

# AQUARDENS SPA

## Bilancio di esercizio al 30-09-2023

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA VALPOLICELLA 63 37026 PESCANTINA (VR)
<b>Codice Fiscale</b>	03784080230
<b>Numero Rea</b>	VR 365209
<b>P.I.</b>	03784080230
<b>Capitale Sociale Euro</b>	36.500.259 i.v.
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	Stabilimenti termali (96.04.20)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	30-09-2023	30-09-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	38.725	57.330
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	209.263	52.199
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.297.115	1.386.955
6) immobilizzazioni in corso e acconti	60.928	169.242
Totale immobilizzazioni immateriali	1.606.031	1.665.726
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	47.488.823	46.870.251
2) impianti e macchinario	3.845.157	4.391.703
3) attrezzature industriali e commerciali	380.370	433.221
4) altri beni	875.389	775.545
5) immobilizzazioni in corso e acconti	1.147.764	1.165.152
Totale immobilizzazioni materiali	53.737.503	53.635.872
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	4.299.713	-
Totale partecipazioni	4.299.713	-
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.200.000	-
Totale crediti verso imprese controllate	3.200.000	-
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.022	1.358
Totale crediti verso altri	3.022	1.358
Totale crediti	3.203.022	1.358
4) strumenti finanziari derivati attivi	-	3.206.445
Totale immobilizzazioni finanziarie	7.502.735	3.207.803
Totale immobilizzazioni (B)	62.846.269	58.509.401
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	321.716	263.198
Totale rimanenze	321.716	263.198
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	236.118	251.154
Totale crediti verso clienti	236.118	251.154
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.881	60.472
Totale crediti tributari	79.881	60.472
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	261.588	230.273
Totale crediti verso altri	261.588	230.273
Totale crediti	577.587	541.899
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		

6) altri titoli	508.500	4.000.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	508.500	4.000.000
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	15.857.987	18.238.687
3) danaro e valori in cassa	57.769	38.699
Totale disponibilità liquide	15.915.756	18.277.386
Totale attivo circolante (C)	17.323.559	23.082.483
D) Ratei e risconti	418.306	457.851
Totale attivo	80.588.134	82.049.735
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	36.500.259	36.500.259
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	443.726	443.726
III - Riserve di rivalutazione	1.575.930	2.204.364
IV - Riserva legale	504.441	424.854
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.206.390	2.547.133
Varie altre riserve	634.397	694.005
Totale altre riserve	3.840.787	3.241.138
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	3.206.445
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(628.434)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	7.413.322	1.591.745
Totale patrimonio netto	50.278.465	46.984.097
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	117.017	117.017
Totale fondi per rischi ed oneri	117.017	117.017
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	584.958	491.649
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.841.242	3.908.499
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.231.182	27.704.176
Totale debiti verso banche	23.072.424	31.612.675
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	265.592	199.671
Totale acconti	265.592	199.671
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.089.393	1.438.699
Totale debiti verso fornitori	2.089.393	1.438.699
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.479.172	410.627
Totale debiti tributari	2.479.172	410.627
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	161.488	140.005
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	161.488	140.005
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	659.715	510.917
Totale altri debiti	659.715	510.917
Totale debiti	28.727.784	34.312.594
E) Ratei e risconti	879.910	144.378
Totale passivo	80.588.134	82.049.735

## Conto economico

	30-09-2023	30-09-2022
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	22.325.890	11.379.806
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	72.383	39.516
altri	234.430	62.399
Totale altri ricavi e proventi	306.813	101.915
Totale valore della produzione	22.632.703	11.481.721
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.676.395	1.298.830
7) per servizi	5.741.243	3.297.858
8) per godimento di beni di terzi	107.102	94.073
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.981.792	1.789.520
b) oneri sociali	849.402	538.629
c) trattamento di fine rapporto	197.671	137.166
e) altri costi	6.500	-
Totale costi per il personale	4.035.365	2.465.315
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	180.018	130.329
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.983.077	1.429.508
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.163.095	1.559.837
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(58.517)	24.937
12) accantonamenti per rischi	-	33.000
14) oneri diversi di gestione	268.488	101.481
Totale costi della produzione	14.933.171	8.875.331
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	7.699.532	2.606.390
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	500.000	-
Totale proventi da partecipazioni	500.000	-
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	19.636	19.413
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.792.864	3.976
Totale proventi diversi dai precedenti	2.792.864	3.976
Totale altri proventi finanziari	2.812.500	23.389
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.053.340	511.589
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.053.340	511.589
17-bis) utili e perdite su cambi	(49)	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.259.111	(488.200)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	9.958.643	2.118.190
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.545.321	283.904
imposte differite e anticipate	-	242.541
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.545.321	526.445

---

21) Utile (perdita) dell'esercizio	7.413.322	1.591.745
------------------------------------	-----------	-----------

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	30-09-2023	30-09-2022
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	7.413.322	1.591.745
Imposte sul reddito	2.545.321	526.445
Interessi passivi/(attivi)	(1.759.161)	488.200
(Dividendi)	(500.000)	-
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1.399	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	7.700.881	2.606.390
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	197.671	148.730
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.163.095	1.559.837
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(2)	2.090
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>2.360.764</b>	<b>1.710.657</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	10.061.645	4.317.047
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(58.518)	24.937
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	15.036	70.716
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	650.694	(459.718)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	39.545	(236.614)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	735.532	1.946
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	27.658	220.540
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>1.409.947</b>	<b>(378.193)</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	11.471.592	3.938.854
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	1.759.161	(488.200)
(Imposte sul reddito pagate)	(318.956)	(77.797)
Dividendi incassati	500.000	-
(Utilizzo dei fondi)	(104.362)	(144.951)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>1.835.843</b>	<b>(710.948)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>13.307.435</b>	<b>3.227.906</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(2.086.107)	(792.248)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(120.323)	(99.980)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(7.501.377)	-
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(208.500)	-
Disinvestimenti	3.700.000	2.000.000
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(6.216.307)</b>	<b>1.107.772</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	597	4.966
(Rimborso finanziamenti)	(8.540.848)	(2.840.208)

Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(912.507)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(9.452.758)	(2.835.242)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.361.630)	1.500.436
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	18.238.687	16.733.755
Danaro e valori in cassa	38.699	43.196
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	18.277.386	16.776.951
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	15.857.987	18.238.687
Danaro e valori in cassa	57.769	38.699
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	15.915.756	18.277.386

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-09-2023

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 30.09.2023, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla nota integrativa ed al rendiconto finanziario, che ne costituiscono parte integrante, evidenzia un utile di euro 7.413.322 contro un utile di euro 1.591.745 dell'esercizio precedente caratterizzato da una durata di soli nove mesi per effetto della modifica della data di chiusura dell'esercizio sociale, portata al 30 settembre di ogni anno con l'assemblea straordinaria tenutasi il 30.11.2021.

Ai fini di un'appropriata comparazione temporale delle voci del bilancio, l'art. 2423-ter al comma 5 obbliga ad adattare le voci dell'esercizio precedente riportate negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico in caso di non comparabilità con le equivalenti voci del periodo corrente. Tale prescrizione rappresenta un postulato dei principi di redazione del bilancio, la cui deroga è comunque consentita qualora determini effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta. In tal senso, la costante crescita e la recente stabilizzazione a livelli elevati dei prezzi dell'energia, oltre che delle materie prime, determina l'impossibilità dell'adeguamento delle voci del bilancio chiuso al 30.09.2022 della durata di soli 9 mesi, che altrimenti porterebbe ad una valutazione comparativa non coerente con la finalità del postulato, compromettendo i principi di verità e chiarezza del bilancio.

Avvalendosi della clausola statutaria che lo prevede all'articolo 10.4 punto 4 del vigente statuto sociale, l'Organo Amministrativo, in relazione alla necessità di attendere la chiusura del bilancio al 31.12.2023 della controllata Goethe Energy Srl per confermare il valore di iscrizione della partecipazione acquisita, ha accertato la presenza di una particolare esigenza e ha quindi deliberato il ricorso al maggior termine di 180 giorni per la convocazione dell'Assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio.

Ciò premesso, passiamo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa.

Il bilancio chiuso al 30.09.2023 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile in linea con i Principi Contabili Nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

## **Principi di redazione**

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa del bilancio ad eccezione di quei casi in cui la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta; restano fermi gli obblighi in tema di regolare tenuta delle scritture contabili;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza, ad eccezione di eventuali utili su cambi non realizzati, a fronte dei quali si iscrive apposita riserva non distribuibile;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il conto economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;

- eventuali elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati opportunamente annotati quando necessario ai fini della comprensione del bilancio.

## **ATTIVITA' SVOLTA**

Aquardens è il parco termale più grande d'Italia. E' stato progettato e realizzato per sfruttare le caratteristiche e le potenzialità terapeutiche dell'acqua minerale naturale che sgorga ad oltre 45° dai pozzi.

L'attività caratteristica svolta si concentra nella gestione dello stabilimento termale, a cui si accompagna l'attività del poliambulatorio medico specialistico autorizzata da specifica concessione rilasciata dal Ministero della Salute.

Aquardens è stata ideata come un modello di business diviso in cinque aree strategiche, gestite direttamente dall'azienda stessa ed in sinergia tra loro: il Parco Termale, il Villaggio delle Saune, la Ristorazione, l'Area Massage e Beauty e l'Area Medica.

In merito al reparto Medico si specifica che le prestazioni sanitarie sono erogate sia in regime privato che in convenzionamento con il servizio sanitario nazionale a seguito dell'accreditamento istituzionale riconosciuto dalla Regione Veneto, a valere dall'anno 2018, per le prestazioni di balneoterapia (per il trattamento della psoriasi lieve-moderata, manifestazioni cliniche dell'artrite psoriasica e insufficienza venosa cronica), per le cure inalatorie, per la sordità rinogena, per le cure idropiniche e per la riabilitazione motoria.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile, ad eccezione del principio di non comparabilità delle voci dell'esercizio chiuso al 30/09/2023 con quelle dell'esercizio precedente per effetto della loro diversa durata determinata dalla modifica del termine di chiusura dell'esercizio sociale.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non sono intervenuti cambiamenti nei criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio.

## **Correzione di errori rilevanti**

Non ci sono errori contabili da evidenziare.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Le voci dell'esercizio chiuso al 30.09.2023 non sono comparabili con quelle dell'esercizio precedente per effetto della loro diversa durata determinata dalla modifica del termine di chiusura dell'esercizio sociale deliberata dall'assemblea straordinaria dei soci in data 30.11.2021. Non si è provveduto all'adattamento delle voci del precedente esercizio in quanto si sarebbero determinati effetti irrilevanti o addirittura distorsivi sulla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio, considerata la costante crescita e la recente stabilizzazione a livelli elevati dei prezzi dell'energia, oltre che delle materie prime. In tal senso l'adeguamento delle voci avrebbe portato ad una valutazione comparativa non coerente con la finalità del postulato, compromettendo i principi di verità e chiarezza del bilancio.

## **Criteri di valutazione applicati**

## IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione, tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- i costi di impianto e ampliamento sono stati capitalizzati in considerazione della loro utilità pluriennale con il consenso del collegio sindacale e l'ammortamento è calcolato in quote costanti secondo un piano di ammortamento di cinque anni; comprendono i costi sostenuti fino al 31.12.2015 per l'iniziale promozione dell'attività dell'impresa e i costi relativi alla fase preoperativa per l'implementazione dell'attività di balneoterapia ed in particolare di valutazione degli effetti della medesima sul trattamento della psoriasi lieve-moderata e dell'artrite psoriasica; comprendono inoltre i costi relativi all'implementazione del nuovo sistema automatizzato di customer care; ai sensi dell'art. 2426 punto 5 c.c. non sono distribuibili utili per detto importo se non vi sono riserve disponibili residue sufficienti alla loro copertura; in tal senso si precisa che l'ammontare dei costi non ammortizzati è ampiamente coperto dalle riserve disponibili;
- i **diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno** comprendono il costo per l'acquisizione di software e per la realizzazione del sito web e dell'e-commerce; sono iscritti fra le attività al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori ed ammortizzati secondo un piano di ammortamento in cinque anni per i software e tre anni per il sito web;
- i costi per **licenze e marchi** sono iscritti al costo di acquisto, incrementato da eventuali rivalutazioni, computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione;
- le **immobilizzazioni immateriali in corso e acconti** sono iscritte al costo di acquisto, computando anche i costi accessori, e non sono ammortizzate.

### Riduzione di valore delle immobilizzazioni immateriali

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni immateriali.

## IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come meglio specificato nel paragrafo "Movimenti delle immobilizzazioni".

Per le immobilizzazioni costruite in economia sono stati capitalizzati tutti i costi direttamente imputabili al prodotto e anche i costi indiretti relativi al periodo di produzione del bene per la quota ragionevolmente imputabile al bene. Sono imputati anche gli oneri finanziari relativi al finanziamento ottenuto per la costruzione del bene, sostenuti durante il periodo di fabbricazione e fino al momento a partire dal quale tale cespite può essere utilizzato.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote subiscono una riduzione del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio. Detti ammortamenti rispondono ai limiti previsti dalla normativa fiscale, con riferimento ai coefficienti di cui ai DD.MM. 29 ottobre 1974 e 31 dicembre 1988 nella misura minima.

Le **aliquote di ammortamento** utilizzate per le singole categorie di cespiti sono:

Descrizione	Coefficiente di ammortamento
Fabbricati e costruzioni leggere	da 3% a 10%

Descrizione	Coefficiente di ammortamento
Impianti e macchinari	da 3% a 20%
Attrezzature industriali e commerciali	da 8% a 25%
Altri beni	da 8% a 40%

Le immobilizzazioni materiali in corso e gli anticipi a fornitori sono iscritti nell'attivo sulla base del costo sostenuto comprese le spese direttamente imputabili.

#### **Riduzione di valore delle immobilizzazioni materiali**

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

## **IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

#### **Partecipazioni**

Le partecipazioni possedute dalla Società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentative di un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori. Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore (art. 2426 n. 3).

#### **Crediti immobilizzati**

I crediti immobilizzati sono iscritti tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. L'applicazione del criterio del costo ammortizzato di cui all'art. 2426 c. 8 del c.c. è circoscritta a quei crediti sui quali tale criterio produce effetti rilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

In tutti i casi di "effetti irrilevanti", non è stato applicato.

Si presume l'irrilevanza per tutti i crediti di durata inferiore ai 12 mesi.

#### **Strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati**

Gli strumenti finanziari derivati sono attivati al solo fine di garantire la copertura di rischi sottostanti di tasso d'interesse, di cambio, di prezzo o di credito. Gli strumenti possiedono i requisiti per essere considerati di copertura semplice e vengono valutati pertanto con il metodo semplificato.

Al 30.09.2023 è arrivato a scadenza anche l'ultimo dei derivati.

Uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari o del fair value di un'attività segue la classificazione, nell'attivo circolante o immobilizzato, dell'attività coperta; uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari e del fair value di una passività, un impegno irrevocabile o un'operazione programmata altamente probabile è classificato nell'attivo circolante, così come uno strumento finanziario derivato non di copertura. In caso di fair value negativo, tali strumenti sono iscritti al passivo tra i fondi e rischi.

## **ATTIVO CIRCOLANTE**

#### **Rimanenze**

Le rimanenze di magazzino, sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento di mercato.

#### **Materie prime, sussidiarie e di consumo e merci**

Le materie prime, sussidiarie e di consumo e merci, sono iscritte utilizzando il metodo del costo medio ponderato in quanto minore rispetto al valore di presunto realizzo desunto dall'andamento di mercato.

Le giacenze di magazzino sono relative a prodotti a veloce rigiro e non soggetti, generalmente, a rilevanti variazioni di prezzo. Non si rilevano pertanto differenze significative fra i valori esposti ed i costi correnti alla chiusura dell'esercizio.

### **Crediti**

I crediti sono iscritti, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo che corrisponde alla differenza tra il loro valore nominale e le rettifiche iscritte al fondo svalutazione, portate in bilancio a diretta diminuzione delle voci attive a cui si riferiscono.

L'ammontare del fondo rettificativo è commisurato all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

L'art. 2426 c. 1 n. 8 c.c. prevede che i crediti iscritti nell'attivo circolante siano valutati in base al criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo viene effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti. Dall'esame dei crediti si è verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria. E' stata quindi mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

### **Titoli**

Le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, non costituenti un investimento duraturo, sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato applicando il costo specifico.

Il mercato cui si è fatto riferimento per comparare il costo è la Borsa Valori di Milano.

Per le partecipazioni, qualora precedentemente svalutate, relativamente alle quali sono venute meno le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento al valore di realizzo, si è proceduto al ripristino del costo originario.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi e passivi**

I ratei e risconti costituiscono quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi. Sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico e con il consenso del collegio sindacale.

### **Fondi per rischi e oneri**

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

L'ammontare di debito maturato verso i lavoratori dipendenti è calcolato in conformità alla vigente normativa ed ai contratti di lavoro, tenuto conto dell'applicazione delle opzioni connesse alla riforma del sistema di previdenza complementare.

### **Debiti**

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c. 1 n. 8 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile, coincidente con il valore nominale. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Come previsto dal principio contabile OIC 19, il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato ai debiti se gli effetti sono irrilevanti o se l'avanzamento temporale è breve. Nel corso delle proprie valutazioni la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato in alcun caso in quanto, nei casi di orizzonte temporale di medio-lungo termine, i costi di transazione non erano rilevanti e sono stati addebitati interamente al conto economico.

**Costi e Ricavi**

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

**Imposte**

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico dell'esercizio corrente e dell'esercizio precedente comprendono, oltre alle imposte correnti, anche le imposte differite e anticipate calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio.

Le imposte differite e anticipate vengono determinate sulla base delle differenze temporanee tra i valori dell'attivo e del passivo ed i corrispondenti valori rilevanti ai fini fiscali.

In particolare le imposte anticipate sono iscritte solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

**Altre informazioni**

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423 c. 1 c.c..

La Società detiene una partecipazione totalitaria nella controllata Goethe Energy Srl. Non è tenuta a redigere il bilancio consolidato di gruppo in quanto non vengono superati i limiti previsti dal D.Lgs. n. 127/91.

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.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art.24 della legge 238/2021 che ha modificato l'art.2423-ter del C.C., si precisa che nel corso dell'esercizio sono stati compensati crediti tributari per un importo pari ad € 278.652.

## Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Il bilancio non accoglie crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

## **Immobilizzazioni**

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	1.997.468	344.195	86.324	169.242	2.597.229
<b>Rivalutazioni</b>	-	-	1.500.000	-	1.500.000
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.940.138	291.996	199.369	-	2.431.503
<b>Valore di bilancio</b>	57.330	52.199	1.386.955	169.242	1.665.726
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	17.239	211.398	-	-	228.637
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	35.844	54.334	89.840	-	180.018
<b>Altre variazioni</b>	-	-	-	(108.314)	(108.314)
<b>Totale variazioni</b>	(18.605)	157.064	(89.840)	(108.314)	(59.695)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	2.014.707	555.593	86.324	60.928	2.717.552
<b>Rivalutazioni</b>	-	-	1.500.000	-	1.500.000
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.975.982	346.330	289.209	-	2.611.521
<b>Valore di bilancio</b>	38.725	209.263	1.297.115	60.928	1.606.031

Gli incrementi per acquisizioni dei costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti con il consenso del collegio sindacale.

Sulle immobilizzazioni immateriali non sono state effettuate svalutazioni, visto che risulta ragionevole prevedere che il costo iscritto alla chiusura dell'esercizio sia recuperabile in ragione del concorso alla futura produzione di risultati economici.

#### **Prospetto delle rivalutazioni delle immobilizzazioni immateriali**

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

Nell'ambito delle immobilizzazioni immateriali la Società ha provveduto nell'esercizio chiuso al 31.12.2020 alla rivalutazione gratuita in applicazione di quanto disposto dall'art. 6-bis DL 23/2020. Il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Descrizione	Costo storico ante rivalutazione al 31.12.2020	Fondo amm.to ante rivalutaz. al 31.12.2020	Valore economico	Rivalutazione effettuata	Imposta sostitutiva	Riserva DL 23 /2020
Marchio "Aquardens"	29.628	14.353	1.880.000	1.500.000	0	1.500.000

Descrizione	Metodologia di rivalutazione	costo storico post rivalutazione al 31.12.2020	fondo amm.to post rivalutazione al 31.12.2020	Valore contabile rivalutato al 31.12.2020
Marchio "Aquardens"	Aumento del costo storico	1.529.628	14.353	1.515.275

## Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali accolgono i beni ad uso durevole in dotazione permanente della Società.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	54.846.805	8.638.507	1.446.503	2.517.512	1.165.152	68.614.479
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	7.976.554	4.246.804	1.013.282	1.741.967	-	14.978.607
<b>Valore di bilancio</b>	46.870.251	4.391.703	433.221	775.545	1.165.152	53.635.872
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.642.852	32.295	92.120	333.430	-	2.100.697
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	(1.399)	-	-	(1.399)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.024.280	578.841	146.370	233.586	-	1.983.077
<b>Altre variazioni</b>	-	-	-	-	(17.388)	(17.388)
<b>Totale variazioni</b>	618.572	(546.546)	(52.851)	99.844	(17.388)	101.631
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	56.489.657	8.670.802	1.539.389	2.850.943	1.147.764	70.698.555
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	9.000.834	4.825.645	1.159.019	1.975.554	-	16.961.052
<b>Valore di bilancio</b>	47.488.823	3.845.157	380.370	875.389	1.147.764	53.737.503

Nessuna delle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, non essendosi manifestate perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili iscritti nello stato patrimoniale al netto delle rettifiche di valore operate per effetto del processo di ammortamento del costo originario, potranno essere economicamente recuperati tramite l'uso, ovvero per effetto del realizzo diretto per cessione a terzi. Le variazioni intervenute attengono anche a cespiti oggetto di dismissione.

### Prospetto delle rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali

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

Nell'ambito delle immobilizzazioni materiali la Società ha provveduto nell'esercizio chiuso al 31.12.2020 alla rivalutazione gratuita in applicazione di quanto disposto dall'art. 6-bis DL 23/2020. Il valore così determinato non eccede, in ogni caso, il valore di mercato.

Descrizione	Costo storico ante rivalutaz. al 31.12.2020	Fondo amm.to ante rivalutaz. al 31.12.2020	Valore netto contabile al 31.12.2020	Rivalutazione effettuata	Imposta sostitutiva	Riserva DL 23 /2020
<b>Impianti e macchinari</b>	5.677.168	2.909.485	2.767.683	657.193	0	657.193
<b>Attrezzature</b>	447.861	282.553	165.308	47.171	0	47.171
<b>Totali</b>			<b>2.932.991</b>	<b>704.364</b>	<b>0</b>	<b>704.364</b>

Descrizione	Metodologia di rivalutazione	Costo storico post rivalutazione al 31.12.2020	Fondo amm.to post rivalutazione al 31.12.2020	Valore contabile rivalutato al 31.12.2020
<b>Impianti e macchinari</b>	Riduzione del fondo ammortamento	5.677.168	2.252.292	3.424.876
<b>Attrezzature</b>	Riduzione del fondo ammortamento	447.861	235.382	212.479
<b>Totali</b>				<b>3.637.355</b>

### Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha stipulato contratti di leasing.

### Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie comprendono partecipazioni in imprese controllate e crediti immobilizzati. I crediti immobilizzati si riferiscono a finanziamenti soci concessi alla controllata e depositi cauzionali a medio/lungo termine.

### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni	Strumenti finanziari derivati attivi
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	-	-	3.206.445
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	3.206.445
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	4.299.713	4.299.713	(3.206.445)
<b>Totale variazioni</b>	4.299.713	4.299.713	(3.206.445)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	4.299.713	4.299.713	-

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni	Strumenti finanziari derivati attivi
<b>Valore di bilancio</b>	4.299.713	4.299.713	-

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Le partecipazioni in imprese controllate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore, né si sono verificati casi di “ripristino di valore”.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso imprese controllate</b>	-	3.200.000	3.200.000	3.200.000
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	1.358	1.664	3.022	3.022
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	1.358	3.201.664	3.203.022	3.203.022

I crediti immobilizzati si riferiscono a finanziamenti soci concessi alla controllata e a depositi cauzionali riferiti ad operazioni con soggetti nazionali.

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Si fornisce di seguito un dettaglio delle partecipazioni in imprese controllate iscritte fra le immobilizzazioni finanziarie.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
<b>Goethe Energy Srl</b>	Cavaion Veronese	04112770237	80.000	46.263	181.420	80.000	100,00%	4.299.713
<b>Totale</b>								4.299.713

Il valore di iscrizione in bilancio della partecipazione relativa alla controllata Goethe Energy Srl, significativamente maggiore rispetto al patrimonio netto contabile, riflette valori inespressi.

I valori sopra indicati fanno riferimento al bilancio della partecipata al 31/12/2023.

## Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nessuno dei crediti iscritti nell'attivo immobilizzato è soggetto ad obblighi di retrocessione a termine.

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

### Altri titoli

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)
Strumenti finanziari derivati	3.206.445

	Valore contabile
Crediti verso imprese controllate	3.200.000
Crediti verso altri	3.022

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso imprese controllate

Descrizione	Valore contabile
Finanziamenti soci	3.200.000
<b>Totale</b>	<b>3.200.000</b>

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Cauzioni	3.022
<b>Totale</b>	<b>3.022</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 30/09/2023	Saldo al 30/09/2022	Variazioni
321.716	263.198	58.518

Le rimanenze finali sono costituite prevalentemente da:

- prodotti acquistati per la somministrazione di alimenti e bevande presso i punti ristorativi,
- prodotti chimici per la sanificazione dell'acqua,
- beni destinati alla rivendita agli Ospiti.

### 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>	251.154	(15.036)	236.118	236.118
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	60.472	19.409	79.881	79.881
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	230.273	31.315	261.588	261.588
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	541.899	35.688	577.587	577.587

### Crediti verso clienti

La voce risulta dalla differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine ed il relativo fondo svalutazione che è stato mantenuto pari a quello del precedente esercizio, determinato di importo pari ad euro 33.845. Il saldo è espresso al netto di note di accredito da emettere.

### Crediti tributari

La voce evidenzia il credito maturato dalla società per crediti d'imposta riconosciuti e ritenute subite.

### Altri crediti

La voce comprende crediti di varia natura tra cui anticipi a fornitori nonché crediti verso gli ex affittuari.

### Crediti di durata superiore a cinque anni

Si precisa che non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Considerata l'attività tipica della Società, non si ritiene rilevante la ripartizione dei crediti per area geografica.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Nessuno dei crediti iscritti nell'attivo circolante è soggetto ad obblighi di retrocessione a termine.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 30/09/2023	Saldo al 30/09/2022	Variazioni
508.500	4.000.000	(3.491.500)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Altri titoli non immobilizzati</b>	4.000.000	(3.491.500)	508.500
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	4.000.000	(3.491.500)	508.500

La voce comprende l'investimento di euro 508.500 effettuato in fondi dei mercati monetari e obbligazionari a basso rischio. Nel corso dell'esercizio si è concluso l'investimento di euro 3.500.000 effettuato in Time Deposit bancari (conti di deposito a durata vincolata) con scadenze 12/18 mesi.

La riduzione intervenuta nel corso dell'esercizio attiene principalmente al rimborso dei Time Deposit bancari.

In applicazione della deroga prevista dal decreto Semplificazioni (DL 73/2022) la Società ha scelto di valutare i titoli non destinati a permanere durevolmente nel patrimonio in base al valore di iscrizione, così come risultante dall'ultimo bilancio annuale regolarmente approvato, anziché al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Tale possibilità è esercitabile in quanto non si tratta di perdite di carattere durevole. L'eventuale opzione valutativa comporta la necessità di destinare a riserva indisponibile degli utili di ammontare pari alla differenza tra i valori di mercato alla data di chiusura dell'esercizio (euro 484.780) e i valori iscritti in bilancio (euro 508.500), pari ad euro 23.720.

## Disponibilità liquide

La voce comprende il denaro esistente nelle casse sociali.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	18.238.687	(2.380.700)	15.857.987
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	38.699	19.070	57.769
<b>Totale disponibilità liquide</b>	18.277.386	(2.361.630)	15.915.756

## Ratei e risconti attivi

Nella tabella che segue sono esposte le variazioni intervenute ai ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	22.687	115.328	138.015
<b>Risconti attivi</b>	435.165	(154.873)	280.292
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	457.851	(39.545)	418.306

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

Descrizione	Importo
Ratei - Interessi attivi	138.015
Risconti - Spese pubblicità	85.546
Risconti - Spese mutui	49.100
Risconti - Assicuraz.	34.721
Risconti - Consulenze varie	29.715
Risconti - Manutenzioni	25.617
Risconti - Licenze	10.317
Risconti - Altri	45.275
Altri di ammontare non apprezzabile	
	<b>418.306</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
<b>Capitale</b>	36.500.259	-	-	-	-		36.500.259
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	443.726	-	-	-	-		443.726
<b>Riserve di rivalutazione</b>	2.204.364	-	-	628.434	-		1.575.930
<b>Riserva legale</b>	424.854	-	79.587	-	-		504.441
<b>Altre riserve</b>							
<b>Riserva straordinaria</b>	2.547.133	-	599.651	-	59.606		3.206.390
<b>Varie altre riserve</b>	694.005	-	-	2	(59.606)		634.397
<b>Totale altre riserve</b>	3.241.138	-	599.651	2	-		3.840.787
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	3.206.445	-	-	3.206.445	-		-
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(628.434)	-	-	-	628.434		-
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	1.591.745	912.507	-	-	(679.238)	7.413.322	7.413.322
<b>Totale patrimonio netto</b>	46.984.097	912.507	679.238	3.834.881	(50.804)	7.413.322	50.278.465

Sulla base della delibera dell'assemblea dei soci di approvazione del bilancio chiuso al 30.09.2022, l'utile del precedente esercizio di euro 1.591.745 è stato destinato:

- per complessivi euro 79.587 a riserva legale;
- per complessivi euro 912.507 a dividendi;
- per il residuo pari ad euro 599.651 a riserva straordinaria volontaria.

La riserva per sospensione degli ammortamenti 2020 (euro 694.006) è stata parzialmente liberata con imputazione a riserva straordinaria volontaria di euro 59.606 in concomitanza con la ripresa a conto economico delle quote dell'ammortamento in precedenza sospese.

La riserva di rivalutazione, costituita a fronte della rivalutazione effettuata sui beni di impresa ex DL 23/2020, si è movimentata per effetto della decisione dell'assemblea straordinaria dei soci del 21/03/2023 che ha deliberato il suo parziale utilizzo a copertura delle perdite portate a nuovo da esercizi precedenti. Il saldo attivo di rivalutazione risulta quindi definitivamente ridotto ad euro 1.575.930.

La riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è stata azzerata in ragione dell'estinzione di tutti i contratti relativi ai derivati di copertura.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuitività e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
<b>Capitale</b>	36.500.259	Capitale sociale	B	-	-	-
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	443.726	Riserva di capitali	A,B,C,D	443.726	-	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
<b>Riserve di rivalutazione</b>	1.575.930	Riserva di utili	A,B	1.575.930	628.434	-
<b>Riserva legale</b>	504.441	Riserva di utili	A,B	504.441	-	-
<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva straordinaria</b>	3.206.390	Riserva di utili	A,B,C,D	3.206.390	-	912.507
<b>Varie altre riserve</b>	634.397			-	-	-
<b>Totale altre riserve</b>	3.840.787			3.206.390	-	912.507
<b>Totale</b>	42.865.143			5.730.487	628.434	912.507
<b>Quota non distribuibile</b>				38.725		
<b>Residua quota distribuibile</b>				5.691.762		

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

L'utile e le riserve sono soggetti a vincoli di distribuibilità per la presenza di costi di impianto e ampliamento non ancora ammortizzati (art. 2426, n. 5).

La riserva di rivalutazione può essere distribuita osservando la procedura di cui all'art. 2445 del codice civile comma 2 e 3. Qualora la riduzione della riserva da rivalutazione avvenga in sede di assemblea straordinaria non si ha l'obbligo di rispettare le previsioni dell'art. 2445 del codice civile. Sotto il profilo tributario, si tratta di riserve in sospensione di imposta. Le riserve di rivalutazione sono così composte:

	Rivalutazioni monetarie	Rivalutazioni non monetarie
<b>Riserva da rivalutazione DL 23/2020</b>	1.575.930	0
<b>Totale</b>	<b>1.575.930</b>	<b>0</b>

## Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi deriva dalla valutazione al fair value di derivati di copertura. Si rimanda al dettaglio esposto nello specifico paragrafo della presente nota integrativa.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
<b>Valore di inizio esercizio</b>	3.206.445
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Rilascio a conto economico</b>	(2.651.600)
<b>Rilascio a rettifica di attività/passività</b>	(554.845)

## Fondi per rischi e oneri

La voce B4) Altri accoglie accantonamenti per rischi contrattuali. Non sono intervenute variazioni nell'esercizio.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, c.c.)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	491.649
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	169.988
Utilizzo nell'esercizio	73.142
Altre variazioni	(3.537)
Totale variazioni	93.309
Valore di fine esercizio	584.958

La tabella evidenzia l'accantonamento al fondo relativo all'indennità maturata nell'esercizio per i dipendenti in forza e gli utilizzi dello stesso conseguenti a dimissioni/ anticipi corrisposti nell'anno. Gli utilizzi dell'esercizio conseguono ad anticipi ed alla cessazione del rapporto di lavoro di personale dipendente e comprendono la decurtazione del fondo conseguente all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione.

Il fondo è espresso al netto del TFR destinato alla tesoreria e ai fondi di previdenza complementare, relativamente ai dipendenti che hanno optato per tale modalità.

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento non è ancora stato effettuato alla data di chiusura dell'esercizio, è stato iscritto nella voce D14) - Altri debiti - dello stato patrimoniale.

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate.

I debiti con scadenza residua superiore ai 5 anni sono distintamente indicati.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	31.612.675	(8.540.251)	23.072.424	2.841.242	20.231.182
Acconti	199.671	65.921	265.592	265.592	-
Debiti verso fornitori	1.438.699	650.694	2.089.393	2.089.393	-
Debiti tributari	410.627	2.068.545	2.479.172	2.479.172	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	140.005	21.483	161.488	161.488	-
Altri debiti	510.917	148.798	659.715	659.715	-
<b>Totale debiti</b>	<b>34.312.594</b>	<b>(5.584.810)</b>	<b>28.727.784</b>	<b>8.496.602</b>	<b>20.231.182</b>

#### **Debiti verso banche**

La voce comprende il saldo passivo dei conti accesi presso gli Istituti di credito, le anticipazioni e i finanziamenti concessi. Le rate in linea capitali scadenti il prossimo esercizio sono state evidenziate come esigibili entro 12 mesi. Da un punto di vista finanziario la Società è capitalizzata adeguatamente e dimostra di essere in grado di mantenere un equilibrio finanziario nel medio termine.

#### **Acconti**

La voce accoglie le somme incassate dai clienti a titolo di anticipo.

#### **Debiti verso fornitori**

Il saldo comprende fatture da ricevere per euro 817.926. Trattasi di debiti esigibili entro l'esercizio successivo.

#### **Debiti tributari**

Comprende principalmente le imposte di competenza dell'esercizio al netto degli acconti versati, l'Iva a debito, le ritenute relative agli stipendi dei dipendenti e ai compensi dei lavoratori autonomi.

#### **Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale**

La voce comprende i debiti di natura contributiva. Riguarda contributi obbligatori maturati e non ancora versati agli enti previdenziali e assistenziali.

#### **Altri debiti**

L'importo di maggiore rilevanza è relativo al debito verso dipendenti per retribuzioni correnti e differite pari ad euro 584.887. Il debito per retribuzioni correnti risulta regolarmente estinto nel mese di ottobre 2023.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Considerata l'attività tipica della Società, non si ritiene rilevante la ripartizione dei debiti per area geografica.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Sono assistiti da garanzie reali su beni sociali i mutui accesi con Intesa San Paolo, Banca Valsabbina e Banco Popolare di Milano.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Debiti verso banche</b>	20.648.066	20.648.066	2.424.358	23.072.424
<b>Acconti</b>	-	-	265.592	265.592
<b>Debiti verso fornitori</b>	-	-	2.089.393	2.089.393
<b>Debiti tributari</b>	-	-	2.479.172	2.479.172
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	-	-	161.488	161.488
<b>Altri debiti</b>	-	-	659.715	659.715
<b>Totale debiti</b>	20.648.066	20.648.066	8.079.718	28.727.784

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non si evidenziano debiti relativi a operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sussistono debiti per finanziamenti erogati dai soci a favore della società.

## **Ratei e risconti passivi**

Nella tabella che segue sono esposte le variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	69.643	210.511	280.154
<b>Risconti passivi</b>	74.734	525.022	599.756

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	144.378	735.532	879.910

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

Descrizione	Importo
Ratei - Interessi e comm.	246.927
Ratei - Imposte	21.143
Ratei - Contributi associativi	5.000
Ratei - Premi assicurativi	7.085
Risconti - Ricavi	438.228
Risconti - Contributi c/imp.	161.527
Altri di ammontare non apprezzabile	
	<b>879.910</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 30/09/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 30/09/2023	Saldo al 30/09/2022	Variazioni
22.632.703	11.481.721	11.150.982

Descrizione	30/09/2023	30/09/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	22.325.890	11.379.806	10.946.084
Altri ricavi e proventi	306.813	101.915	204.898
<b>Totale</b>	<b>22.632.703</b>	<b>11.481.721</b>	<b>11.150.982</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

L'attività svolta dalla Società è gestita unitariamente, rappresentando un business indivisibile che fornisce ai propri clienti un'esperienza unica come combinazione di servizi strettamente correlati gli uni con gli altri. L'attività svolta in relazione all'area sanitaria, gestita distintamente rispetto alle altre attività di tipo ludico, nell'esercizio chiuso al 30.09.2023 ha prodotto ricavi per complessivi euro 353.811.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Per quanto concerne la ripartizione delle vendite per area geografica si specifica che per la natura dell'attività i ricavi sono prodotti integralmente in Italia.

## Proventi e oneri finanziari

### Composizione dei proventi da partecipazione

La società non ha conseguito, nel corso dell'esercizio, proventi da partecipazioni diversi dai dividendi.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	1.051.363
Altri	1.976
<b>Totale</b>	<b>1.053.340</b>

La voce Proventi finanziari comprende il provento finanziario derivante dalla cessione di un derivato, interessi attivi bancari, interessi attivi sui Time Deposit bancari di competenza dell'esercizio e proventi da cessione di titoli dell'attivo circolante.

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

Non sussistono oneri e/ o proventi di entità o incidenza eccezionali, ad esclusione del provento da cessione di un contratto derivato di copertura iscritto a bilancio tra i proventi finanziari per complessivi euro 2.651.600.

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

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente.

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte.

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota d'imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente. Nel prospetto in esame si espone, inoltre, l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti alle perdite fiscali riportabili.

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(242.541)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	242.541

L'integrale utilizzo delle perdite fiscali riportate da anni precedenti determina l'azzeramento del credito originariamente iscritto nell'attivo di stato patrimoniale e il corrispondente stanziamento a conto economico della corrispondente componente negativa di reddito.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

L'organico aziendale per l'anno in chiusura è composto mediamente come rappresentato nella tabella che segue.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	21
Operai	70
Altri dipendenti	3
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>95</b>

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

I compensi spettanti agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	465.679	29.298

L'importo dei compensi degli amministratori comprende gli oneri contributivi a carico della Società.

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 n. 16-bis c.c., si precisa che la funzione di revisione legale dei conti è affidata ad una società di revisione esterna con il compenso riportato nel prospetto che segue.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.600
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>9.600</b>

### Categorie di azioni emesse dalla società

Come prescritto dall'art. 2427 n. 17 c.c., i dati sulle azioni che compongono il capitale sociale e il numero ed il valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dal prospetto che segue.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
	36.500.259	36.500.259
<b>Totale</b>	<b>36.500.259</b>	<b>-</b>

Il capitale sociale di euro 36.500.259 risulta interamente sottoscritto e versato.  
E' composto da n. 36.500.259 azioni ordinarie del valore nominale di euro 1,00.  
Durante l'esercizio la Società non ha emesso nuove azioni e non ha fatto alcun acquisto o cessione di azioni proprie.

## **Titoli emessi dalla società**

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla Società.

## **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La Società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427 comma 1 n. 9 c.c. si specifica che non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La Società non ha costituito alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

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

Nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate non concluse a normali condizioni di mercato. Non sussiste pertanto l'obbligo di fornire le specifiche informazioni richieste a norma dell'art. 2427 c.c..

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

La Società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

In merito all'informazione a norma del punto 22-quater dell'art. 2427 c.c. circa i fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si evidenzia che nell'ultimo trimestre 2023 la Società ha registrato risultati molto positivi sia in termini di presenze che di ricavi.

Il positivo andamento dell'attività e il costante monitoraggio dei costi hanno permesso alla società di mantenere un margine positivo coerente con gli obiettivi prefissati.

Si segnala che il management ed il Consiglio di Amministrazione hanno confermato gli interventi su cui si concentrerà il piano di sviluppo industriale e dato avvio ai primi cantieri.

Il management ha mantenuto rilevante l'investimento in processi di stabilizzazione e qualificazione del personale confermando la costante attenzione verso il patrimonio delle risorse umane dell'azienda.

L'ultimo trimestre 2023 chiude con un risultato positivo oltre le previsioni del budget e dei risultati storici.

## 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, si informa che la Società nel corso dell'esercizio chiuso al 30/09/2023 ha provveduto a estinguere gli ultimi due contratti derivato di Interest rate Swap, uno per naturale scadenza, l'altro provvedendo alla cessione del contratto.

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

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della Società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

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

Nel corso dell'esercizio la Società ha ricevuto contributi, sovvenzioni e altri vantaggi economici dalla Pubblica Amministrazione o soggetti assimilati, presenti nel "Registro nazionale degli aiuti di stato" a cui si fa rinvio per maggiori informazioni. Di seguito si fornisce un riepilogo.

Tipologia di aiuto	Ente concedente	Data concessione	Importo nominale
Credito investimenti pubblicitari (DL 50/2017)	Agenzia delle Entrate	22/04/2023	20.755,00

Tipologia di aiuto	Ente concedente	Data concessione	Importo nominale
Sovvenzione/contributo in c/interessi	Fondirigenti	28/09/2023	12.500,00

Tipologia di aiuto	Ente concedente	Data concessione	Importo nominale
Credito riqualificazione strutture ricettive	Ministero del Turismo	18/11/2022	146.623,00

Tipologia di aiuto	Ente concedente	Data concessione	Importo nominale
Incentivo assunzione lavoratori over 50	INAIL	17/12/2022	59,19

Tipologia di aiuto	Ente concedente	Data concessione	Importo nominale
Riduzione TARI alle utenze non domestiche	Comune di Pescantina	07/02/2023	4.791,59

Tipologia di aiuto	Ente concedente	Data concessione	Importo nominale
Crediti energia/gas 2022/2023	Agenzia delle Entrate	30/06/2023	51.627,93

Inoltre si specifica che dopo la chiusura dell'esercizio chiuso al 30/09/2023 e fino al 31/12/2023, alla Società sono stati riconosciuti i seguenti benefici.

Tipologia di aiuto	Ente concedente	Data concessione	Importo nominale
Sovvenzione/contributo in c/interessi	Fondimpresa	10/11/2023	4.800,00

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

Relativamente alla destinazione del risultato di esercizio, l'organo amministrativo propone di destinare l'utile d'esercizio:

- a riserva legale per il 5%;
- a riserva indisponibile da valutazione titoli del circolante (art. 45 c. 3-decies DL 72/2022) per euro 23.720;
- a riserva straordinaria volontaria per la parte rimanente.

In relazione alla riserva indisponibile costituita a seguito della sospensione degli ammortamenti disposta nell'esercizio chiuso al 31/12/2020, la conclusione del processo di ammortamento di parte dei beni interessati determina la corrispondente liberazione della riserva, che viene pertanto destinata per tale quota a riserva straordinaria volontaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

L'organo amministrativo Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 30.09.2023 e tutti gli allegati che lo accompagnano, rimanendo a disposizione per ogni chiarimento che si rendesse necessario.

Il Legale Rappresentante  
(f.to Dott. Baso Adriano)

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

*Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la CCIAA di Verona autorizzata con prov. Prot. N. 43890/01 del 17.08.2001 Agenzia delle Entrate - Uffici di Verona.*

*Il sottoscritto Dott. Davide Scarpi, 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.*

*Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.*