi sia con nuove realtà istituzionali del litorale veneto, sia con

player nazionali ed internazionali in campo turistico. Tale attività ha consentito di conseguire il risultato di esercizio di equilibrio esposto nell'odierno bilancio ed ha permesso di mantenere in capo alla società le condizioni di continuità aziendale che si attende perdurino per almeno 12 mesi, offrendo altresì alla società nuove prospettive di sviluppo ed aggressione dei mercati.

## Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

## Cambiamenti di principi contabili

Non ci sono stati cambiamenti di principi contabili.

## Correzione di errori rilevanti

Non sussistono correzioni di errori rilevanti.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

### Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

#### Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite da spese per l'acquisto del software, interamente ammortizzato, nonché le spese relative all'acquisto dell'azienda di trasporto pubblico non di linea di passeggeri per vie d'acqua, ammortizzate in cinque anni, e il costo di acquisto del relativo avviamento ammortizzato in base alla vita utile stimata in diciotto anni, periodo entro il quale la società si attende di recuperare l'investimento.

Il costo delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Non ci sono state modifiche dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati.

Ammortamenti: le quote annue di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono state determinate con l'applicazione in misura ordinaria delle aliquote di seguito indicate:

- Impianti specifici: 3%;
- Mezzi di trasporto marittimi: 7,5%;
- Autovetture: 25%;
- Macchine elett. d'ufficio : 20%

Dette aliquote sono state applicate al costo originario da ammortizzare e le quote così determinate sono state iscritte tra i costi di esercizio. Per i beni ammortizzabili acquistati nell'esercizio, inoltre, i suddetti coefficienti percentuali ordinari di ammortamento sono stati ridotti alla metà e ritenuti congrui nel rispetto della normativa civilistica.

Si ritiene che le quote di ammortamento calcolate rispecchino la residua possibilità di utilizzazione dei beni strumentali, in conformità a quanto previsto al n. 2 dell'art. 2426 codice civile.

Le immobilizzazioni finanziarie, iscritte al costo di acquisto, sono costituite da depositi cauzionali.

#### Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale ritenuto pari al presumibile valore di realizzazione.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

#### Disponibilità liquide

Sono costituite da depositi bancari e denaro in cassa e sono iscritte al valore nominale.

#### Risconti

Sono stati determinati nel rispetto del criterio della competenza temporale, per la corretta imputazione di quote di costi all'esercizio.

#### Fondo Trattamento di Fine Rapporto

Il trattamento di fine rapporto è stato calcolato secondo quanto previsto dall'art. 2120 codice civile.

#### Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

## **Altre informazioni**

La società come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa, anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'eventuale rischio di perdita della continuità aziendale con particolare riguardo alla prospettazione ai 12 mesi futuri della sostenibilità finanziaria degli impegni assunti.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

### Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

|                                   | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b> |                              |                            |                              |                         |
| Costo                             | 202.486                      | 322.957                    | -                            | 525.443                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 131.947                      | 252.852                    |                              | 384.799                 |
| Valore di bilancio                | 70.539                       | 70.105                     | -                            | 140.644                 |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                              |                            |                              |                         |
| Incrementi per acquisizioni       | -                            | 3.601                      | 1.950                        | 5.551                   |
| Ammortamento dell'esercizio       | 5.110                        | 9.355                      |                              | 14.465                  |
| Altre variazioni                  | -                            | 1.014                      | -                            | 1.014                   |
| Totale variazioni                 | (5.110)                      | (4.740)                    | 1.950                        | (7.900)                 |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                              |                            |                              |                         |
| Costo                             | 202.486                      | 326.558                    | 1.950                        | 530.994                 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 137.057                      | 261.193                    |                              | 398.250                 |
| Valore di bilancio                | 65.429                       | 65.365                     | 1.950                        | 132.744                 |

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio

### **Attivo circolante**

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante.

### **Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

|                                                              | 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> | 7.280                      | (7.280)                   | -                        | -                                |
| <b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>     | -                          | 902                       | 902                      | 902                              |

|                                                                        | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b> | 1.827                      | 364                       | 2.191                    |                                  |
| <b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>             | 2.330                      | 1.482                     | 3.812                    | 3.812                            |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>                  | 11.437                     | (4.532)                   | 6.905                    | 4.714                            |

Le imposte anticipate sono relative alle spese di manutenzione eccedenti la quota deducibile per le quali vi è la ragionevole certezza della loro recuperabilità.

## Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Depositi bancari e postali</b>     | 289.890                    | (92.496)                  | 197.394                  |
| <b>Denaro e altri valori in cassa</b> | 211                        | 63                        | 274                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>   | 290.101                    | (92.433)                  | 197.668                  |

## **Ratei e risconti attivi**

Nella voce risconti attivi sono iscritti i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Risconti attivi</b>                | 9.855                      | (1.808)                   | 8.047                    |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | 9.855                      | (1.808)                   | 8.047                    |

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 8), del Codice Civile, non sussistono oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

### **Patrimonio netto**

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento dell'attività sociale.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

|                                       | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni |            | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
|                                       |                            | Incrementi       | Decrementi |                       |                          |
| <b>Capitale</b>                       | 10.400                     | -                | -          |                       | 10.400                   |
| <b>Riserva legale</b>                 | 8.969                      | -                | -          |                       | 8.969                    |
| <b>Altre riserve</b>                  |                            |                  |            |                       |                          |
| <b>Riserva straordinaria</b>          | 60.158                     | 71.247           | -          |                       | 131.405                  |
| <b>Varie altre riserve</b>            | (1)                        | -                | -          |                       | (1)                      |
| <b>Totale altre riserve</b>           | 60.157                     | 71.247           | -          |                       | 131.404                  |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b> | 71.247                     | -                | 71.247     | 5.318                 | 5.318                    |
| <b>Totale patrimonio netto</b>        | 150.773                    | 71.247           | 71.247     | 5.318                 | 156.091                  |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi per la copertura perdite o per altre ragioni.

|                                    | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|------------------------------------|---------|------------------|------------------------------|-------------------|
| <b>Capitale</b>                    | 10.400  |                  |                              | -                 |
| <b>Riserva legale</b>              | 8.969   | riserva di utili | B                            | 8.969             |
| <b>Altre riserve</b>               |         |                  |                              |                   |
| <b>Riserva straordinaria</b>       | 131.405 | riserva di utili | A, B, C                      | 131.405           |
| <b>Varie altre riserve</b>         | (1)     |                  |                              | -                 |
| <b>Totale altre riserve</b>        | 131.404 |                  |                              | 131.404           |
| <b>Totale</b>                      | 150.773 |                  |                              | 140.373           |
| <b>Quota non distribuibile</b>     |         |                  |                              | 10.543            |
| <b>Residua quota distribuibile</b> |         |                  |                              | 129.830           |

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile

|                               | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|----------------------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio    | 106.086                                            |
| Variazioni nell'esercizio     |                                                    |
| Accantonamento nell'esercizio | 11.768                                             |
| Utilizzo nell'esercizio       | 56.703                                             |
| Valore di fine esercizio      | 61.751                                             |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

|                                                            | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------|
| Debiti verso banche                                        | 50.049                     | (7.541)                   | 42.508                   | 7.613                            | 34.895                           | 3.799                                       |
| Debiti verso fornitori                                     | 69.524                     | (18.012)                  | 51.512                   | -                                | -                                | -                                           |
| Debiti tributari                                           | 19.858                     | (12.328)                  | 7.530                    | -                                | -                                | -                                           |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 18.245                     | (15.282)                  | 2.963                    | -                                | -                                | -                                           |
| Altri debiti                                               | 37.501                     | (14.493)                  | 23.008                   | -                                | -                                | -                                           |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>195.178</b>             | <b>(67.656)</b>           | <b>127.522</b>           | <b>7.613</b>                     | <b>34.895</b>                    | <b>3.799</b>                                |

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce relativa ai debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

|                  | Debiti di durata residua superiore a cinque anni | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale         |
|------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------|
| <b>Ammontare</b> | <b>3.799</b>                                     | <b>127.522</b>                         | <b>127.522</b> |

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 13) del Codice Civile, non sussistono singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio sono costituite da Ires e Irap.

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

### **Dati sull'occupazione**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società, ripartito per categoria.

|                          | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| <b>Impiegati</b>         | 2.56         |
| <b>Operai</b>            | 2.21         |
| <b>Totale Dipendenti</b> | 4.77         |

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, concessi al sindaco unico, non sussistono compensi erogati agli amministratori, né anticipazioni e crediti nei confronti degli amministratori e sindaco unico, né impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

|                 | Sindaci |
|-----------------|---------|
| <b>Compensi</b> | 16.172  |

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9) del Codice Civile, non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-bis) del Codice Civile, di seguito si espongono le operazioni realizzate con parti correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni.

Le suddette operazioni sono comunque avvenute a normali condizioni di mercato.

| OPERAZIONI ATTIVE                         | Euro   | Parte correlata                        |
|-------------------------------------------|--------|----------------------------------------|
| <b>Servizi di biglietteria parcheggio</b> | 15.000 | Aci Gestioni Srl                       |
| OPERAZIONI PASSIVE                        |        |                                        |
| <b>Servizi di contabilità</b>             | 15.000 | Aci Gestioni Srl                       |
| <b>Servizi di parcheggio</b>              | 31.596 | Automobile Club Venezia (controllante) |

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter) del Codice Civile, non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater) del Codice Civile, non sussistono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-sexies) del Codice Civile, non vi è nulla da rilevare in quanto la società non fa parte di un gruppo.

## Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, la società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 4, del Codice Civile si espone di seguito prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società o dell'ente che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

|                                                       | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|-------------------------------------------------------|------------------|----------------------|
| B) Immobilizzazioni                                   | 434.093          | 346.618              |
| C) Attivo circolante                                  | 512.165          | 392.401              |
| D) Ratei e risconti attivi                            | 115.827          | 108.027              |
| Totale attivo                                         | 1.062.085        | 847.046              |
| A) Patrimonio netto                                   |                  |                      |
| Riserve                                               | (1.703.426)      | (1.789.677)          |
| Utile (perdita) dell'esercizio                        | 53.746           | 86.254               |
| Totale patrimonio netto                               | (1.649.680)      | (1.703.423)          |
| B) Fondi per rischi e oneri                           | 108.053          | 27.023               |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 23.826           | 21.583               |
| D) Debiti                                             | 2.373.025        | 2.336.520            |
| E) Ratei e risconti passivi                           | 206.861          | 165.343              |
| Totale passivo                                        | 1.062.085        | 847.046              |

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

|                                    | Ultimo esercizio | Esercizio precedente |
|------------------------------------|------------------|----------------------|
| A) Valore della produzione         | 1.343.888        | 1.316.263            |
| B) Costi della produzione          | 1.280.250        | 1.219.819            |
| C) Proventi e oneri finanziari     | (30)             | -                    |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 9.862            | 10.190               |
| Utile (perdita) dell'esercizio     | 53.746           | 86.254               |

A commento si evidenzia che

## Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numero 3) del Codice Civile si evidenzia che la società non possiede azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numero 4) del Codice Civile si evidenzia che la società nel corso dell'esercizio non ha acquistato o alienato azioni proprie e azioni o quote di società controllanti.

Ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, la società è pertanto esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione.

## **Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124**

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124, la società non ha nulla da segnalare in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo.

Il comma 125-quinquies, così come modificato dall'art. 8, comma 2, Legge n. 160/2023, prevede che per gli aiuti di Stato/aiuti contenuti nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato (art. 52, Legge n. 2034/2012), la registrazione degli stessi, con conseguente pubblicazione nella Sezione Trasparenza del Registro tiene luogo degli obblighi di pubblicazione, posti a carico dei soggetti di cui ai commi 125 e 125-bis.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare l'utile d'esercizio di euro 5.318 a riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

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.

Mestre, 27.03.2025

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione