



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/08/2024



BLU MARTIN YACHTS S.R.L.
Codice fiscale: 03968760136

v.2.14.1



BLU MARTIN YACHTS S.R.L.



BLU MARTIN YACHTS S.R.L.



Bilancio di esercizio al 31-08-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELL'INDUSTRIA, 80, 22070 CASSINA RIZZARDI (CO)
Codice Fiscale	03968760136
Numero Rea	CO 410320
P.I.	03968760136
Capitale Sociale Euro	1.144.446 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	301200
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no





Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/08/2024



BLU MARTIN YACHTS S.R.L.
Codice fiscale: 03968760136

v.2.14.1

BLU MARTIN YACHTS S.R.L.

Stato patrimoniale

	31-08-2024	31-08-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	592.818	575.157
II - Immobilizzazioni materiali	655.698	75.745
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.000	-
Totale immobilizzazioni (B)	1.249.516	650.902
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
I - Rimanenze	930.000	1.386.000
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.902	134.575
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.000	21.000
imposte anticipate	3.198	6.720
Totale crediti	135.100	162.295
IV - Disponibilità liquide	91.285	83
Totale attivo circolante (C)	1.156.385	1.548.378
D) Ratei e risconti	35.525	6.895
Totale attivo	2.441.426	2.206.175
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
I - Capitale	1.144.446	867.167
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	28.310	98.033
IV - Riserva legale		
IV - Riserva legale	40	11
VI - Altre riserve		
VI - Altre riserve	20.637	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(77)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(326)	592
Totale patrimonio netto	1.193.107	965.726
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	13.107	8.494
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	750.164	850.065
esigibili oltre l'esercizio successivo	485.048	381.890
Totale debiti	1.235.212	1.231.955
Totale passivo	2.441.426	2.206.175

v.2.14.1

BLU MARTIN YACHTS S.R.L.

Conto economico

	31-08-2024	31-08-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.009.338	10.897
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(456.000)	756.000
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(456.000)	756.000
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	250.000	21.039
5) altri ricavi e proventi		
altri	195.586	3.801
Totale altri ricavi e proventi	195.586	3.801
Totale valore della produzione	998.924	791.737
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	263.219	262.441
7) per servizi	162.514	70.584
8) per godimento di beni di terzi	100.727	95.138
9) per il personale		
a) salari e stipendi	122.099	121.390
b) oneri sociali	50.607	46.969
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	11.241	5.994
c) trattamento di fine rapporto	5.863	4.001
e) altri costi	5.378	1.993
Totale costi per il personale	183.947	174.353
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	241.342	174.188
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	186.862	145.958
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	54.480	28.230
Totale ammortamenti e svalutazioni	241.342	174.188
14) oneri diversi di gestione	17.325	2.001
Totale costi della produzione	969.074	778.705
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	29.850	13.032
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18.791	5.056
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.791	5.056
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.791)	(5.056)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	11.059	7.976
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.863	14.104
imposte differite e anticipate	3.522	(6.720)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.385	7.384
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(326)	592

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-08-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/08/2024. Il Bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Principi di redazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile, pertanto, nella presente Nota Integrativa, sono fornite le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art.2428 c.c., al fine di usufruire dell'esonero della redazione della relazione sulla gestione.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/08/2024 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE e sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

v.2.14.1

BLU MARTIN YACHTS S.R.L.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, comma 5.

Criteria di valutazione applicati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni in quote costanti
Costi di ricerca e di sviluppo	5 anni in quote costanti
Marchi	20 anni in quote costanti

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Costi di sviluppo

I costi di ricerca e di sviluppo sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale in quanto aventi utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni.

Marchi

I marchi sono stati iscritti nell'attivo di Stato patrimoniale in quanto aventi utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati in venti anni.

Altre immobilizzazioni immateriali

Sono state iscritte nell'attivo di stato patrimoniale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Immobilizzazioni Materiali

v.2.14.1

BLU MARTIN YACHTS S.R.L.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione, e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato applicando le seguenti aliquote, dimezzate per il primo anno di attività, che si ritiene assicurino una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni materiali	Periodo
Altri impianti e macchinari	25%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%
Stampi	25%

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze sono determinate dai lavori in corso su ordinazione (o commesse), riferiti ad un contratto, di durata normalmente ultrannuale.

Lavori in corso su ordinazione

Le commesse con corrispettivo basato sul costo consuntivo più il margine sono lavori in corso su ordinazione nei quali il corrispettivo riconosciuto all'appaltatore è determinato dai costi sostenuti, specificamente previsti dal contratto, maggiorati di una percentuale dei costi stessi a titolo di recupero di spese generali e di altre spese non specificamente rimborsabili, oltre che del profitto, ovvero di un importo fisso. In entrambi i casi, la determinazione del margine è stabilita contrattualmente. Il margine dell'appaltatore può essere proporzionale ai costi sostenuti ovvero essere predeterminato se calcolato come percentuale fissa dei costi stimati inizialmente. Nei contratti con corrispettivo basato sul costo consuntivo, il corrispettivo contrattuale non è predeterminato, ma è calcolato in funzione dei costi sostenuti dall'appaltatore.

Ratei e risconti attivi

I ratei attivi rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi. I risconti attivi rappresentano quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei costi rinviata ad uno o più esercizi successivi

Trattamento di Fine Rapporto



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/08/2024



BLU MARTIN YACHTS S.R.L.
Codice fiscale: 03968760136

v.2.14.1

BLU MARTIN YACHTS S.R.L.

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.



v.2.14.1

BLU MARTIN YACHTS S.R.L.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	483.996	208.292	150.000	-	842.288
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	192.678	59.453	15.000	-	267.131
Valore di bilancio	291.318	148.839	135.000	-	575.157
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	7.181	179.857	-	17.484	204.522
Ammortamento dell'esercizio	98.235	77.629	7.500	3.497	186.861
Totale variazioni	(91.054)	102.228	(7.500)	13.987	17.661
Valore di fine esercizio					
Costo	491.177	388.149	150.000	17.484	1.046.810
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	290.913	137.082	22.500	3.497	453.992
Valore di bilancio	200.264	251.067	127.500	13.987	592.818

I costi di impianto e ampliamento sono relativi a costi di start-up sostenuti dalla società.

I costi di sviluppo sono iscritti all'attivo solo se i costi possono essere determinati in modo attendibile, la Società ha l'intenzione e la disponibilità di risorse per completare detta attività, esiste la possibilità tecnica di realizzare il progetto in modo da renderlo disponibile per l'uso e i volumi e i prezzi attesi indicano che i costi sostenuti nella fase di sviluppo potranno generare benefici economici futuri.

I costi di sviluppo capitalizzati comprendono le sole spese sostenute che possono essere attribuite direttamente al processo di sviluppo.

I costi di sviluppo capitalizzati sono ammortizzati in base ad un criterio sistematico, a partire dall'inizio della produzione lungo la vita stimata del prodotto o processo, che è stato valutato in cinque anni. Tutti gli altri costi di sviluppo sono rilevati a conto economico quando sostenuti. I costi di ricerca sono imputati a conto economico nel momento in cui sono sostenuti.

Tra i marchi è rilevato il costo di acquisizione del marchio "Blu Martin" pari ad euro 150.000.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	117.243	847	118.090
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	42.091	254	42.345

v.2.14.1

BLU MARTIN YACHTS S.R.L.

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	75.152	593	75.745
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	634.434	-	634.434
Ammortamento dell'esercizio	54.311	170	54.481
Totale variazioni	580.123	(170)	579.953
Valore di fine esercizio			
Costo	751.677	847	752.524
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	96.402	424	96.826
Valore di bilancio	655.275	423	655.698

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base del piano di ammortamento stabilito tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione dei beni.

Tra le attrezzature sono ricompresi gli stampi e altre di vario genere.

Tra le altre immobilizzazioni materiali figurano unicamente macchine elettriche ed elettroniche.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Lavori in corso su ordinazione	1.386.000	(456.000)	930.000
Totale rimanenze	1.386.000	(456.000)	930.000

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	134.366	(55.042)	79.324	79.324	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.720	(3.522)	3.198		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.209	31.369	52.578	31.578	21.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	162.295	(27.195)	135.100	110.902	21.000

Il valore dei crediti al 31/08/2024, pari ad euro 135.100, ha le sue voci principali in un credito IVA di euro 77.066, in acconti a fornitori (euro 31.174) ed una cauzione attiva di euro 21.000 relativa al contratto di locazione del fabbricato industriale.

Per l'esercizio chiuso al 31.08.2024 sono stati altresì rilevati crediti per imposte anticipate per euro 3.198, il cui dettaglio sarà fornito nella sezione relativa alle imposte della presente nota integrativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	79.324	79.324
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.198	3.198

v.2.14.1

BLU MARTIN YACHTS S.R.L.

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	52.578	52.578
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	135.100	135.100

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	83	90.942	91.025
Denaro e altri valori in cassa	-	260	260
Totale disponibilità liquide	83	91.202	91.285

Le disponibilità liquide al 31/08/2024 sono rappresentate dal saldo attivo di conti correnti bancari e da cassa contanti.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	6.895	28.630	35.525
Totale ratei e risconti attivi	6.895	28.630	35.525

Il saldo dei ratei e dei risconti attivi, pari ad euro 35.525 al 31/08/2024, accoglie costi di competenza dell'esercizio successivo ed in particolare spese per saloni nautici, spese pluriennali su finanziamenti, assicurazioni e altri costi.

v.2.14.1

BLU MARTIN YACHTS S.R.L.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	867.167	-	-	277.279	-	-	1.144.446
Riserva da soprapprezzo delle azioni	98.033	-	-	-	(69.723)	-	28.310
Riserva legale	11	29	-	-	-	-	40
Altre riserve							
Riserva straordinaria	-	486	-	-	(1)	-	485
Versamenti in conto capitale	-	-	20.150	-	-	-	20.150
Varie altre riserve	-	-	-	2	-	-	2
Totale altre riserve	-	486	20.152	-	(1)	-	20.637
Utili (perdite) portati a nuovo	(77)	77	-	-	-	-	-
Utile (perdita) dell'esercizio	592	(592)	-	-	-	(326)	(326)
Totale patrimonio netto	965.726	-	297.431	(69.724)	(326)	(326)	1.193.107

Nel corso dell'esercizio è stato aumentato il capitale sociale sia mediante nuove sottoscrizioni che con il passaggio di parte della riserva da soprapprezzo a capitale.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.144.446	Capitale		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	28.310	Capitale	A,B,C	28.310
Riserva legale	40	Utili	B	40
Altre riserve				
Riserva straordinaria	485	Utili	A,B,C	485
Versamenti in conto capitale	20.150	Capitale		20.150
Varie altre riserve	2			-
Totale altre riserve	20.637			20.635
Totale	1.193.433			48.985
Residua quota distribuibile				48.985

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

v.2.14.1

BLU MARTIN YACHTS S.R.L.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	8.494
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	5.863
Utilizzo nell'esercizio	1.250
Totale variazioni	4.613
Valore di fine esercizio	13.107

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	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 soci per finanziamenti	381.890	(247.450)	134.440	134.440	-	-
Debiti verso banche	-	550.000	550.000	64.952	485.048	17.495
Debiti verso altri finanziatori	-	1.943	1.943	1.943	-	-
Acconti	-	50.000	50.000	50.000	-	-
Debiti verso fornitori	800.706	(451.863)	348.843	348.843	-	-
Debiti tributari	10.754	28.164	38.918	38.918	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.231	26.973	28.204	28.204	-	-
Altri debiti	37.374	45.490	82.864	82.864	-	-
Totale debiti	1.231.955	3.257	1.235.212	750.164	485.048	17.495

I debiti verso soci si riferiscono ai finanziamenti effettuati dal socio Twinstars srl.

I debiti verso le banche derivano da finanziamenti ricevuti nell'esercizio.

In particolare, sono stati ricevuti euro 250.000,00 da Rete Fidi Liguria, da rimborsare in 72 rate mensili (di cui le prime 12 di preammortamento) con scadenza finale al 31/12/2029, ed euro 300.000,00 riferibili ad un mutuo sottoscritto con Banca Azzoaglio, con 12 mesi di preammortamento e un rimborso previsto in 8 rate semestrali, l'ultima scadente il 06/12/2028.

I debiti verso altri finanziatori si riferiscono ad una carta di credito aziendale.

Gli acconti si riferiscono ad anticipi di clienti.

I debiti verso fornitori sono relativi a fatture ricevute e da ricevere.

I debiti tributari si riferiscono a ritenute fiscali su lavoratori dipendenti (euro 14.086), ritenute lavoratori autonomi (euro 3.413), imposte IRES e IRAP dell'esercizio precedente (euro 10.754), IRES corrente (euro 3.810) e IRAP corrente (euro 4.053) ed altri tributi.

v.2.14.1

BLU MARTIN YACHTS S.R.L.

I debiti v/istituti previdenziali attengono principalmente ad INPS (euro 21.404), INAIL (euro 6.688) ed altri di modesta entità.

I debiti verso altri si riferiscono a caparre confirmatorie (euro 50.000), nonché a partite debitorie verso amministratori e lavoratori dipendenti (compresi i ratei maturati).

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Nazionali ed esteri	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	134.440	-	134.440
Debiti verso banche	550.000	-	550.000
Debiti verso altri finanziatori	1.943	-	1.943
Acconti	50.000	-	50.000
Debiti verso fornitori	-	348.843	348.843
Debiti tributari	38.918	-	38.918
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.204	-	28.204
Altri debiti	82.864	-	82.864
Debiti	886.369	348.843	1.235.212

v.2.14.1

BLU MARTIN YACHTS S.R.L.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Nel conto economico del bilancio di esercizio chiuso al 31/08/2023 sono presenti, tra i ricavi, alcune vendite ed il valore della commessa in corso di lavorazione così come precedentemente illustrato; tra i costi, la quasi totalità è imputabile alla commessa stessa in quanto costi diretti di produzione (materie prime, personale, ammortamenti, ecc.).

Valore della produzione

Le variazioni dell'esercizio risultano essere le seguenti:

	Saldo al 31/08/2023	Variazioni	Saldo al 31/08/2024
A 1) Ricavi, vendite e prestazione	10.897	998.441	1.009.338
A 2) Variazioni rimanenze prod.	0	0	0
A 3) Variaz. lav. in cors. su ord.	756.000	-1.212.000	-456.000
A 4) Increm. immobil. lav. int.	21.039	228.961	250.000
A 5) Altri ricavi e proventi	3.801	191.785	195.586
Totale	791.737	207.187	998.924

I ricavi sono relativi alla cessione della prima barca prodotta (euro 1.0000.000) nonché a noleggi e vendita di merci.

La variazione dei lavori in corso su ordinazione è relativa alle commesse in essere.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono determinati dalla capitalizzazione di parte del costo del personale e di servizi ricevuti.

Tra gli altri ricavi vi sono sopravvenienze attive per euro 195.569, derivanti principalmente dalla chiusura di debiti verso terzi che ne hanno sottoscritto la rinuncia.

Costi della produzione

Le variazioni dell'esercizio risultano essere le seguenti

	Saldo al 31/08/2023	Variazioni	Saldo al 31/08/2024
B 6) Mat. prime, suss. e merci	262.441	778	263.219
B 7) Servizi	70.584	91.930	162.514
B 8) Godimento beni di terzi	95.138	5.589	100.727
B 9) Costi del personale	174.353	9.594	183.947
B 10) Ammortam. e sval.	174.188	67.154	241.342
B 11) Variazioni rimanenze	0	0	0
B 12) Accant. per rischi	0	0	0
B 13) Altri accantonamenti	0	0	0
B 14) Oneri diversi di gestione	2.001	15.324	17.325
Totale	778.705	190.369	969.074

I costi per materie prime si riferiscono principalmente all'acquisto di beni per la realizzazione delle commesse; sono presenti altresì costi per materiali minuti e di cancelleria.

v.2.14.1

BLU MARTIN YACHTS S.R.L.

Tra i costi per servizi vi sono i compensi del Cda (per euro 36.000), oneri previdenziali su compensi (euro 14.427), lavorazioni di terzi (euro 44.400) costi per energia elettrica (euro 9.232), gas (euro 6.908), trasporti (euro 9.376), assicurazioni (euro 6.200), spese di pulizia (euro 3.600), smaltimento rifiuti (euro 5.895) ed altri di svariata natura e minore entità (viaggio, consulenze, manutenzioni, rimborsi km...).

I costi per godimento di beni di terzi sono rappresentati principalmente dalla locazione di immobili (euro 84.740) nonchè da noleggi di auto e telefonia.

Il dettaglio dei costi per il personale è il seguente:

	Saldo al 31/08/2023	Variazioni	Saldo al 31/08/2024
Salari e stipendi	121.390	709	122.099
Oneri sociali	46.969	3.638	50.607
Trattamento fine rapporto	4.001	1.862	5.863
Altri costi	1.993	3.385	5.378
Totale	174.353	9.594	183.947

Gli ammortamenti sono stati descritti nella sezione relativa alle immobilizzazioni della presente nota integrativa, alla quale, pertanto, si rimanda.

Gli oneri diversi di gestione sono composti da valori residuali formati da diritti camerali, tasse, sanzioni.

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

	Saldo al 31/08/2023	Variazioni	Saldo al 31/08/2024
Imposte correnti	14.104	-6.241	7.863
Totale	7.384	4.001	11.385

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	11.059	
Onere fiscale teorico (%)	24,00	2.654
Variazioni in aumento	42.815	
Variazioni in diminuzione	(37.997)	
Totale	4.818	1.156
Imponibile fiscale	15.877	3.810
Imposta IRES corrente (24%)		3.810

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	29.850	
Onere fiscale teorico (%)	3,90%	1.164
Costi non rilevanti ai fini IRAP compresi tra i costi della produz.	183.947	
• Variazioni in aumento	54.166	
Totali	238.113	9.287
Deduzioni cuneo fiscale	(156.046)	(6.086)
Ulteriore deduzione	(8.000)	(312)
Imponibile Irap	103.917	4.053

v.2.14.1

BLU MARTIN YACHTS S.R.L.

IRAP corrente per l'esercizio (3,90%) 4.053

In ossequio al principio contabile n. 25 redatto dalla commissione congiunta dei Dottori e dei Ragionieri Commercialisti qui di seguito si espongono i debiti tributari al netto di acconti, di ritenute d'acconto e di crediti d'imposta legalmente compensabili. In particolare:

IRES

Ires dell'esercizio	3.810
Erario c/acconti IRES	0
Debito Ires	3.810

IRAP

Irap dell'esercizio	4.053
Erario c/acconti IRAP	0
Debito Irap	4.053

Il dettaglio delle imposte anticipate è il seguente:

Differenze temporanee	Anno	Valore differenze	Aliquota	Valore imposte	Recupero diff.	Recupero imposte	Saldo imp. Anticipate
	variazione	temporanee	IRES	anticipate	temporanee 31.8.24	anticipate 31.8.24	al 31.8.24
Compensi Cda	31.08.2023	28.000	24,00	6.720	28.000	6.720	0
TARI	31.08.2024	2.802	24,00	673	-	-	673
Compensi Cda	31.08.2024	10.521	24,00	2.525	-	-	2.525
Totali		41.323		9.918	28.000	6.720	3.199

Nell'esercizio sono state rilevate le imposte anticipate sul compenso del Cda maturato ma non corrisposto nonchè sulla TARI di competenza ma non pagata nell'esercizio; il costo sarà deducibile per cassa nell'esercizio di pagamento.

Sono state altresì recuperate le imposte anticipate sul compenso CdA dell'esercizio precedente, pagato nell'anno.

v.2.14.1

BLU MARTIN YACHTS S.R.L.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	3
Totale Dipendenti	4

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

	Amministratori
Compensi	36.000

Non è presente il collegio sindacale.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti di cui all'oggetto.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha patrimoni destinati o finanziamenti destinati ad un unico affare di cui all'oggetto.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Azioni proprie e di società controllanti

La società non ha posseduto nel corso dell'esercizio, né possiede alla data di chiusura dello stesso, azioni proprie né azioni o quote di società controllanti, neanche per il tramite di società fiduciarie o per interposta persona.

La società non ha acquistato né alienato nel corso dell'esercizio azioni proprie né azioni o quote di società controllanti, neanche per il tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

v.2.14.1

BLU MARTIN YACHTS S.R.L.

In relazione alle informazioni richieste dall'art. 25, D.L. 18 ottobre 2012, n. 179, in merito ai costi di ricerca e sviluppo, si specifica che la Società rispetta i limiti imposti dall'art. 25, comma 2, lettera h), n. 1 del citato Decreto ed è pertanto in possesso del relativo requisito.

I costi di ricerca e sviluppo rilevanti per il calcolo del requisito che figurano nel bilancio al 31/08/2024 ammontano a complessivi **euro 179.857** e sono così dettagliati:

- Costi di sviluppo euro 179.857 (voce B.I. S.P. al lordo della quota ammortamento in voce B.10 C. E.).

Si ha inoltre:

A. Valore della produzione (voce A C.E.): euro 998.994

B. Costi della produzione (voce B C.E.): euro 969.074

C. Maggiore tra A e B: euro 998.994

D. 15% di C: euro 149.849

Sulla base dei dati di bilancio al 31/08/2024, le spese di ricerca e di sviluppo rilevanti ai sensi dell'art. 25, comma 2, lettera h), n. 1 del D.L. 18 ottobre 2012, n. 179, pari ad euro 79.857, sono pertanto superiori al 15% del maggiore valore tra costo e valore della produzione.

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, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si forniscono le informazioni relative alle erogazioni ricevute dalle Pubbliche Amministrazioni.

Nel corso dell'esercizio la Società ha ricevuto il seguente aiuto di Stato:

Descrizione aiuto	Finanziamenti agevolati dai confidi
Norma	Misure urgenti connesse all'emergenza COVID-19
Autorità concedente	Rete Fidi Liguria
Data concessione	09/11/2023
Elemento aiuto	euro 11.643
Importo nominale	euro 100.000

Descrizione aiuto	Fondo garanzia per le piccole e medie imprese
Norma	Decreto Ministeriale 2 agosto 2023
Autorità concedente	Banca MedioCredito Centrale
Data concessione	28/11/2023
Elemento aiuto	euro 13.476
Importo nominale	euro 240.000

Descrizione aiuto	Fondo garanzia per le piccole e medie imprese
Norma	Decreto Ministeriale 2 agosto 2023
Autorità concedente	Banca MedioCredito Centrale
Data concessione	05/12/2023



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/08/2024



BLU MARTIN YACHTS S.R.L.
Codice fiscale: 03968760136

v.2.14.1

BLU MARTIN YACHTS S.R.L.

Elemento aiuto	euro 6.500
Importo nominale	euro 100.000

Si rimanda, comunque, al Registro Nazionale degli aiuti di Stato, aper le informazioni relative ai vantaggi economici riconosciuti, assolvendo in tal modo all'obbligo informativo di trasparenza di cui alla Legge 124/2017.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Vi proponiamo di riportare a nuovo la perdita d'esercizio maturata, pari ad Euro 326,49.



Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/08/2024



BLU MARTIN YACHTS S.R.L.
Codice fiscale: 03968760136

v.2.14.1

BLU MARTIN YACHTS S.R.L.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/08/2024 unitamente con la proposta di destinazione dell'utile di esercizio, così come indicato dall'Organo Amministrativo.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

F.to ARNONE ANDREA GIACOMO (PRESIDENTE)

F.to BRAVIN RAFFAELLA (AMMINISTRATORE DELEGATO)





Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
Bilancio aggiornato al 31/08/2024



BLU MARTIN YACHTS S.R.L.
Codice fiscale: 03968760136

v.2.14.1

BLU MARTIN YACHTS S.R.L.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Arnone Andrea Giacomo, ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il presente documento informatico è copia conforme all'originale trascritto e sottoscritto sui libri sociali.

Il Presidente del CdA
F.to Arnone Andrea Giacomo

