

# ROCCARASO TURISMO E SERVIZI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE DEGLI ALBERGHI 2/A 67037 ROCCARASO (AQ)
Codice Fiscale	01370430660
Numero Rea	AQ 83914
P.I.	01370430660
Capitale Sociale Euro	26.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Gestione di altri impianti sportivi nca (93.11.90)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	41.448	53.609
II - Immobilizzazioni materiali	163.770	108.690
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.000	1.000
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>206.218</b>	<b>163.299</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.709	45.444
<b>Totale crediti</b>	<b>94.709</b>	<b>45.444</b>
IV - Disponibilità liquide	284.417	391.300
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>379.126</b>	<b>436.744</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
<b>Totale attivo</b>	<b>591.411</b>	<b>600.043</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	26.000	26.000
IV - Riserva legale	8.131	8.131
VI - Altre riserve	123.831	119.591
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.424	4.242
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>160.386</b>	<b>157.964</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
<b>Totale</b>	<b>49.977</b>	<b>49.977</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		
<b>Totale</b>	<b>136.069</b>	<b>132.631</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	237.160	215.713
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.866	23.137
<b>Totale debiti</b>	<b>253.026</b>	<b>238.850</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
<b>Totale passivo</b>	<b>591.411</b>	<b>600.043</b>

## Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico	31-12-2023	31-12-2022
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.106.906	1.002.419
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.730	-
altri	36.976	4.589
Totale altri ricavi e proventi	47.706	4.589
Totale valore della produzione	1.154.612	1.007.008
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	50.533	58.414
7) per servizi	564.666	502.345
8) per godimento di beni di terzi	15.968	12.520
9) per il personale		
a) salari e stipendi	366.892	228.157
b) oneri sociali	69.602	69.778
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.931	36.426
c) trattamento di fine rapporto	10.131	31.224
e) altri costi	1.800	5.202
Totale costi per il personale	448.425	334.361
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	48.159	40.227
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.647	12.826
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	36.512	27.400
Totale ammortamenti e svalutazioni	48.159	40.227
12) accantonamenti per rischi	-	5.000
14) oneri diversi di gestione	10.953	25.742
Totale costi della produzione	1.138.704	978.609
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.908	28.399
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	213	-
Totale proventi diversi dai precedenti	213	-
Totale altri proventi finanziari	213	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.063	2.201
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.063	2.201
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.850)	(2.201)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	14.058	26.198
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	11.634	21.956
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.634	21.956
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.424	4.242

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

### Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio è stata assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinari o in E.21) Oneri straordinari;

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di Euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, comma 5, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di Euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

#### 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 e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;

- 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;
- 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 dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- 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 ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

L'utile derivante dalla deroga è stato iscritto in una riserva non distribuibile e può essere distribuito solo in misura corrispondente al valore recuperato, per effetto di realizzo da alienazione o coperto da ammortamento.

- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

1. non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2. non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata).

## ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente l'attività di Gestione impianti sportivi, parchi avventura e parco giochi.

## CRITERI DI VALUTAZIONI ADOTTATI

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dal Codice civile e tengono conto dei principi contabili predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

### B) I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

### B) II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

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 addebitati/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 sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Non sono conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

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

Fabbricati e costruzioni leggere	da 3% a 10%
Impianti, macchinario	da 10% a 20%
Attrezzature industriali e commerciali	da 10% a 33%
Altri beni:	
Automezzi e mezzi di trasporto interno	da 15% a 30%
Mobili e macchine d'ufficio e sistemi di elaborazione dati	da 12% a 30%

Nel caso in cui, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

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

## Nota integrativa abbreviata, attivo

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

### **Immobilizzazioni**

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	403.654	592.890	1.000	997.544
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	350.045	484.200		834.245
Valore di bilancio	53.609	108.690	1.000	163.299
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	(514)	91.592	-	91.078
Ammortamento dell'esercizio	11.647	36.512		48.159
Totale variazioni	(12.161)	55.080	-	42.919
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	403.653	684.483	1.000	1.089.136
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	361.692	520.713		882.405
Svalutazioni	513	-	-	513
Valore di bilancio	41.448	163.770	1.000	206.218

#### Immobilizzazioni immateriali

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

#### Immobilizzazioni materiali



## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nell'anno corrente l'ammortamento è stato effettuato normalmente.

## Attivo circolante

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presenta di seguito la consistenza della voce "Disponibilità liquide":

denaro in cassa	€ 47.735,00
conto corrente	€ 140.231,55
conto corrente	€ 15.000,00
conto prepagato	€ 499,96
conto corrente	€ 80.950,00

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

### **Patrimonio netto**

Il capitale sociale, pari ad Euro 26.000,00, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 1 quote e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

È stato incrementato il fondo rischi per la copertura di eventuali perdite derivanti da un contenzioso in corso. La motivazione è la rappresentazione veritiera della situazione patrimoniale della società.

Sono stati stralciati crediti per un importo totale di euro 6.026 i quali riguardano fatture di diversi esercizi precedenti e che sono diventate inesigibili.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	26.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	8.131	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
<b>Altre riserve</b>		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Varie altre riserve	123.831	
<b>Totale altre riserve</b>	<b>123.831</b>	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>157.962</b>	

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

#### LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
<b>Ammontare</b>	15.866	15.866	237.160	253.026

#### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono presenti finanziamenti infruttiferi.



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

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.

I ricavi dell'esercizio 2023 hanno superato il milione di euro.

## **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 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. Le imposte differite, invece, non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga.

Le imposte dell'esercizio sono le seguenti:

-Irap: 11.634,00 .

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

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003, G.D.P.R. e ss.mm.) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

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

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società 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..

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

Relativamente al risultato di esercizio si evidenzia un utile di € 2.423,82. l'Amministratore propone di ripartire l'utile come segue:

-a riserva legale: euro 221,20;

-ad altre riserve di utili : 2.202,62

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità dell'atto:**

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

Il sottoscritto Dott. Francesco Rea, 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.

### **Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:**

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di L'Aquila - Autorizzazione n. 15443 del 10 / 04 / 2002, emanata da Agenzia delle Entrate - Direzione Regionale dell'Abruzzo.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese