

LA MARINA DORICA S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	62.409	65.893
2) costi di sviluppo	4.263	5.925
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.954	3.048
6) immobilizzazioni in corso e acconti	11.575	1.475
7) altre	126.000	133.184
Totale immobilizzazioni immateriali	206.201	209.525
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.671.155	3.264.086
2) impianti e macchinario	513.021	538.652
3) attrezzature industriali e commerciali	2.883.273	3.059.100
4) altri beni	132.630	142.712
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	27.510
Totale immobilizzazioni materiali	7.200.079	7.032.060
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	43.635	25.135
Totale crediti verso altri	43.635	25.135
Totale crediti	43.635	25.135
Totale immobilizzazioni finanziarie	43.635	25.135
Totale immobilizzazioni (B)	7.449.915	7.266.720
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	40.872	43.563
Totale rimanenze	40.872	43.563
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	136.587	563.413
esigibili oltre l'esercizio successivo	232.127	15.000
Totale crediti verso clienti	368.714	578.413
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.078	5.393
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.835	1.835
Totale crediti tributari	38.913	7.228
5-ter) imposte anticipate	244.773	233.213
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	166.092	165.806
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.197	2.372
Totale crediti verso altri	167.289	168.178
Totale crediti	819.689	987.032
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	249.666	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	249.666	0

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.600.449	3.010.901
3) danaro e valori in cassa	8.006	3.856
Totale disponibilità liquide	2.608.455	3.014.757
Totale attivo circolante (C)	3.718.682	4.045.352
D) Ratei e risconti	71.925	68.912
Totale attivo	11.240.522	11.380.984
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.654.000	6.654.000
IV - Riserva legale	72.762	68.317
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	490.536	406.091
Varie altre riserve	77.008	77.014
Totale altre riserve	567.544	483.105
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	90.821	88.890
Totale patrimonio netto	7.385.127	7.294.312
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	74.807	79.551
4) altri	388.289	362.500
Totale fondi per rischi ed oneri	463.096	442.051
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	258.085	265.466
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	5.689
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	5.689
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	208.649	192.932
esigibili oltre l'esercizio successivo	959.398	1.168.068
Totale debiti verso banche	1.168.047	1.361.000
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	84
Totale debiti verso altri finanziatori	0	84
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.221	13.057
Totale acconti	21.221	13.057
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	421.915	428.003
Totale debiti verso fornitori	421.915	428.003
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.545	66.878
Totale debiti tributari	63.545	66.878
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.339	28.466
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.339	28.466
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	104.373	97.440
Totale altri debiti	104.373	97.440
Totale debiti	1.806.440	2.000.617
E) Ratei e risconti	1.327.774	1.378.538
Totale passivo	11.240.522	11.380.984

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.399.781	3.486.254
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	71.239	52.457
altri	85.693	188.297
Totale altri ricavi e proventi	156.932	240.754
Totale valore della produzione	3.556.713	3.727.008
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	692.882	713.896
7) per servizi	1.060.800	1.124.436
8) per godimento di beni di terzi	234.220	236.784
9) per il personale		
a) salari e stipendi	457.046	455.423
b) oneri sociali	139.573	142.385
c) trattamento di fine rapporto	29.423	32.534
d) trattamento di quiescenza e simili	3.262	3.268
e) altri costi	3.133	0
Totale costi per il personale	632.437	633.610
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.423	17.650
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	512.815	540.663
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	33.744	143.669
Totale ammortamenti e svalutazioni	559.982	701.982
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	3.241	(1.897)
12) accantonamenti per rischi	28.238	0
13) altri accantonamenti	205.000	120.000
14) oneri diversi di gestione	84.077	103.607
Totale costi della produzione	3.500.877	3.632.418
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	55.836	94.590
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	381	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15.973	20.462
Totale proventi diversi dai precedenti	15.973	20.462
Totale altri proventi finanziari	16.354	20.462
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.265	7.183
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.265	7.183
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	12.089	13.279
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	67.925	107.869
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	58.192
imposte relative a esercizi precedenti	(6.592)	364
imposte differite e anticipate	(16.304)	(39.577)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(22.896)	18.979

21) Utile (perdita) dell'esercizio

90.821

88.890

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2020 31-12-2019

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	90.821	88.890
Imposte sul reddito	(22.896)	18.979
Interessi passivi/(attivi)	(12.089)	(13.279)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(8.400)	(98.832)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	54.028	(4.606)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	296.405	293.293
Ammortamenti delle immobilizzazioni	526.238	558.313
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(43.445)	(10.704)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	779.198	840.902
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	833.226	836.296
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	3.241	(1.897)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	187.431	125.247
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(10.457)	(268.561)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.013)	(1.329)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(50.764)	(43.932)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(238.524)	36.538
Totale variazioni del capitale circolante netto	(112.086)	(153.934)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	721.140	682.362
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	12.089	13.279
(Imposte sul reddito pagate)	(39.190)	(1.441)
(Utilizzo dei fondi)	(201.754)	-
Altri incassi/(pagamenti)	-	(18.821)
Totale altre rettifiche	(228.855)	(6.983)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	492.285	675.379

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(680.834)	(576.086)
Disinvestimenti	8.400	98.832
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(10.100)	(1.911)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(17.325)	1.303
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(699.859)	(477.862)

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(193.037)	(188.446)
(Rimborso finanziamenti)	(5.690)	(123.715)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(198.727)	(312.161)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(406.301)	(114.644)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	3.170.901	3.279.641
Assegni	-	4.744
Danaro e valori in cassa	3.856	5.016
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.174.757	3.289.401
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.600.449	3.010.901
Danaro e valori in cassa	8.006	3.856
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.608.455	3.014.757

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

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 31/12/2020, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 90.821 contro un utile di euro 88.890 dell'esercizio precedente.

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

Il bilancio chiuso al 31.12.2020 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.

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.;
- 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 31.12.2020 tengono conto delle modifiche introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. n. 139/2015, per effetto del quale sono stati modificati i principi contabili 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:

- 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;
- per quelli di durata inferiore è da considerarsi non rilevante la differenza dei tassi;
- per i finanziamenti contratti nel corso del 2017 e 2018, inerenti gli acquisti di beni strumentali rientranti nell'agevolazione della Legge Sabatini, il tasso è inferiore a quello di mercato in base ad espressa disposizione legislativa.

ATTIVITA' SVOLTA

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

Durante l'esercizio l'attività, nonostante l'emergenza sanitaria SARS-CoV-2, si è svolta regolarmente, fatta salva le necessità di adottare tutte le idonee misure precauzionali al fine di preservare e tutelare la salute e sicurezza dei lavoratori dipendenti e dei fruitori del porto turistico, meglio descritte nella relazione sulla gestione redatta ai sensi dell'art. 2428, codice civile.

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 /2019 non essendo stato ancora approvato, alla data della presente nota integrativa, il bilancio riferito al 2020.

Nota integrativa, attivo

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

Immobilizzazioni

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 (€ 66.672), determina limitazioni nella distribuzione dell'utile di esercizio per tale valore.

Le concessioni, le licenze, i marchi e i diritti simili, costituiti dalle spese sostenute per l'acquisto di software, sono state ammortizzate in 5 anni, così come le altre immobilizzazioni immateriali (spese per la realizzazione del sito web). A partire dal bilancio 2018 le licenze software sono imputate nella sezione "Diritti brevetto ind.li e opere delle ingegno".

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. Tale voce è stata oggetto di riclassificazione a favore del conto "attrezzature in concessione a mare".

Gli Oneri di urbanizzazione e le spese di manutenzione straordinaria 2017 sono invece ammortizzati in base alla durata residua della concessione.

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.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	116.588	458.521	41.688	1.475	1.234.287	1.852.559
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	50.695	452.596	38.640	-	1.101.103	1.643.034
Valore di bilancio	65.893	5.925	3.048	1.475	133.184	209.525
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	10.100	-	10.100
Ammortamento dell'esercizio	3.484	1.662	1.094	-	7.184	13.424
Totale variazioni	(3.484)	(1.662)	(1.094)	10.100	(7.184)	(3.324)
Valore di fine esercizio						
Costo	116.588	458.521	41.688	11.575	1.234.287	1.862.659

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	54.179	454.258	39.734	-	1.108.287	1.656.458
Valore di bilancio	62.409	4.263	1.954	11.575	126.000	206.201

Costi di impianto e di ampliamento

La voce (valore netto contabile) è composta da:

oneri di urbanizzazione	62.027
spese modifica statutarie	382

Le spese modifica statutarie sono relative alle spese notarili e del professionista in merito all'aumento di capitale sociale avvenuto nel corso del 2014. La voce comprende inoltre le spese di costituzione della società incorporata ancora da ammortizzare a fine 2019.

Costi di sviluppo

La voce (valore netto contabile) è composta da:

studio progettazione opere	1.137
spese riqualificazione area zipa	3.126

La voce spese riqualificazione area zipa è stata oggetto nel passato di una rettifica contabile che ha interessato il fondo ammortamento.

Diritti brevetti industriali e opere delle ingegno (in precedenza: Concessioni, licenze e marchi e diritti simili)

La voce è composta esclusivamente dalle licenze software di tipo gestionale.

Immobilizzazioni in corso e acconti

La voce ha subito variazioni e si riferisce ad un acconto versato per l'acquisizione di un nuovo software gestionale operativo dal 2021; la voce inoltre comprende la spesa sostenuta in passato per lo studio di fattibilità di un impianto fotovoltaico.

Altre immobilizzazioni immateriali

La voce è così composta:

spese di manutenzione straordinaria	122.700
spese realizzazione sito web	14
spese istruttoria mutuo	3.272
spese concessione demaniale	14

La voce non ha subito incrementi nel corso del 2020. Si ricorda che nel corso del 2019 sono state riclassificate, tenuto conto della loro natura, spese di manutenzione straordinaria per € 54.562 (valore residuo) imputandole a specifici beni strumentali (attrezzature in concessione a mare) con variazione del periodo di ammortamento di un anno in più; il minor valore ammortizzato è pari ad € 6.859 con conseguente effetto patrimoniale.

Immobilizzazioni materiali

Sono state iscritte al costo di acquisto.

Le spese di manutenzione ordinaria 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	2,77-3,70 %	(*)
banchina lato ovest	2,77-2,86 %	(*)
banchina lato Morini	3,45-3,57 %	(*)
banchina lato nord	4,77 %	(*)
pontili per attracco imbarcazioni	2,86-4,77 %	(*)
attrezzatura a mare e a terra	6,67-15%	
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 residua della concessione

I beni facenti parte dell'affitto di azienda "bar" (contratto stipulato nel 2019) sono ammortizzati dalla società locatrice.

Tra le attrezzature in concessione a mare risultano imputate spese di manutenzione straordinaria pre 2019, oggetto di giroconto contabile, e sono ammortizzate al 15% anziché al 20%.

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	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.023.043	1.351.999	7.945.843	558.438	27.510	13.906.833
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.759.157	813.347	4.886.743	415.726	-	7.874.973
Valore di bilancio	3.264.086	538.652	3.059.100	142.712	27.510	7.032.060
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	581.958	90.980	30.527	4.879	-	708.344
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	(27.510)	(27.510)
Ammortamento dell'esercizio	174.889	116.611	206.354	14.961	-	512.815
Totale variazioni	407.069	(25.631)	(175.827)	(10.082)	(27.510)	168.019
Valore di fine esercizio						
Costo	4.605.001	1.442.979	7.847.702	563.317	-	14.458.999
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.934.046	929.958	4.964.429	430.687	-	8.259.120
Valore di bilancio	3.671.155	513.021	2.883.273	132.630	0	7.200.079

Terreni e fabbricati

Comprendono i fabbricati commerciali e le strutture portuali; l'area è oggetto di concessione demaniale. L'incremento è riferito ad opere sui fabbricati e sulle strutture del porto.

Impianti e macchinari

La variazione in aumento è imputabile all'acquisto di impianti generici (€ 78.865) e specifici (€ 12.115).

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 sollevamento e trasporto interno; gli incrementi hanno riguardato principalmente le attrezzature (€ 19.637), i pontili galleggianti (€ 5.500) ed i mezzi sollevamento interno (€ 5.390). Sono stati ceduti beni già totalmente ammortizzati negli anni precedenti (€ 128.668).

Altri beni

Le voci netti contabili sono le seguenti:

mobili e arredi	30.986
automezzi	13.139
macchine d'ufficio	7.327
costruzioni leggere	4.659
telefoni	39
sculture	76.480

totale

132.630

Gli incrementi sono relativi principalmente all'acquisto di computers (€ 4.879). Sono stati dismessi telefoni cellulari già totalmente ammortizzati in anni precedenti.

Immobilizzazioni materiali in corso

La voce risulta azzerata per la conclusione delle opere del 2019 terminate nel 2020.

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti, di € 43.635, iscritti fra le immobilizzazioni finanziarie, sono relativi a depositi cauzionali, il principale a favore dell'Autorità portuale (incrementato di ulteriori € 18.500).

I crediti sono stati valutati al presunto valore di realizzo che coincide con il nominale non essendovi alcuna ragione di svalutazione.

Non si è provveduto ad utilizzare il criterio del costo ammortizzato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	25.135	18.500	43.635	43.635
Totale crediti immobilizzati	25.135	18.500	43.635	43.635

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 3.718.682 ed è composto dalle seguenti voci:

Rimanenze	40.872
Crediti	819.689
Attività finanziarie	249.666
Disponibilità liquide	2.608.455

Le voci delle rispettive componenti che meritano 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 € 27.395 in quanto si prevede un minor valore di realizzo rispetto all'originario costo di acquisizione. Il fondo è stato decrementato per € 550 per il venir meno della sua ragione d'essere dopo l'utilizzo nel ciclo produttivo di beni svalutati precedentemente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	43.563	(2.691)	40.872
Totale rimanenze	43.563	(2.691)	40.872

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 € 498.933, di cui € 30.000 accantonati nel corso del 2020; il fondo, già presente nel bilancio 2019, è stato imputato a diretta rettifica del saldo clienti; tale ulteriore svalutazione si è resa necessaria a seguito della pandemia Covid-19 le cui conseguenze potrebbero ripercuotersi sulla solvibilità di numerosi clienti, soprattutto esercenti attività commerciali ed associazioni sportive.
- accantonare € 140.549, di cui € 3.744 accantonati nel 2020, 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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	578.413	(194.699)	368.714	136.587	232.127	157.853
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.228	31.685	38.913	37.078	1.835	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	233.213	11.560	244.773			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	168.178	(889)	167.289	166.092	1.197	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	987.032	(152.343)	819.689	339.757	235.159	157.853

Crediti verso clienti

La voce risulta così composta:

Crediti e fatture da emettere	782.534
Fondo rischi su crediti	(498.933)
Fondo interessi di mora	(140.549)
Note di credito	(6.465)
Totale	136.587

I crediti si riferiscono a servizi forniti a clientela nazionale.

I crediti oltre i 12 mesi sono composti principalmente da un credito commerciale oggetto di un piano di rateazione su un periodo di 15 anni.

Crediti tributari

Erario c/rimborso ires	5.143
Credito ires compensabile	19.489
Credito iva compensabile	156
Credito di imposte	12.290
Totale	37.078

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.

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.

Nell'esercizio sono stati accantonati € 71.679 ed utilizzati € 60.119.

Crediti verso altri

La voce comprende i seguenti crediti non commerciali:

Crediti diversi	2.361
Fonitori saldo dare	3.731
Somme a garanzia a favore Autorità Portuale	160.000
Totale	166.092

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Nazionali	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	368.714	368.714
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	38.913	38.913
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	244.773	244.773
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	167.289	167.289
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	819.689	819.689

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	0	249.666	249.666
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	249.666	249.666

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.010.901	(410.452)	2.600.449
Denaro e altri valori in cassa	3.856	4.150	8.006
Totale disponibilità liquide	3.014.757	(406.302)	2.608.455

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi derivano principalmente da tasse di concessione per € 29.942, diritti d'uso per € 21.580 e da premi assicurativi per € 15.273.

Di questi, quelli aventi durata superiore ai cinque anni ammontano ad € 38.101 e sono relativi alla concessione demaniale ed ai diritti d'uso posti barca.

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.

Non esistono altre tipologie di azioni.

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	Decrementi		
Capitale	6.654.000	-	-		6.654.000
Riserva legale	68.317	4.445	-		72.762
Altre riserve					
Riserva straordinaria	406.091	84.445	-		490.536
Varie altre riserve	77.014	-	6		77.008
Totale altre riserve	483.105	84.445	6		567.544
Utile (perdita) dell'esercizio	88.890	(88.890)	-	90.821	90.821
Totale patrimonio netto	7.294.312	-	6	90.821	7.385.127

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva art. 2426 c. 1, punto 5	77.008
Totale	77.008

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	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	-	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Riserva legale	72.762	riserva utili	B	72.762	23.888
Altre riserve					
Riserva straordinaria	490.536	riserva utili	A, B, C	490.536	376.852
Varie altre riserve	77.008	riserva utili	A, B	77.008	77.010
Totale altre riserve	567.544			567.544	453.862
Totale	7.294.306			640.306	477.750
Quota non distribuibile				139.434	
Residua quota distribuibile				500.872	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarî 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 imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	79.551	362.500	442.051
Variazioni nell'esercizio	(4.744)	(14.262)	(18.903)
Valore di fine esercizio	74.807	348.238	423.148

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	79.551	362.500	442.051
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	233.238	233.238
Utilizzo nell'esercizio	4.744	207.449	212.193
Totale variazioni	(4.744)	25.789	21.045
Valore di fine esercizio	74.807	388.289	463.096

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 è stata impugnata ed il giudizio non si è ancora concluso;
- fondo rischi per controversie legali € 42.500, relativo ad una causa passiva di risarcimento danni sulla costruzione di una palazzina: il fondo è stato azzerato dopo le opere compiute sulla palazzina facendo venire meno le ragioni della controversia legale;
- fondo manutenzione programmata, costituito nel 2015, a fronte di opere cicliche di dragaggio utilizzato per € 164.949: la voce è stata incrementata nel 2020 per € 205.000 sulla base di un piano di programmazione degli interventi di manutenzione per i prossimi anni.

Quanto alla vertenza con l'Agenzia delle Entrate relativa all'anno 2007, la sentenza di primo grado è stata favorevole alla Società ma è stata appellata dall'ufficio; la società si è costituita in giudizio, ma non è stata ancora fissata la data dell'udienza; permane pertanto lo stato di non obbligo di indicazione del rischio.

Il fondo imposte differite è stato calcolato sulla base delle plusvalenze del 2019 oggetto di rateazione fiscale su cinque anni: il decremento è imputabile al recupero a tassazione di un quinto della plusvalenza originaria.

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.

Il fondo è stato utilizzato per un dipendente che ha interrotto il rapporto di lavoro nel 2020.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	265.466
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	29.423
Utilizzo nell'esercizio	36.804
Totale variazioni	(7.381)
Valore di fine esercizio	258.085

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	5.689	-	0	0	-	-
Debiti verso banche	1.361.000	(192.953)	1.168.047	208.649	959.398	338.189
Debiti verso altri finanziatori	84	(84)	0	0	-	-
Acconti	13.057	8.164	21.221	21.221	-	-
Debiti verso fornitori	428.003	(6.088)	421.915	421.915	-	-
Debiti tributari	66.878	(3.333)	63.545	63.545	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.466	(1.127)	27.339	27.339	-	-
Altri debiti	97.440	6.933	104.373	104.373	-	-
Totale debiti	2.000.617	(188.488)	1.806.440	847.042	959.398	338.189

Debiti verso banche oltre l'anno

La voce comprende prevalentemente la quota del mutuo ipotecario ventennale esigibile oltre il 2021. La quota del mutuo esigibile oltre il 2025 è pari ad € 338.189.

Nel corso del 2020 non sono stati stipulati nuovi prestiti.

Acconti

Riguardano i clienti c/anticipi per € 12.681 e le caparre versate dai clienti per € 8.540.=.

Debiti verso fornitori

Fatture ricevute	223.980
Fattura da ricevere	197.935
Totale	421.915

La voce "**Debiti tributari**" comprende

Erario c/ritenute lavoro dipendente	26.186
Erario c/ritenute lavoro autonomo	1.845
Erario c/imposta sostitutiva su tfr	22
Erario c/ires	0
Erario c/iva	35.492
Totale	63.545

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

- INPS € 26.378

- ALTRI € 961

La voce Fondo previdenza complementare risulta collocata in tale sezione.

Altri debiti

Crediti saldo avere	120
Dipendenti c/retribuzioni	80.715
Collaboratori c/compensi	10.233
Debiti diversi	0
Deposito da cliente	13.305
Totale	104.373

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Nazionali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	-	0
Debiti verso banche	1.168.047	1.168.047
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	21.221	21.221
Debiti verso fornitori	421.915	421.915
Debiti tributari	63.545	63.545
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.339	27.339
Altri debiti	104.373	104.373
Debiti	1.806.440	1.806.440

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	-	-	-	0
Debiti verso banche	965.790	965.790	202.257	1.168.047
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	0
Acconti	-	-	21.221	21.221
Debiti verso fornitori	-	-	421.915	421.915
Debiti tributari	-	-	63.545	63.545
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	27.339	27.339
Altri debiti	-	-	104.373	104.373
Totale debiti	965.790	965.790	840.650	1.806.440

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

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 € 14.245.

La voce Risconti passivi si riferisce a ricavi derivanti dall'assegnazione dei posti barca per € 1.154.839, l'utilizzo dell'area in concessione per € 98.268 e ad altri proventi per € 47.062, di cui € 2.372 per contributo da legge sabatini.

Di questi, quelli aventi durata superiore a cinque anni ammontano ad € 944.744, di cui € 866.129 relativi a 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 quasi il 2,48%; al suo interno i ricavi delle vendite e delle prestazioni sono ammontati a € 3.399.781.

La sezione Altri proventi ha risentito positivamente di contributi in conto esercizio per € 44.340 e di plusvalenze da alienazioni per € 8.400. I crediti di imposta sono pari ad € 26.899.

Il contributo in conto esercizio è stato percepito ai sensi dell'art. 25 D.L. 34/2020.

I crediti di imposta sono stati concessi ai sensi ex art. 125 D.L. 34/2020 (sanificazione e dpi per € 5.037) e sui canoni di concessione demaniali pagati ex D.L. 34 e 104/2020 (€ 21.862).

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
carburante c/vendita	686.401
rimborsi spese utenze e parti com	173.064
noleggi posti barca	2.127.079
proventi per eventi	8.805
altri proventi per servizi	137.959
proventi da alaggi, lavaggi e var	208.732
proventi assegnazioni posti barca	57.741
Totale	3.399.781

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Nazionale	3.399.781
Totale	3.399.781

Costi della produzione

Sono ammontati complessivamente a € 3.500.877 con un decremento del 3.62% rispetto all'esercizio precedente.

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 (€ 3.744). A fronte di tale

importo si è ritenuto di effettuare una svalutazione globale, tenuto conto del pressoché rimborso nullo avvenuto nel passato.

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

Ammontano complessivamente a € -5.949 e sono così composte:

Anni precedenti		€ -6.592
Imposte anticipate		€ -11.560
Imposte differite		€ -4.744

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

L'Ires non è dovuta in quanto la base imponibile ires è azzerata dalla deduzione A.c.e.

L'Irap pari ad € 5.441 non è dovuta in quanto di importo inferiore al prima acconto non versato ai sensi art. 24 D.L. 34/2020.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	11.676	(116)
Totale differenze temporanee imponibili	(4.744)	-
Differenze temporanee nette	(16.420)	116
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	194.226	20.011
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	16.420	(116)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	210.646	19.885

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

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
crediti anni 2013 e 2014	122.914	(2.161)	120.753	24,00%	28.981	-	-
crediti anno 2015	83.189	-	83.189	24,00%	19.965	-	-
crediti anno 2016	85.390	-	85.390	24,00%	20.494	-	-
crediti anno 2018	43.769	-	43.769	24,00%	10.505	-	-
crediti anno 2019	130.000	-	130.000	24,00%	31.200	-	-
crediti anno 2020	-	25.023	25.023	24,00%	6.006	-	-
Fondo spese controversie legali	42.500	(42.500)	-	-	-	-	-
Fondo imposte concessione demaniale	60.575	-	60.575	24,00%	14.538	4,73%	2.865
Fondo manutenzione programmate 2015 - 2019	320.000	(164.949)	155.051	24,00%	37.212	4,73%	7.334
Fondo transazione con personale	-	28.238	28.238	24,00%	6.777	-	-

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
Fondo manutenzione programmata 2020	-	205.000	205.000	24,00%	49.200	4,73%	9.697

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
Plusvalenza 2019	79.066	(19.766)	59.300	24,00%	14.232

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	3
Operai	9
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	14

Nella voce "altri dipendenti" figura un apprendista.

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	19.525	15.986

Non esistono crediti e debiti nei loro confronti, tranne che per quanto maturato nell'anno.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La società ha prestato fidejussioni a favore di:

Autorità Portuale di Ancona (€ 258.228) con scadenza 20.06.2040;

Autorità Portuale di Ancona (€ 138.534) con scadenza 11.12.2021 con rinnovo automatico di 12 mesi;

Autorità Portuale di Ancona (€ 4.000) con scadenza 6.05.2021 con rinnovo automatico di 12 mesi;

Anonima Petroli Italiana (€ 40.000) con scadenza 29.6.2021 e con rinnovo automatico annuale.

Per le fidejussioni a favore dell'Autorità Portuale di Ancona la società ha due libretti a deposito vincolati per complessivi € 160.000.

La società inoltre ha chiesto ed ottenuto, nel corso del 2020, l'estinzione degli affidamenti presso quattro istituti di credito in quanto inutilizzati da diversi anni.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi di quanto richiesto dall'art. 2427 n. 22-bis si precisa che le operazioni effettuate con parti correlate, alcune delle quali di rilevante importo, sono state concluse a condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi di quanto richiesto dall'art. 2427 n. 22-ter si precisa che non esistono patti o accordi non risultanti dallo stato patrimoniale che possano comportare rischi o benefici di importo significativo.

Beni presso terzi

La società nel corso del 2019 ha concesso in comodato all'Autorità Portuale di Ancona un nuovo pontile, operativo presso il porto di Ortona, del valore di € 23.490.

Il presente bene non è stato ammortizzato per la mancanza del requisito di inerenza da parte de La Marina Dorica spa.

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

I principali eventi intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio sono esclusivamente connessi all'emergenza sanitaria legata al COVID-19 che hanno interessato e stanno interessando direttamente l'attività svolta dalla Società, che, però, come descritto nella relazione sulla gestione, si ritiene che, fatti salvi scenari di recrudescenza e di intensificarsi dell'epidemia, non determinino significativi rischi per l'attività aziendale e per la continuità aziendale della Società.

Altre informazioni

La società solo eccezionalmente tratta divise diverse dall'euro.

Non esistono, tra i debiti ed i crediti, obblighi di retrocessione a termine.

La società non ha emesso strumenti finanziari.

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

Ai sensi del disposto dell'art. 2427-bis si precisa che la Società non ha fatto ricorso a strumenti derivati.

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	31/12/2019	31/12/2018
B) Immobilizzazioni	6.111.504	6.111.504

C) Attivo circolante	210.013	208.975
D) Ratei e risconti attivi	133	398
Totale attivo	6.321.650	6.320.877
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	6.300.000	6.300.000
Riserve	18.744	20.908
Utile (perdita) dell'esercizio	52	(2.163)
Totale patrimonio netto	6.318.796	6.318.745
D) Debiti	2.854	2.132
Totale passivo	6.321.650	6.320.877

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione	4.500	13
B) Costi della produzione	5.270	3.199
C) Proventi e oneri finanziari	822	1.023
Utile (perdita) dell'esercizio	52	(2.163)

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

A riguardo si evidenzia che la società ha usufruito a titoli di agevolazioni quanto segue:

- Incasso in conto esercizio di un contributo a fondo perduto per perdita ricavi ex art. 25 D.L. 34/2020 € 44.340;
- Riconoscimento di un credito di imposta sulle locazioni ex art. 28 D.L. 34/2020 (L. 77/2020 e succ. modificazioni) per € 21.862;
- Lo stralcio del saldo irap 2019 e della prima rata acconto irap 2020 per rispettivi € 6.592 ed € 10.317 (art. 24 D.L. 34/2020 - L. 77/2020).

La società ha inoltre avuto un credito di imposta per sanificazione ex art. 125 D.L. 34/2020 per € 5.037.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio di € 90.820,54, il Consiglio di amministrazione propone di destinare il 5% pari ad € 4.541,02 alla riserva legale ed i restanti € 86.279,52 alla riserva straordinaria.

Inoltre si propone il decremento della riserva ex art. 2426, c. 1, punto 5) per € 10.339,29 a favore della 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, li 6 aprile 2021

p. Il Consiglio di Amministrazione

Sbrolla Massimo, presidente

La Marina Dorica S.p.A.

Il Presidente

Allegati

Dott. Massimo Sbrolla

Allegato n. 1 - Prospetto fiscalità anticipate

-
-
-

Fiscalità anticipate	Imposta anticipata nell'anno 2019			Utilizzo anno 2020			Riduzione	Incrementi anno 2020			Imposta anticipata a fine 2020		
	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 (n-h)* (b-e)	Credito imp. antie.: m*e
Acc.to fdo imposte concessione demaniale	60.575,52	0,00	17.403,35	0,00	28,73	0,00	0,00	0,00		0,00	60.575,52	0,00	17.403,35
Acc.to controversie legali	42.500,00	0,00	12.210,25	42.500,00	28,73	12.210,25	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Acc.to controversia con personale	0,00	0,00	0,00	0,00	24,00	0,00	0,00	28.238,10	24,00	6.777,14	28.238,10	24,00	6.777,14
Acc.to rischi su crediti 2014	122.914,84	0,00	29.499,56	2.160,68	24,00	518,56	0,00	0,00		0,00	120.754,16	0,00	28.981,00
Acc.to rischi su crediti 2015	83.188,68	0,00	19.965,28	0,00	24,00	0,00	0,00	0,00		0,00	83.188,68	0,00	19.965,28
Acc.to rischi su crediti 2016	85.390,17	0,00	20.493,64	0,00	24,00	0,00	0,00	0,00		0,00	85.390,17	0,00	20.493,64
Acc.to rischi su crediti 2018	43.769,31	24,00	10.504,83	0,00	24,00	0,00	0,00	0,00		0,00	43.769,31	24,00	10.504,83
Acc.to rischi su crediti 2019	130.000,00	24,00	31.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24,00	0,00	130.000,00	24,00	31.200,00
Acc.to rischi su crediti 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.023,00	24,00	6.005,52	25.023,00	24,00	6.005,52
Acc.to fondo													

manut.													
Programmate	150.000,00	0,00	43.095,00	150.000,00	28,73	43.095,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Acc.to fondo manut.													
Programmate	50.000,00	0,00	14.365,00	14.949,00	28,73	4.294,85	0,00	0,00		0,00	35.051,00	0,00	10.070,15
Acc.to fondo manut.													
Programmate	120.000,00	28,73	34.476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28,73	34.476,00	120.000,00	28,73	34.476,00
Acc.to fondo manut.													
Programmate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205.000,00	28,73	58.896,50	205.000,00	28,73	58.896,50
totale	888.338,52	0,00	233.212,91	194.660,68		60.118,66	0,00	258.261,10		71.679,16	936.989,94	0,00	244.773,22

Fiscaltà anticipate	Imposta differita nell'anno 2019			Utilizzo anno 2020			Riduzione	Incrementi anno 2020			Imposta differita a fine 2020		
	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
Plusvalenza 2019	79.065,58	24,00	18.975,74	19.766,39	24,00	4.743,93	0,00	0,00	24,00	0,00	59.299,19	24,00	14.231,81
totale	79.065,78	24,00	18.975,74	19.766,39	24,00	4.743,93	0,00	0,00	24,00	0,00	59.299,19	24,00	14.231,81

Allegato n. 2 - Prospetto fiscalità teorica ed effettiva

Ires			
Descrizione	Variazioni	Imponibile	Imposta
Risultato di gestione pre imposte		74.516,11	
Onere fiscale teorico ires al 24%			20.491,93
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0,00		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	258.261,10		
Recupero differenze temporanee tassabili da esercizi precedenti	19.766,39		
Recupero differenze temporanee deducibili da esercizi precedenti	209.609,68		
Variazioni in aumento definitive	30.892,03		
Variazioni in diminuzione definitive	134.134,90		
Imponibile fiscale		39.691,05	
Agevolazioni fiscali A.c.e.		76.872,94	
Imponibile fiscale al netto delle agevolazioni		0,00	
Imposta corrente sul reddito fiscale			0,00
Detrazione di imposta			2.154,75
Ires corrente			0,00
Irap			
Descrizione	Variazioni	Imponibile	Imposta
Differenza tra valore della produzione e costi della produzione		55.835,18	
Costi della produzione non rilevanti ai fini irap	764.832,33		
Ricavi della produzione non tassabili ai fini Irap	73.239,64		
Base imponibile irap teorica		747.427,87	
Irap teorica			35.353,34
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	0,00		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	205.000,00		

<i>Recupero differenze temporanee tassabili da esercizi precedenti</i>	0,00		
<i>Recupero differenze temporanee deducibili da esercizi precedenti</i>	207.449,00		
<i>Imponibile Irap pre-deduzioni irap</i>		744,978,87	
<i>Deduzioni irap</i>	629.956,29		
<i>Imponibile Irap</i>		115.022,58	
<i>Irap corrente</i>			5.440,57