

LA MARINA DORICA S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2016**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA G. MASCINO 5/L - 60125 ANCONA (AN)
Codice Fiscale	01063560427
Numero Rea	AN 000000106755
P.I.	01063560427
Capitale Sociale Euro	6.654.000 i.v.
Forma giuridica	SPA
Settore di attività prevalente (ATECO)	960909
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	CONSORZIO VANVITELLI S.P.A.
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

La Marina Dorica S.p.A.
Il Presidente
Don. Morano Clementi



Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	78.966	84.334
2) costi di sviluppo	7.693	17.358
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.288	1.387
6) immobilizzazioni in corso e acconti	1.475	17.725
7) altre	125.124	110.214
Totale immobilizzazioni immateriali	214.546	231.018
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.715.892	3.869.218
2) impianti e macchinario	237.947	208.992
3) attrezzature industriali e commerciali	2.702.398	2.831.489
4) altri beni	182.456	189.762
Totale immobilizzazioni materiali	6.838.693	7.099.461
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	10.000	10.000
Totale partecipazioni	10.000	10.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.000	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.463	713
Totale crediti verso altri	26.463	713
Totale crediti	26.463	713
Totale immobilizzazioni finanziarie	36.463	10.713
Totale immobilizzazioni (B)	7.089.702	7.341.192
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	50.473	57.476
Totale rimanenze	50.473	57.476
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	848.737	1.105.193
Totale crediti verso clienti	848.737	1.105.193
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.156	15.320
Totale crediti verso imprese controllate	49.156	15.320
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	178.939	70.760
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.835	1.835
Totale crediti tributari	180.774	72.595
5-ter) imposte anticipate	179.035	167.089
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	43.457	6.480
Totale crediti verso altri	43.457	6.480

Totale crediti	1.301.159	1.366.677
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.400.281	2.414.733
2) assegni	6.119	0
3) danaro e valori in cassa	6.753	1.101
Totale disponibilità liquide	2.413.153	2.415.834
Totale attivo circolante (C)	3.764.785	3.839.987
D) Ratei e risconti	51.415	52.810
Totale attivo	10.905.902	11.233.989
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.654.000	6.654.000
IV - Riserva legale	43.872	38.144
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	18.651	0
Varie altre riserve	(1)	(1)
Totale altre riserve	18.650	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(90.184)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	100.035	114.563
Totale patrimonio netto	6.816.557	6.716.522
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	790	-
2) per imposte, anche differite	60.576	97.169
4) altri	242.500	192.500
Totale fondi per rischi ed oneri	303.076	289.669
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	196.617	168.401
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	169.087	322.689
esigibili oltre l'esercizio successivo	49.644	74.467
Totale debiti verso soci per finanziamenti	218.731	397.156
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.605	88.048
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.273.211	1.365.800
Totale debiti verso banche	1.365.816	1.453.848
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	88	0
Totale debiti verso altri finanziatori	88	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.135	2.785
Totale acconti	4.135	2.785
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	304.519	411.345
Totale debiti verso fornitori	304.519	411.345
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.773	2.427
Totale debiti verso imprese controllate	6.773	2.427
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.488	83.689
Totale debiti tributari	24.488	83.689
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		

esigibili entro l'esercizio successivo	23.238	19.489
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.238	19.489
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.800	73.560
Totale altri debiti	94.800	73.560
Totale debiti	2.042.588	2.444.299
E) Ratei e risconti	1.547.064	1.615.098
Totale passivo	10.905.902	11.233.989

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.828.421	2.897.790
5) altri ricavi e proventi		
altri	416.230	379.195
Totale altri ricavi e proventi	416.230	379.195
Totale valore della produzione	3.244.651	3.276.985
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	534.023	544.898
7) per servizi	1.091.427	984.815
8) per godimento di beni di terzi	229.917	230.626
9) per il personale		
a) salari e stipendi	397.751	342.368
b) oneri sociali	109.886	99.953
c) trattamento di fine rapporto	30.256	26.973
e) altri costi	534	549
Totale costi per il personale	538.427	469.843
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	83.712	103.625
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	360.893	455.635
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	201.941	124.228
Totale ammortamenti e svalutazioni	646.546	683.488
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.003	2.957
13) altri accantonamenti	50.000	150.000
14) oneri diversi di gestione	138.869	75.351
Totale costi della produzione	3.236.212	3.141.978
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.439	135.007
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	118.430	9.812
Totale proventi diversi dai precedenti	118.430	9.812
Totale altri proventi finanziari	118.430	9.812
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.437	14.762
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.437	14.762
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	108.993	(4.950)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	117.432	130.057
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	29.563	67.829
imposte relative a esercizi precedenti	(220)	0
imposte differite e anticipate	(11.946)	(52.335)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.397	15.494
21) Utile (perdita) dell'esercizio	100.035	114.563

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	100.035	114.563
Imposte sul reddito	17.397	15.494
Interessi passivi/(attivi)	1.676	4.945
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	1.259	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	120.587	135.002
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	280.157	299.411
Ammortamenti delle immobilizzazioni	444.605	559.260
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	22.505	(5.375)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	747.267	853.296
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	867.854	988.298
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	7.003	2.957
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(166.906)	(59.693)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(96.969)	84.465
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.395	1.740
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(68.034)	(68.277)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(173.247)	(6.197)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(496.758)	(45.005)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	371.096	943.293
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.677)	(4.945)
(Imposte sul reddito pagate)	(97.059)	(66.658)
(Utilizzo dei fondi)	-	(183.433)
Totale altre rettifiche	(98.736)	(255.036)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	272.360	688.257
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(101.763)	(51.836)
Disinvestimenti	378	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(84.965)	(58.466)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	623
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(750)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(187.100)	(109.679)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(87.942)	(83.729)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(87.942)	(83.729)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A + B + C)	(2.682)	494.849
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	2.414.733	1.919.592
Danaro e valori in cassa	1.101	1.393
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.415.834	1.920.985
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.400.281	2.414.733
Assegni	6.119	0
Danaro e valori in cassa	6.753	1.101
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.413.153	2.415.834

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

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
- 4) Rendiconto finanziario.

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa che ne costituisce parte integrante evidenzia un utile di euro 100.035 contro un utile di euro 114.563 dell'esercizio precedente.

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

Il bilancio chiuso al 31.12.2016 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale, nei casi previsti dalla legge.

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;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza 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;
- 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.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, si sono rese necessarie alcune riclassificazioni di voci dell'esercizio precedente. In particolare le sezioni proventi e oneri straordinari anno 2015 sono state riclassificate tra i proventi vari e la voce oneri diversi di gestione;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

- 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, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. In particolare, si sono ritenuti irrilevanti:

- il conteggio dell'ammortamento su un bene rottamato di modesto valore per i giorni di possesso;

- la scelta di ammortizzare i beni nuovi acquistati con coefficienti fiscali ridotti alla metà anziché dei giorni di possesso.

- il principio del costo ammortizzato che non è stato applicato in quanto i debiti ed i crediti di oltre 12 mesi risalgono a prima dell'1.1.2016 e per quelli di durata inferiore la differenza è da considerarsi non rilevante.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge l'attività di gestione del porto turistico sito nella città di Ancona.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

APPARTENENZA A GRUPPI

Ai sensi dell'art. 2497 bis, si informa che la società è soggetta alla attività di direzione e di coordinamento da parte del Consorzio Vanvitelli S.p.A., società che detiene il 91,03% del capitale sociale.

In allegato viene esposto il prospetto riepilogativo dei dati essenziali del suo bilancio al 31 /12/2016.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni immateriali

I costi di impianto e di ampliamento ed i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo, con il consenso del Collegio Sindacale e sono ammortizzati in un periodo di 5 anni.

Il valore di tali costi non ancora ammortizzati, iscritti in bilancio, in assenza di riserve distribuibili, determina limitazioni nella distribuzione dell'utile di esercizio.

Le concessioni, le licenze, i marchi e i diritti simili, costituiti dalle spese sostenute per l'acquisto di software, sono ammortizzati in 5 anni, così come le altre immobilizzazioni immateriali (spese per la realizzazione del sito web). Per le spese inerenti la pratica di erogazione del mutuo ipotecario, risalente ad esercizi precedenti, l'ammortamento è stato stabilito in funzione della sua durata pari a 20 anni.

Tra le immobilizzazioni immateriali risultano infine iscritte tra le "altre" le spese di manutenzione straordinaria su beni in concessione, ammortizzate in cinque anni.

Rispetto al bilancio precedente, la vita utile stimata dei beni sopra indicati non ha subito modifiche e, di conseguenza, non si sono dovute operare svalutazioni né ripristini di valore.

Ai sensi dell'OIC n. 9 si dichiara che alla data della presente redazione del bilancio non esistono indicatori di potenziali perdite di valore.

Immobilizzazioni

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

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	194.865	458.521	36.697	17.725	1.120.457	1.828.265
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	110.531	441.163	35.310	-	1.010.243	1.597.247
Valore di bilancio	84.334	17.358	1.387	17.725	110.214	231.018
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	580	1.475	82.910	84.965
Ammortamento dell'esercizio	5.368	9.665	679	-	68.000	83.712
Altre variazioni	-	-	-	(17.725)	-	(17.725)
Totale variazioni	(5.368)	(9.665)	(99)	(16.250)	14.910	(16.472)
Valore di fine esercizio						
Costo	194.865	458.521	37.277	1.475	1.203.367	1.895.505
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	115.899	450.828	35.989	-	1.078.243	1.680.959
Valore di bilancio	78.966	7.693	1.288	1.475	125.124	214.546

Costi di impianto e di ampliamento

La voce (valore netto contabile) è composta da:

oneri di urbanizzazione	74.433
spese modifica statutarie	4.533

Le spese modifica statutarie sono relative alle spese notarili e del professionista in merito all'avvenuto aumento di capitale sociale avvenuto nel corso del 2014.

Costi di sviluppo

La voce (valore netto contabile) è composta da:

studio progettazione opere	7.414
spese riqualificazione area zipa	279

Concessioni, licenze e marchi e diritti simili

La voce è composta esclusivamente dalle licenze software di tipo gestionale. L'incremento è stato pari ad € 580.

Immobilizzazioni in corso e acconti

La voce ha subito variazioni rispetto al 2015 per effetto di un acconto versato per lo studio di fattibilità di un impianto fotovoltaico.

Nel corso del 2016 sono state invece totalmente spese le altre voci precedentemente capitalizzate (€ 17.725).

Altre immobilizzazioni immateriali

La voce è così composta:

spese di manutenzione straordinaria	114.217
spese realizzazione sito web	5.750
spese istruttoria mutuo	5.142
spese concessione demaniale	14

Nel corso del 2016 sono state capitalizzate spese di manutenzione straordinaria per € 80.910 e spese per l'aggiornamento, avente utilità pluriennale, del sito web per € 2.000.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Sono state iscritte al costo di acquisto.

Le spese di manutenzione ordinaria e di riparazione relative ai beni di proprietà sono state spese interamente nell'esercizio e sono perciò estranee alla categoria dei costi capitalizzati.

Gli ammortamenti sono stati calcolati sistematicamente seguendo i seguenti criteri:

relativamente ai beni la cui utilità prescinde dalla durata della concessione, rispettando i coefficienti fissati dal DM del 31/12/1988, ritenendoli adeguati alla loro durata ipotizzata;

relativamente ai beni ricevuti in concessione o non asportabili al termine della stessa, tenendo conto della residua durata della concessione: ciò ha comportato, per gli acquisti dell'anno, un coefficiente di ammortamento più elevato.

In particolare, tenuto conto della durata stimata, sono stati utilizzati i seguenti coefficienti:

immobili	3%	
cabine forza motrice	3,45-3,57 %	(*)
fabbricato da fallimento	3,64%	(*)
scogliera lato nord	2,77-3,23 %	(*)
rimessaggio posti a terra	2,77-3,57 %	(*)
banchina lato ovest	2,77-2,86 %	(*)
banchina lato Morini	3,45-3,57 %	(*)
pontili per attracco imbarcazioni	2,86-3,57 %	(*)
attrezzatura a mare e a terra	6,67%	
piazza ed arredi esterni	3-3,45 %	
impianti generici e specifici	15%	
attrezzature	15%	
attrezzatura ad ex fallimento	3,64%	
beni in concessione a terra	2,5-3,13 %	(*)
mezzi di trasporto interni	10%	
mobili e arredi	12%	
mobili e arredi da ex fallimento	3,64%	
macchine d'ufficio elettroniche	20%	
macchine elettroniche da ex fallimento	3,64%	
autovetture	25%	
telefoni	20%	
telefoni da ex fallimento	3,64%	
costruzioni leggere	10%	

(*) in funzione alla durata della concessione

I beni facenti parte degli affitti di azienda (due contratti stipulati nel 2012) sono ammortizzati dall'affittuario, per quanto riguarda il bar, e dal locatore, per quanto riguarda l'area brico.

Per i beni acquistati durante l'esercizio, tenuto conto anche dell'effettivo minor utilizzo e della scarsa significatività dello scostamento dal piano sistematico di ammortamento, si sono adottati i coefficienti di cui sopra ridotti alla metà.

Non si è reso necessario operare alcuna svalutazione dei cespiti non rilevando indicatori di potenziali perdite di valore così come indicato dal rinnovato principio contabile Oic n. 9.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.020.376	737.253	7.451.897	584.146	13.793.672
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.151.158	528.261	4.620.408	394.384	6.694.211
Valore di bilancio	3.869.218	208.992	2.831.489	189.762	7.099.461
Variazioni nell'esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	-	82.620	7.225	11.918	101.763
Ammortamento dell'esercizio	151.710	43.366	136.316	18.837	350.229
Altre variazioni	(1.616)	(10.299)	-	(387)	(12.302)
Totale variazioni	(153.326)	28.955	(129.091)	(7.306)	(260.768)
Valore di fine esercizio					
Costo	5.018.760	809.575	7.459.122	595.592	13.883.049
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.302.868	571.628	4.756.724	413.136	7.044.356
Valore di bilancio	3.715.892	237.947	2.702.398	182.456	6.838.693

Terreni e fabbricati

Comprendono i fabbricati commerciali e le strutture portuali; l'area è oggetto di concessione demaniale.

Impianti e macchinari

La variazione in aumento è imputabile all'acquisto di impianti generici per € 72.321.

Attrezzature industriali e commerciali

La voce comprende, oltre alle attrezzature, i beni in concessione a terra e a mare, i pontili galleggianti ed i mezzi di trasporto interno; gli incrementi hanno riguardato principalmente le attrezzature in generale e quelle di sicurezza (€ 7.225).

Altri beni:

Le voci principali sono le seguenti:

mobili e arredi	91.528
macchine d'ufficio	5.804
costruzioni leggere	8.082
telefoni	562
sculture	76.480
totale	182.456

Gli incrementi sono relativi all'acquisto di mobili/arredi e macchine elettroniche di ufficio (€ 11.918).

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

La partecipazione posseduta dalla società, iscritta fra le immobilizzazioni rappresenta un investimento duraturo e strategico, è valutata al costo di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazione che si intende detenere durevolmente per realizzare un legame durevole con la società partecipata.

La partecipazione iscritta al costo di acquisto non è stata svalutata perché non ha subito alcuna perdita durevole di valore.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.000	10.000
Valore di bilancio	10.000	10.000
Valore di fine esercizio		
Costo	10.000	10.000
Valore di bilancio	10.000	10.000

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a depositi cauzionali, il principale a favore dell'autorità portuale per € 25.000.

I crediti sono stati valutati al presunto valore di realizzo che coincide con il valore nominale non essendo alcuna ragione in merito al realizzo di tali investimenti.

Trattandosi di operazione antecedente all'1.1.2016 non si è provveduto ad ammortizzare il costo.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	713	25.750	26.463	25.000	1.463
Totale crediti immobilizzati	713	25.750	26.463	25.000	1.463

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

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
Mds srl con socio unico	Ancona (Italia)	02531420426	10.000	21.509	61.500	10.000	100,00%	10.000
Totale								10.000

Partecipazione in imprese controllate

La società detiene una partecipazione totalitaria nella società MDS S.r.l. con socio unico: la società si è costituita in data 15/12/2011 ed opera nel campo dell'alaggio e varo e nella manutenzione di imbarcazioni.

Il quinto bilancio, chiuso al 31/12/2016, ha rilevato un utile di € 21.509.=.

Con la società controllata, a partire dal 2013, si è deciso di aderire all'istituto del consolidato fiscale nazionale oggetto di rinnovo nel 2016.

Al momento della redazione del bilancio è in corso l'operazione di incorporazione di tale società nella controllante.

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 3.764.785 ed è composto dalle seguenti voci:

Rimanenze	50.473
Crediti	1.301.159
Disponibilità liquide	2.413.153

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

Rimanenze di magazzino

I materiali ed i carburanti sono iscritti al costo di acquisto, non superiore al valore di mercato: per i materiali è stato creato, nel 2015, un apposito fondo svalutazione pari ad € 33.925 in quanto si prevede un minor valore di realizzo rispetto all'originario costo di acquisizione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	57.476	(7.003)	50.473
Totale rimanenze	57.476	(7.003)	50.473

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono iscritti al valore di presumibile realizzo che coincide con il valore nominale al netto di due fondi rischi esistendo allo stato motivi di svalutazioni specifiche. Infatti, allo scopo di fronteggiare rischi potenziali relativi ad alcuni clienti si è ritenuto necessario:

- accantonare l'importo € 389.055, di cui € 91.271 accantonati nel corso del 2016; il fondo, già presente nel bilancio 2015 nel passivo tra i fondi rischi ed oneri, è stato imputato a diretta rettifica del saldo clienti;
- accantonare € 110.670 al fondo rischi su crediti per interessi di mora da incassare.

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 verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.105.193	(256.456)	848.737	848.737	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	15.320	33.836	49.156	49.156	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	72.595	108.179	180.774	178.939	1.835
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	167.089	11.946	179.035		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.480	36.977	43.457	43.457	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.366.677	(65.518)	1.301.159	1.120.289	1.835

Crediti verso clienti

La voce risulta così composta:

Fatture emesse	448.796
Fatture da emettere	909.468
Fondo rischi su crediti	(389.055)
Fondo interessi di mora	(110.670)
Note di credito	(9.802)
Totale	848.737

I crediti si riferiscono a servizi forniti a clientela nazionale.

Crediti verso controllate

La voce è composta, ad eccezione del credito Ires per € 17.711, da crediti commerciali.

Crediti tributari

Crediti vs. Equitalia	106.183
Credito irap	5.488
Credito Ires	27.591
Erario c/rimborso Ires	18.768
Credito iva	20.909
Totale	178.939

Crediti tributari esigibili oltre l'anno

Il saldo si riferisce a crediti per rimborsi Irpeg e Ilor anni precedenti.

Credito per imposte anticipate

Tale saldo si riferisce ad imposte da considerare di competenza dell'esercizio sotto l'aspetto civilistico, anche se, a seguito di particolari norme fiscali, il recupero avverrà negli esercizi successivi.

In particolare, gli accantonamenti, rilevanti ai fini Ires e irap, si riferiscono ad imposte anticipate sulla voce svalutazione crediti per € 85.390 e sull'accantonamento operato per spese di manutenzione programmate pari ad € 50.000.=.

Il decremento è riferito all'adeguamento della posta alla nuova aliquota Ires del 24% ed alla deducibilità di fondo spese utilizzato nel 2016.

Le svalutazioni di magazzino 2015 non sono state oggetto di calcolo di imposte anticipate in quanto si reputa difficile quantificare l'esatto minor valore di realizzo.

In allegato sono riportate le voci che hanno determinato l'ammontare delle imposte anticipate.

Crediti verso altri

La voce comprende i seguenti crediti non commerciali:

Crediti diversi	43.075
Fonitori saldo dare	382
Totale	43.457

La voce Crediti diversi è composta principalmente da un credito verso il Comitato Organizzativo Farr 40 la cui esigibilità è prevista entro il primo semestre 2017.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Nazionali	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	848.737	848.737
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	49.156	49.156
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	180.774	180.774
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	179.035	179.035
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	43.457	43.457
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.301.159	1.301.159

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.414.733	(14.452)	2.400.281
Assegni	0	6.119	6.119
Denaro e altri valori in cassa	1.101	5.652	6.753
Totale disponibilità liquide	2.415.834	(2.681)	2.413.153

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi derivano principalmente da tasse di concessione per € 36.245 e da assicurazioni per € 12.961.

Alla data del 31/12/2016 sussistono risconti aventi durata superiore ai cinque anni per € 28.366, relativi alla concessione demaniale.

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

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

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 6.654.000, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 6.654.000 azioni ordinarie del valore nominale di euro 1,00 e non ha subito alcuna variazione nell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	6.654.000	-	-		6.654.000
Riserva legale	38.144	5.728	-		43.872
Altre riserve					
Riserva straordinaria	0	18.651	-		18.651
Varie altre riserve	(1)	-	(1)		(1)
Totale altre riserve	(1)	18.651	(1)		18.650
Utili (perdite) portati a nuovo	(90.184)	-	90.184		0
Utile (perdita) dell'esercizio	114.563	(114.563)	-	100.035	100.035
Totale patrimonio netto	6.716.522	(90.184)	90.183	100.035	6.816.557

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	6.654.000	capitale sociale	nessuna	-	5.124.000
Riserva legale	43.872	riserva di utili	A, B	-	3.905
Altre riserve					
Riserva straordinaria	18.651	riserva di utili	A, B	18.651	-
Varie altre riserve	(1)			-	-
Totale altre riserve	18.650			18.651	-
Totale	6.716.523			18.651	5.127.905

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Quota non distribuibile				18.651	

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

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. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	97.169	192.500	289.669
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	790	-	50.000	50.790
Utilizzo nell'esercizio	-	36.593	-	36.593
Totale variazioni	-	(36.593)	50.000	13.407
Valore di fine esercizio	790	60.576	242.500	303.076

La voce è così composta:

- per imposta di concessione demaniale (importo confermato) € 60.576; il ricorso contro l'accertamento è stato respinto dalla Commissione Tributaria Provinciale; la sentenza sarà appellata
- fondo rischi per controversie legali € 42.500, relativo ad una causa passiva di risarcimento danni sulla costruzione di una palazzina; si resta in attesa dell'esito della causa
- fondo manutenzione programmata, costituito nel 2015, per opere cicliche di dragaggio, da effettuare nel 2017, è stato incrementato di € 50.000
- la vertenza con l'Agenzia delle Entrate si è conclusa per quanto riguarda l'anno 2008 relativamente al quale è in corso il rimborso delle spese legali cui è stata condannata l'Agenzia; quanto all'anno 2007, per il quale la pretesa ammontava a circa 225 mila euro, nel mese di gennaio del corrente anno è stata depositata la sentenza della CTP che ha accolto il ricorso della società; i termini per l'appello sono ancora pendenti.

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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	168.401
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	30.256

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Utilizzo nell'esercizio	2.040
Totale variazioni	28.216
Valore di fine esercizio	196.617

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	397.156	(178.425)	218.731	169.087	49.644	-
Debiti verso banche	1.453.848	(88.032)	1.365.816	92.605	1.273.211	965.790
Debiti verso altri finanziatori	0	88	88	88	-	-
Acconti	2.785	1.350	4.135	4.135	-	-
Debiti verso fornitori	411.345	(106.826)	304.519	304.519	-	-
Debiti verso imprese controllate	2.427	4.346	6.773	6.773	-	-
Debiti tributari	83.689	(59.201)	24.488	24.488	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.489	3.749	23.238	23.238	-	-
Altri debiti	73.560	21.240	94.800	94.800	-	-
Totale debiti	2.444.299	(401.711)	2.042.588	719.733	1.322.855	965.790

Debiti verso banche oltre l'anno

La voce comprende prevalentemente la quota del mutuo ipotecario ventennale esigibile oltre il 2017. La quota del mutuo esigibile oltre il 2021 è pari ad € 965.790.

Acconti

Riguardano i clienti c/anticipi per € 3.075 e le caparre versate dai clienti per € 1.060.=.

Debiti verso fornitori

Fatture ricevute	216.467
Fattura da ricevere	89.480
Note di credito da ricevere	(1.428)
Totale	304.519

I debiti verso società controllate sono di natura esclusivamente commerciale.

La voce "Debiti tributari" comprende

Erario c/ritenute lavoro dipendente	22.293
Erario c/ritenute lavoro autonomo	2.011
Erario c/imposta sostitutiva su tfr	184
Totale	24.488

La quota di Ires netta della società consolidata è pari ad € 4.729.

La voce "Debiti v/istituti di previdenza e sicurezza sociale" comprende:

- INPS € 22.078

- INAIL	€	992
- ALTRI	€	168

Altri debiti

Crediti saldo avere	3.427
Dipendenti c/retribuzioni	79.978
Collaboratori c/compensi	10.645
Deposito da cliente	750
Totale	94.800

Suddivisione dei debiti per area geografica

I debiti derivano da forniture effettuate da imprese nazionali, in particolare regione Marche.

Area geografica	Nazionali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	218.731	218.731
Debiti verso banche	1.365.816	1.365.816
Debiti verso altri finanziatori	88	88
Acconti	4.135	4.135
Debiti verso fornitori	304.519	304.519
Debiti verso imprese controllate	6.773	6.773
Debiti tributari	24.488	24.488
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.238	23.238
Altri debiti	94.800	94.800
Debiti	2.042.588	2.042.588

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		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	218.731	218.731
Debiti verso banche	1.365.800	1.365.800	16	1.365.816
Debiti verso altri finanziatori	-	-	88	88
Acconti	-	-	4.135	4.135
Debiti verso fornitori	-	-	304.519	304.519
Debiti verso imprese controllate	-	-	6.773	6.773
Debiti tributari	-	-	24.488	24.488
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	23.238	23.238
Altri debiti	-	-	94.800	94.800
Totale debiti	1.365.800	1.365.800	676.788	2.042.588

Il mutuo ventennale, di originari € 2.000.000, è garantito da ipoteca per € 3.000.000.=.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza	Quota in scadenza
31/12/2017	169.087
31/12/2018	24.822
31/12/2019	24.822
Totale	218.731

Parte del finanziamento a suo tempo effettuato da un socio è stato compensato con fatture emesse nei suoi confronti quale cliente; entro il 2019 dovrebbe completarsi la compensazione.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti.

La voce Ratei passivi comprende mensilità aggiuntive al personale per € 13.359 e utenze per € 1.954.

La voce Risconti passivi si riferisce a ricavi derivanti dall'assegnazione dei posti barca per € 1.385.807, l'utilizzo dell'area in concessione per € 117.922 e ad altri proventi per € 27.704, di cui € 10.208 per contributo da affittuario del bar del porto turistico.

Alla data del 31/12/2016 esistono risconti aventi durata superiore a cinque anni per € 1.190.452, di cui € 1.097.097 da proventi per assegnazioni posti barca.

Nota integrativa, 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 è stata effettivamente eseguita.

Valore della produzione

E' decrementata di circa l'1%, al suo interno i ricavi delle vendite e delle prestazioni sono ammontati a € 2.828.421, con un decremento del 2,39 % rispetto all'esercizio precedente. La sezione Altri proventi ha risentito positivamente dei seguenti eventi:
risarcimenti assicurativi per € 33.287;
sopravvenienze per € 17.495;

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
carburante c/vendita	531.119
autoconsumo	3.102
noleggi posti barca	2.194.571
proventi per eventi	99.074
altri proventi per servizi	555
Totale	2.828.421

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Nazionale	2.828.421
Totale	2.828.421

I ricavi derivano da prestazione a favore di clienti quasi esclusivamente nazionali.

Costi della produzione

Sono ammontati complessivamente a € 3.236.212 con un incremento del 2,99% rispetto all'esercizio precedente: l'incremento è dovuto principalmente all'accantonamento al fondo rischi su crediti per interessi di mora ancora da incassare pari ad € 110.670.

Proventi e oneri finanziari

Proventi finanziari diversi

La voce proventi finanziari è composta dagli interessi attivi maturati sui conti correnti e dagli interessi di mora verso i soci su quote ormeggio versate in ritardo (€ 110.670).

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	9.430
Altri	7
Totale	9.437

Nessun importo è stato capitalizzato.

Il saldo netto negativo della gestione finanziaria è diminuito del 66% circa passando da € 4.950 ad € 1.677 a causa soprattutto della minore incidenza degli interessi passivi sul mutuo.

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

Ammontano complessivamente a € 17.397 e sono così composte:

Correnti:		€ 29.563
-IRAP	€ 18.118	
-IRES	€ 11.445	
Anni precedenti	€ -220	
Anticipate:		€ 11.946

In allegato sono riportati i prospetti relativi alla fiscalità anticipata ed alla fiscalità teorica ed effettiva.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee imponibili	11.312	634
Differenze temporanee nette	11.312	634
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	153.388	13.701
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	11.312	634
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	164.700	14.335

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Svalutazione crediti anno 2013 - 2014	214.594	-	214.594	24,00%	51.503	-	-
Svalutazione crediti anno 2015	83.189	-	83.189	24,00%	19.965	-	-
Svalutazione crediti anno 2016	-	85.390	85.390	24,00%	20.494	-	-
Acc.to fondo spese controversie legali	42.500	-	42.500	24,00%	10.200	4,73%	2.010
Acc.to fondo imposte concessione demaniale	97.169	(36.594)	60.575	24,00%	14.538	4,73%	2.865
Acc.to fondo manutenzione programmate	150.000	50.000	200.000	24,00%	48.000	4,73%	9.460

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	3
Operai	10
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	15

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

La composizione dell'organo amministrativo e sindacale è la seguente:

Amministratori: numero 7
Sindaci: numero 3

	Amministratori	Sindaci
Compensi	21.138	14.282

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società ha prestato fidejussioni a favore dell'Autorità Portuale di Ancona (€ 258.228) e dell'Anonima Petroli Italiana (€ 40.000): scadenza delle garanzie rispettivamente al 20.6.2040 ed al 29.6.2017, con rinnovo automatico annuale per quanto riguarda l'Anonima Petroli Italiana.

La società inoltre dispone di affidamenti presso tre istituti di credito, per complessivi € 450.000, inutilizzati alla data del 31.12.2016.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

INFORMAZIONI RICHIESTE dall'art. 2427 n.ri 22-bis e 22-ter C.C.

Tenuto conto del disposto dell'art. 2427 n. 22-bis e 22-ter cod. civ. si precisa:

- che le operazioni effettuate con parti correlate, seppure di rilevante importo, sono state concluse a condizioni di mercato;
- che non esistono patti o accordi non risultanti dallo stato patrimoniale che possano comportare rischi o benefici di importo significativo.

INFORMAZIONI RICHIESTE dall'art. 2427-bis n. C.C.

Si precisa che la società non ha fatto ricorso a strumenti derivati.

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

A seguito della delibera consiliare del 5 dicembre 2016 che ha approvato il progetto di fusione per incorporazione della società controllata al 100% MDS Srl, in data 10 marzo 2017 sono state assunte dagli organi assembleari delle società partecipanti la delibera di fusione di cui all'art. 2502 del Codice Civile.

Prevedibilmente entro il prossimo mese di luglio verrà data compiuta attuazione all'operazione con la stipula dell'atto di fusione di cui all'art. 2504 Codice Civile.

Inoltre, a seguito dell'avvenuta compensazione legale ex art. 1243 C.C. tra quota parte delle partite debitorie e creditorie scadute e vantate reciprocamente dalla Società, a titolo di prestazione di servizi, e dal socio Nautiservice Srl, a titolo di finanziamento soci infruttifero, nel corso del corrente esercizio verrà verificata, in contraddittorio con il socio Nautiservice, la possibilità di operare un'ulteriore compensazione delle partite sopra descritte.

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
B) Immobilizzazioni	6.111.504	6.111.504
C) Attivo circolante	210.613	211.218
Totale attivo	6.322.117	6.322.722
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	6.300.000	6.300.000
Riserve	20.582	20.473
Utile (perdita) dell'esercizio	200	108
Totale patrimonio netto	6.320.782	6.320.581
D) Debiti	1.335	2.141
Totale passivo	6.322.117	6.322.722

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2016	31/12/2015
A) Valore della produzione	2.788	3.000
B) Costi della produzione	4.048	6.259
C) Proventi e oneri finanziari	1.474	3.373
Imposte sul reddito dell'esercizio	14	6
Utile (perdita) dell'esercizio	200	108

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di amministrazione propone di destinare il 5% pari ad € 5.001,76 a riserva legale, € 86.659,64 alla riserva ex art. 2426, c. 1, punto 5) ed i restanti € 8.373,81 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

IL PRESENTE BILANCIO È CONFORME ALLE SCRITTURE CONTABILI
RICLASSIFICATE AI SENSI DEL D. LGS 127/91 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI.

Ancona, 6 giugno 2017

p. Il Consiglio di Amministrazione

Moreno Clementi, presidente

La Marina Dorica S.p.A.

Il Presidente

Dott. Moreno Clementi

Allegati

Allegato n. 1 - Prospetto fiscalità anticipate

Fiscaltà anticipate	Imposta anticipata nell'anno 2015			Utilizzo anno 2016			Riduzione	Incrementi anno 2016			Imposta anticipata a fine 2016		
	Imponibile colonna a	% colonna b	Imposta colonna c	Imponibile colonna d	% colonna e	Imposta colonna f	Aliquota colonna g	Imponibile colonna h	% colonna i	Imposta colonna l	Imponibile colonna m: a-d+h	Variaz. % col (m-h)*(b- e)	Credito imp. antic.: m*e
Acc.to f.do imposte concessione demaniale	97.169,29	32,23	31.317,66	36.593,77	28,73	10.513,39	1.280,78	0,00	28,73	0,00	60.575,52	2.120,14	17.403,35
Acc.to controversie legali	42.500,00	32,23	13.697,75	0,00	28,73	0,00	0,00	0,00	32,23	0,00	42.500,00	1.487,50	12.210,25
Acc.to rischi su crediti 2013	91.678,76	27,50	25.211,66	0,00	24,00	0,00	0,00				91.678,76	3.208,76	22.002,90
Acc.to rischi su crediti 2014	122.916,44	27,50	33.802,02	0,00	24,00	0,00	0,00				122.916,44	4.302,08	29.499,95
Acc.to rischi su crediti 2015	83.188,68	24,00	19.965,28	0,00	24,00	0,00	0,00				83.188,68	0,00	19.965,28
Acc.to rischi su crediti 2016								85.390,17	24,00	20.493,64	85.390,17	0,00	20.493,64
Acc.to fondo manut. Programmate	150.000,00	28,73	43.095,00	0,00	28,73	0,00	0,00	0,00	28,73	0,00	150.000,00	0,00	43.095,00
Acc.to fondo manut. Programmate								50.000,00	28,73	14.365,00	50.000,00	0,00	14.365,00
totale	587.453,17		167.089,38	36.593,77		10.513,39	1.280,78	85.390,17		34.858,64	636.249,57	11.118,48	179.035,37

Allegato n. 2 - Prospetto fiscalità teorica ed effettiva

Ires			
Descrizione	Variazioni	Imponibile	Imposta
<i>Risultato di gestione pre imposte</i>		117.652,69	
<i>Onere fiscale teorico ires al 27,50%</i>			32.354,49
<i>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi</i>	0,00		
<i>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi</i>	135.390,17		
<i>Recupero differenze temporanee tassabili da esercizi precedenti</i>	0,00		
<i>Recupero differenze temporanee deducibili da esercizi precedenti</i>	36.593,77		
<i>Variazioni in aumento definitive</i>	204.051,19		
<i>Variazioni in diminuzione definitive</i>	121.221,53		
Imponibile fiscale		299.278,75	
<i>Agevolazioni fiscale A.c.e.</i>		257.659,29	
Imponibile fiscale al netto delle agevolazioni		41.619,46	
<i>Imposta corrente sul reddito fiscale</i>			11.445,35
Ires corrente			11.445,35
Irap			
Descrizione	Variazioni	Imponibile	Imposta
<i>Differenza tra valore della produzione e costi della produzione</i>		8.439,21	
<i>Costi della produzione non rilevanti ai fini irap</i>	873.881,35		
<i>Ricavi della produzione non tassabili ai fini irap</i>	0,00		
Base imponibile irap teorica		882.320,56	
Irap teorica			41.733,76
<i>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi</i>	0,00		
<i>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi</i>	50.000,00		
<i>Recupero differenze temporanee tassabili da esercizi precedenti</i>	0,00		
<i>Recupero differenze temporanee deducibili da esercizi precedenti</i>	36.593,77		
Imponibile Irap pre-deduzioni irap		895.726,79	
<i>Deduzioni irap</i>	512.679,79		
Imponibile Irap		383.047,00	
Irap corrente			18.118,12