

LA MARINA DORICA S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	60100 ANCONA (AN) VIA MASCINO 5/L
Codice Fiscale	01063560427
Numero Rea	AN 106755
P.I.	01063560427
Capitale Sociale Euro	6.654.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	552209
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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	55.825	58.926
2) costi di sviluppo	3.421	3.888
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	12.215	10.325
6) immobilizzazioni in corso e acconti	2.480	2.480
7) altre	112.778	119.389
Totale immobilizzazioni immateriali	186.719	195.008
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.409.483	3.552.180
2) impianti e macchinario	360.185	442.212
3) attrezzature industriali e commerciali	2.659.560	2.760.347
4) altri beni	217.996	214.292
5) immobilizzazioni in corso e acconti	230.018	-
Totale immobilizzazioni materiali	6.877.242	6.969.031
Totale immobilizzazioni (B)	7.063.961	7.164.039
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	51.625	55.811
Totale rimanenze	51.625	55.811
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	355.337	274.397
esigibili oltre l'esercizio successivo	38.983	22.938
Totale crediti verso clienti	394.320	297.335
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	118.991	57.053
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.769	6.769
Totale crediti tributari	125.760	63.822
5-ter) imposte anticipate	379.192	362.577
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	516	40.706
esigibili oltre l'esercizio successivo	203.935	203.635
Totale crediti verso altri	204.451	244.341
Totale crediti	1.103.723	968.075
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.885.923	3.381.861
3) danaro e valori in cassa	5.175	6.483
Totale disponibilità liquide	2.891.098	3.388.344
Totale attivo circolante (C)	4.046.446	4.412.230
D) Ratei e risconti	66.362	68.750
Totale attivo	11.176.769	11.645.019
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.654.000	6.654.000

IV - Riserva legale	77.303	77.303
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	288.096	576.816
Varie altre riserve	77.012 ⁽¹⁾	77.011
Totale altre riserve	365.108	653.827
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	350.020	(288.720)
Totale patrimonio netto	7.446.431	7.096.410
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	320.199	625.764
4) altri	657.051	792.051
Totale fondi per rischi ed oneri	977.250	1.417.815
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	221.053	188.352
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	161.541	199.552
esigibili oltre l'esercizio successivo	608.303	769.838
Totale debiti verso banche	769.844	969.390
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.667	11.823
Totale acconti	12.667	11.823
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	452.472	438.669
Totale debiti verso fornitori	452.472	438.669
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.235	172.482
Totale debiti tributari	23.235	172.482
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.860	25.515
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.860	25.515
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.558	89.650
Totale altri debiti	89.558	89.650
Totale debiti	1.371.636	1.707.529
E) Ratei e risconti	1.160.399	1.234.913
Totale passivo	11.176.769	11.645.019

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)
Altre ...	77.012	77.012

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.470.513	3.339.247
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	58.436	15.968
altri	935.939	921.856
Totale altri ricavi e proventi	994.375	937.824
Totale valore della produzione	4.464.888	4.277.071
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	884.185	820.817
7) per servizi	2.064.544	1.633.300
8) per godimento di beni di terzi	279.620	225.909
9) per il personale		
a) salari e stipendi	411.362	464.576
b) oneri sociali	125.766	151.271
c) trattamento di fine rapporto	42.053	36.606
d) trattamento di quiescenza e simili	4.547	3.285
e) altri costi	1.200	-
Totale costi per il personale	584.928	655.738
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.352	13.829
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	534.408	519.021
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.636	4.848
Totale ammortamenti e svalutazioni	554.396	537.698
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.186	(13.889)
14) oneri diversi di gestione	67.791	108.179
Totale costi della produzione	4.439.650	3.967.752
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	25.238	309.319
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	808
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8.228	9.042
Totale proventi diversi dai precedenti	8.228	9.042
Totale altri proventi finanziari	8.228	9.850
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.567	2.087
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.567	2.087
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	661	7.763
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	25.899	317.082
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	170.094
imposte relative a esercizi precedenti	(302.762)	558.256
imposte differite e anticipate	(21.359)	(122.548)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(324.121)	605.802
21) Utile (perdita) dell'esercizio	350.020	(288.720)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2022 31-12-2021

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

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

Utile (perdita) dell'esercizio	350.020	(288.720)
Imposte sul reddito	(324.121)	605.802
Interessi passivi/(attivi)	(661)	(7.428)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.750)	(2.084)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	23.488	307.570
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	335.090	521.626
Ammortamenti delle immobilizzazioni	548.760	532.850
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	20.934
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	883.850	1.075.410
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	907.338	1.382.980
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	4.186	(14.939)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(95.828)	71.822
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	13.803	16.754
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.388	3.175
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(74.514)	(92.861)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	62.328	(139.109)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(87.637)	(155.158)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	819.701	1.227.822
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.387)	5.353
(Imposte sul reddito pagate)	(231.695)	(7.593)
(Utilizzo dei fondi)	(437.389)	(187.700)
Totale altre rettifiche	(670.471)	(189.940)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	149.230	1.037.882

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(442.619)	(310.128)
Disinvestimenti	1.750	2.878
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(6.062)	(2.544)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	-	250.000
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(446.931)	(59.794)

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(199.546)	(198.657)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(199.545)	(198.657)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(497.246)	779.431
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	3.381.861	2.600.907
Danaro e valori in cassa	6.483	8.006
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	3.388.344	2.608.913
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.885.923	3.381.861
Danaro e valori in cassa	5.175	6.483
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.891.098	3.388.344

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari ad **Euro 350.020**.

Attività svolte

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

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2022, il Paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

L'attività della Società si è svolta pertanto normalmente con piena operatività della struttura portuale, considerata anche la cessazione in data 31 marzo 2022 dell'emergenza sanitaria causata dal virus SARS-CoV-2.

L'attenzione dell'Organo Amministrativo e della Direzione aziendale si sono concentrate in particolar modo sul contenimento dei costi della gestione operativa, in considerazione della generalizzata crescita dei prezzi di acquisto di tutti i principali fattori produttivi, conseguente alle dinamiche inflazionistiche registrate nel corso del 2022, e dell'esponentiale crescita del costo delle risorse energetiche, determinata dal conflitto russo-ucraino ed acuita da operazioni speculative sul mercato delle commodities del settore energetico.

Nel corso dell'esercizio 2022 sono terminati gli interventi di ripristino e ricostruzione delle attrezzature e strutture andate distrutte a seguito dell'incendio divampato il 22 febbraio 2021 e sono conclusi i lavori di rifacimento del tetto del polo servizi ovest danneggiato dall'evento meteorologico straordinario del 30 agosto 2020.

Sono poi proseguiti, nell'esercizio 2022, gli interventi manutentivi e conservativi delle strutture di ormeggio del porto.

Nel corso dell'esercizio sono stati avviati i lavori di realizzazione dell'impianto di produzione di energia elettrica da fonte fotovoltaica su pensiline ubicato nell'area ovest.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il presente bilancio di esercizio è redatto in forma ordinaria secondo la normativa prevista dal codice civile ed è costituito dallo stato patrimoniale (artt. 2424, 2424 bis c.c.), dal conto economico (artt. 2425, 2425 bis c.c.) dal rendiconto finanziario (art. 2425 ter c.c.) e dalla nota integrativa. L'organo amministrativo ha provveduto a redigere anche la relazione sulla gestione (art. 2428 c.c.).

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

Ai fini della presentazione dell'istanza di deposito del bilancio d'esercizio al Registro delle Imprese di Ancona si evidenzia che il documento informatico, redatto secondo la tassonomia itcc-ci-2018-11-04 dedicata alla codifica in XBRL dei conti annuali 2022, contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa, è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Società come predisposti dall'organo amministrativo e sottoposti all'approvazione assembleare.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "A.5 altri ricavi e proventi" o "B.14 oneri diversi di gestione" del conto economico. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. e art. 2423-bis C.c.)

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

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

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

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

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

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

Ai sensi dell'art. 2427 C.C. illustriamo di seguito i più significativi criteri e principi contabili applicati nella valutazione delle voci di bilancio sulla base della normativa vigente e in pieno accordo con il Collegio Sindacale nei casi previsti dalla legge laddove è richiesto il suo parere.

I criteri di valutazione adottati sono conformi alle disposizioni di cui all'art. 2426 del c.c.

Tali criteri e principi sono in continuità con quelli adottati nell'esercizio precedente con le precisazioni e gli aggiornamenti previsti dalla normativa civilistica, come anche rappresentato nel paragrafo precedente. Nel presente esercizio ed in quelli passati non si sono presentate situazioni di eccezionalità tali da richiedere deroghe alle norme in materia di redazione del bilancio allo scopo di ottenere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale - finanziaria ed economica.

Come da art. 2423-ter c.c., per ogni voce dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario il bilancio presenta il raffronto con l'anno precedente.

Si forniscono tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge; si fornisce specifica informativa sui fatti di entità o incidenza eccezionali se manifestatisi nonché sugli impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti nello stato patrimoniale.

Il rispetto dei vincoli ci ha imposto di tenere conto delle perdite e dei rischi, anche se solo stimati alla fine dell'esercizio, mentre i componenti positivi del conto economico corrispondono esclusivamente ad utili realizzati.

La predisposizione del bilancio richiede la formulazione di assunzioni e di stime che hanno effetto sul valore delle attività e delle passività, delle attività e passività potenziali, nonché sull'informativa ad esse relative. Le stime sono utilizzate per valutare prevalentemente la recuperabilità delle attività materiali ed immateriali, gli accantonamenti per rischi su crediti, per obsolescenza di magazzino, gli ammortamenti, gli accantonamenti ai fondi rischi e le imposte. Le stime e le relative ipotesi si basano su esperienze pregresse e su assunzioni considerate ragionevoli al momento delle stime stesse e sono riviste regolarmente, rilevandone gli effetti al conto economico nel momento in cui la stima venisse modificata.

Come previsto dal principio contabile OIC 9, la Società valuta, ad ogni data di riferimento del bilancio, se un'immobilizzazione materiale o immateriale possa aver subito una riduzione di valore. Se tale possibilità dovesse sussistere, la Società dovrebbe procedere alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettuare una svalutazione soltanto nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile.

Il valore recuperabile di un'attività corrisponde al maggiore tra il suo valore d'uso e il suo valore equo (fair value), al netto dei costi di vendita. Il valore d'uso è determinato sulla base del valore attuale dei flussi finanziari futuri che si prevede abbiano origine da un'attività stimati sulla base di un tasso che rifletta la valutazione del mercato. In assenza di un accordo di vendita vincolante, il fair value è stimato sulla base dei valori espressi da un mercato attivo, da transazioni recenti ovvero sulla base delle migliori informazioni disponibili per riflettere l'ammontare che si potrebbe ottenere dalla vendita del bene.

Se il valore recuperabile risulta inferiore al suo valore contabile viene rilevato tale minor valore e la differenza viene imputata nel conto economico come perdita durevole di valore.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, previo consenso del Collegio Sindacale laddove richiesto dalla normativa, al costo d'acquisto o di produzione e sono esposte al netto degli ammortamenti e delle eventuali svalutazioni. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili e gli altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile, relativi al periodo di produzione e fino al momento dal quale l'immobilizzazione può essere utilizzata.

Gli oneri pluriennali sono iscritti quando è dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la Società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità.

I beni immateriali, costituiti da diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno e licenze, sono iscritti nell'attivo patrimoniale solo se individualmente identificabili e il loro costo è stimabile con sufficiente attendibilità.

Le migliorie e le spese incrementative su beni di terzi sono iscritte tra le altre immobilizzazioni immateriali qualora non siano separabili dai beni stessi, altrimenti sono iscritte tra le specifiche voci delle immobilizzazioni materiali.

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

Il costo di acquisto del software e le spese per la realizzazione del sito web sono state ammortizzate in 5 anni.

Le spese sostenute in precedenti esercizi e riferite all'ottenimento del mutuo ipotecario, sono ammortizzate sulla base della durata del periodo di ammortamento del mutuo pari a 20 anni.

Le spese di manutenzione straordinaria su beni in concessione sono ammortizzate in cinque anni.

Gli Oneri di urbanizzazione e le spese di manutenzione straordinaria sostenute nel 2017 sono 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.

Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, rettificato dei rispettivi ammortamenti accumulati. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili e gli altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile all'immobilizzazione, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti per ampliare, ammodernare o migliorare gli elementi strutturali di una immobilizzazione materiale, incluse le modifiche apportate per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui essa è stata acquisita, sono capitalizzati se producono un aumento significativo e misurabile della sua capacità produttiva, sicurezza o vita utile. Se tali costi non producono tali effetti, sono trattati come manutenzione ordinaria e addebitati al conto economico dell'esercizio.

Gli ammortamenti sono calcolati in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti. Tali aliquote sono ridotte della metà nel primo esercizio in cui il bene è disponibile per l'uso, approssimando in tal modo il minor periodo di utilizzo dell'immobilizzazione. I terreni non sono oggetto di ammortamento. L'ammortamento inizia dal momento in cui il cespite è disponibile per l'uso.

Le aliquote di ammortamento applicate in via ordinaria sono le seguenti:

Categoria	Aliquota amm.to	
Immobili	3,00%	
Cabine forza motrice	3%-5,26%	(*)
Fabbricato da fallimento	3,64%	(*)
Scogliera lato nord	2,77%-3,23%	(*)
Rimessaggio posti a terra	2,78%-3,70%	(*)
Banchina lato ovest	2,78%-2,86%	(*)
Banchina lato Morini	3,57%-3,70%	(*)
Banchina lato nord	4,77%	(*)
Pontili per attracco imbarcazioni	2,86%-5,26%	(*)
Attrezzatura a mare e a terra	6,67%	
Piazza ed arredi esterni	3%-3,45%	
Impianti generici e specifici	15,00%	
Attrezzature	15,00%	
Attrezzatura ad ex fallimento	0,00%	
Beni in concessione a terra	2,50%-3,13%	(*)
Mezzi di trasporto interni	10,00%	
Mobili e arredi	12,00%	
Mobili e arredi da ex fallimento	3,64%-3,77%	
Macchine d'ufficio elettroniche	20,00%	
Macchine elettroniche da ex fallimento	3,64%-12%	
Autovetture	0,00%	
Telefoni	20,00%	
Telefoni da ex fallimento	0,00%	
Costruzioni leggere	10,00%	
Software	20,00%	
Autocarri	20,00%	

(*) in funzione della durata residua della concessione.

I beni costituenti il ramo di azienda "bar" concesso in affitto nel 2019 sono ammortizzati dalla società affittuaria.

Crediti

I crediti rappresentano diritti ad esigere da clienti o da altri soggetti, ad una scadenza individuata o individuabile, determinati ammontari di disponibilità liquide o di valori numerari in genere.

I crediti sono iscritti secondo il valore di presumibile realizzazione. Il valore nominale dei crediti è rettificato da apposito fondo di svalutazione per tener conto delle inesigibilità ragionevolmente prevedibili. Nella valutazione della esigibilità dei crediti si è tenuto conto della solvibilità della clientela e della presenza o meno di polizze assicurative con franchigia a garanzia dei crediti.

Alla voce crediti sono iscritti tutti quegli elementi patrimoniali non destinati ad essere utilizzati in modo durevole dalla società.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Per quelli sorti successivamente al 1° gennaio 2016 non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato quando l'applicazione nel rispetto dell'art. 2423 comma 4 c.c. risulti irrilevante alla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio, trattandosi inoltre di crediti per lo più commerciali, prevalentemente con scadenza inferiore a 12 mesi.

La classificazione dei crediti tra le immobilizzazioni finanziarie e l'attivo circolante è effettuata in base al criterio della destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria e pertanto, indipendentemente dalla scadenza, i crediti di origine finanziaria sono classificati tra le immobilizzazioni finanziarie mentre quelli di origine commerciale sono classificati nell'attivo circolante. Il criterio di valutazione dei crediti è esposto nel prosieguo.

Imposte anticipate

Sono iscritte imposte anticipate per un importo il cui recupero è ritenuto altamente probabile. La recuperabilità delle imposte anticipate iscritte è subordinata al conseguimento di redditi imponibili futuri sufficientemente capienti, che si stima ragionevolmente di conseguire anche negli esercizi futuri.

Le imposte anticipate iscritte riguardano:

- i costi di cui è rinviata la deducibilità ai fini fiscali rispetto all'esercizio in cui gli stessi sono sostenuti;
- gli accantonamenti per oneri futuri di cui è rinviata la deducibilità ai fini fiscali rispetto all'esercizio in cui gli stessi sono iscritti a conto economico;
- la perdita fiscale realizzata nell'esercizio e riportabile negli esercizi futuri, senza limite di tempo.

In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge.

Debiti

I debiti sono passività di natura determinata ed esistenza certa che rappresentano obbligazioni a pagare ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide a finanziatori, fornitori e altri soggetti. La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

I debiti originati da acquisti di beni sono rilevati quando il processo produttivo dei beni è completato e si è verificato il passaggio sostanziale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento di rischi e benefici. I debiti relativi a servizi sono rilevati quando i servizi sono ricevuti, vale a dire quando la prestazione è stata effettuata. I debiti di finanziamento e quelli sorti per ragioni diverse dall'acquisizione di beni e servizi sono rilevati quando sorge l'obbligazione della Società al pagamento verso la controparte. I debiti per gli acconti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'acconto.

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato nei casi in cui i suoi effetti sono irrilevanti, generalmente per i debiti a breve termine o quando i costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del debito sono di scarso rilievo.

Inoltre, ai sensi dell'art. 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015, la Società ha usufruito della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione a tutti i debiti sorti anteriormente al 1° gennaio 2016.

Tali debiti sono inizialmente iscritti al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi e sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi passivi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti i pagamenti per capitale e interessi.

In presenza di estinzione anticipata, la differenza fra il valore contabile residuo del debito e l'esborso relativo all'estinzione è rilevata nel conto economico fra i proventi/oneri finanziari.

Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso alla determinazione del valore iniziale di iscrizione in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del debito, sono rilevati al momento del pagamento come proventi di natura finanziaria.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi in ragione di esercizio.

I ratei attivi misurano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi. I ratei attivi sono assimilabili a crediti numerari.

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

Per i risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

I ratei passivi si riferiscono a costi di competenza dell'esercizio in chiusura che avranno manifestazione nel corso degli esercizi successivi, mentre i risconti passivi si riferiscono a ricavi già percepiti ma di competenza di esercizi successivi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di magazzino sono valutate al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il loro valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

I materiali e i carburanti sono iscritti al costo di acquisto, non superiore al valore di mercato.

Il valore di iscrizione di bilancio è rettificato da apposito fondo svalutazione.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile, sulla base degli elementi a disposizione, tra i limiti minimi e massimi del campo di variabilità dei valori determinati.

Fondo TFR

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

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

Imposte sul reddito

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

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

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
186.719	195.008	(8.289)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	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	53.326	2.480	1.314.474	1.945.389
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	57.662	454.633	43.001	-	1.195.085	1.750.381
Valore di bilancio	58.926	3.888	10.325	2.480	119.389	195.008
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	6.062	-	-	6.062
Ammortamento dell'esercizio	3.101	468	4.172	-	6.611	14.352
Altre variazioni	-	1	-	-	-	1
Totale variazioni	(3.101)	(467)	1.890	-	(6.611)	(8.289)
Valore di fine esercizio						
Costo	116.588	458.522	59.389	2.480	1.314.474	1.951.453
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	60.763	455.101	47.174	-	1.201.696	1.764.734
Valore di bilancio	55.825	3.421	12.215	2.480	112.778	186.719

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio riguardano:

- le capitalizzazioni dei costi sostenuti per l'acquisto del nuovo software per € 6.062;
- il normale processo di ammortamento per € 14.352.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo nonché le ragioni della loro iscrizione.

Costi di impianto e ampliamento

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende.

Il valore netto contabile pari ad € 55.825 si riferisce agli oneri di urbanizzazione sostenuti in precedenti esercizi dalla società.

Costi di sviluppo

La voce si riferisce a costi sostenuti per studi e progettazione di opere (valore netto contabile pari ad € 202) e alle spese sostenute per la riqualificazione dell'area Zipa (valore netto contabile pari ad € 3.219).

Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

La voce si riferisce al costo sostenuto per l'acquisto di software gestionale.

Immobilizzazioni in corso ed acconti

La voce comprende il costo sostenuto dalla società in precedenti esercizi per lo studio di fattibilità per la realizzazione di un impianto fotovoltaico.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il valore netto contabile pari ad € 112.778 si riferisce:

- per € 110.426 a spese di manutenzione straordinaria su beni non di proprietà;
- per € 2.338 alle spese di istruttoria per l'accensione di un mutuo;
- per € 14 alle spese per concessione demaniale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.877.242	6.969.031	(91.789)

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	5.664.836	1.494.305	7.882.798	584.469	-	15.626.408
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.112.656	1.052.093	5.122.451	370.177	-	8.657.377
Valore di bilancio	3.552.180	442.212	2.760.347	214.292	-	6.969.031
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	37.400	46.541	102.371	26.289	230.018	442.619
Ammortamento dell'esercizio	180.097	128.568	203.158	22.585	-	534.408
Totale variazioni	(142.697)	(82.027)	(100.787)	3.704	230.018	(91.789)
Valore di fine esercizio						
Costo	5.702.237	1.539.621	7.979.468	610.758	230.018	16.062.102
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.292.754	1.179.436	5.319.908	392.762	-	9.184.860
Valore di bilancio	3.409.483	360.185	2.659.560	217.996	230.018	6.877.242

Le variazioni delle immobilizzazioni materiali intervenute nel corso dell'esercizio riguardano:

- incrementi per nuove acquisizioni pari ad € 442.619. In particolare, nel corso dell'esercizio sono stati sostenuti costi per € 202.338 per la realizzazione di un impianto fotovoltaico non ancora ultimato alla data di chiusura del presente bilancio;
- decrementi dovuti all'ordinario processo di ammortamento per € 534.408.

Terreni e fabbricati

Tale voce comprende 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. In particolare:

- la voce "sede Marina Dorica Fabbricato Ovest" si è incrementata di € 12.760;
- la voce "strade e cabine ENEL fabbricato Ovest" si è incrementata di € 24.640.

Impianti e macchinari

La variazione in aumento è imputabile all'acquisto di impianti generici (€ 43.980), impianti specifici (€ 1.171) e macchinari (€ 1.390).

Attrezzature industriali e commerciali

La voce comprende le attrezzature, i beni in concessione a terra e a mare, i pontili galleggianti ed i mezzi di sollevamento e trasporto interno.

Gli incrementi si riferiscono:

- quanto ad € 18.388 alle attrezzature in concessione a mare;
- quanto ad € 6.049 ad altre attrezzature;
- quanto ad € 77.934 a nuovi pontili galleggianti.

Altri beni

L'importo di € 217.996 si riferisce:

- per € 22.361 a mobili ed arredi;
- per € 486 ad apparecchi telefonici;
- per € 5.018 a macchine d'ufficio elettroniche;
- per € 15.958 ad autocarri;
- per € 97.693 a costruzioni leggere;
- per € 76.480 a scultura.

L'incremento di 26.289 si riferisce in particolare all'acquisto di arredamento (€ 851), di un cellulare (€ 650), di un computer (€ 1.112) ed alle spese incrementative riferite alle costruzioni leggere (€ 23.676).

Immobilizzazioni in corso ed acconti

La voce comprende le spese sostenute nel presente esercizio per:

- la realizzazione di un impianto fotovoltaico non ancora ultimato alla data di chiusura del presente esercizio per € 202.338;
- componenti, quali finger, galleggianti e bulloneria, da destinare a strutture di ormeggio per € 27.680.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
51.625	55.811	(4.186)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	55.811	(4.186)	51.625
Totale rimanenze	55.811	(4.186)	51.625

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino al 31/12/2022 pari a Euro 26.345, non ha subito nel corso dell'esercizio movimentazioni:

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2021	26.345
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2022	26.345

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.103.723	968.075	135.648

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	297.335	96.985	394.320	355.337	38.983
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	63.822	61.938	125.760	118.991	6.769
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	362.577	16.615	379.192		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	244.341	(39.890)	204.451	516	203.935
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	968.075	135.648	1.103.723	474.844	249.687

	31/12/2022	31/12/2021	DIFF.
CREDITI VERSO CLIENTI			
Clienti	356.009	252.716	103.293
Portafoglio effetti attivi	5.000	10.000	-5.000
Fatture da emettere	375.082	335.953	39.129
Note di credito da emettere a clienti	-33.394	-6.391	-27.003
Crediti per interessi di mora quote ormeggio	142.605	141.449	1.157
Fondo rischi per interessi di mora	-142.605	-141.449	-1.157
F.do sval. crediti verso clienti	-347.360	-312.881	-34.479
Totale entro l'esercizio	355.337	279.397	75.940
Clienti	50.837	6.684	44.153
Fatture da emettere	148.146	201.254	-53.108
F.do sval. Crediti verso clienti	-160.000	-190.000	30.000
Totale oltre l'esercizio	38.983	17.938	21.045
Totale crediti verso clienti	394.320	297.335	96.985
CREDITI TRIBUTARI	31/12/2022	31/12/2021	DIFF.

	31/12/2022	31/12/2021	DIFF.
Erario c/ritenute su interessi attivi bancari	589	0	589
Acconti IRES	67.216	0	67.216
Acconti IRAP	16.404	0	16.404
Credito DL 66/2014	1.083	7.382	-6.299
Credito d'imposta	28.741	11.165	17.576
Erario conto IVA	4.957	38.506	-33.549
Totale entro l'esercizio	118.991	57.053	61.937
Crediti per rimborsi Ires e Irapp 2006/2011	5.143	5.143	0
Crediti per rimborsi Irpeg	1.626	1.626	0
Totale oltre l'esercizio	6.769	6.769	0
Totale crediti tributari	125.760	63.823	61.937
IMPOSTE ANTICIPATE	31/12/2022	31/12/2021	DIFF.
Imposte anticipate	379.192	362.577	16.615
Totale imposte anticipate	379.192	362.577	16.615
CREDITI VERSO ALTRI	31/12/2022	31/12/2021	DIFF.
Credito per contributo Legge Sabatini	24	24	0
Crediti diversi	209	209	0
Crediti verso assicurazioni	0	39.472	-39.472
Fornitori	0	717	-717
Debiti v/INAIL	0	284	-284
Altri debiti	283	0	283
Totale entro l'esercizio	516	40.706	-40.190
Somme a garanzia	159.800	160.000	-200
Depositi cauzionali	44.135	43.635	500
Totale oltre l'esercizio	203.935	203.635	300
Totale crediti verso altri	204.451	244.341	-39.890

In questa sede si segnala che i crediti verso clienti oltre l'esercizio sono stati suddivisi tra crediti verso clienti per fatture emesse e crediti verso clienti per fatture da emettere. Per rendere il dato comparabile con gli importi del 2021, si è provveduto a modificare la rappresentazione anche dei dati 2021.

Inoltre, si è provveduto ad apportare una correzione nella suddivisione degli importi tra crediti verso clienti entro l'esercizio per fatture da emettere e per fatture emesse, riferite all'anno 2021.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	394.320	394.320
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	125.760	125.760
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	379.192	379.192
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	204.451	204.451
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.103.723	1.103.723

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2021	488.125	14.756	502.881
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio		4.479	4.479
Saldo al 31/12/2022	488.125	19.235	507.360

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.891.098	3.388.344	(497.246)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.381.861	(495.938)	2.885.923
Denaro e altri valori in cassa	6.483	(1.308)	5.175
Totale disponibilità liquide	3.388.344	(497.246)	2.891.098

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
66.362	68.750	(2.388)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	68.750	(2.388)	66.362
Totale ratei e risconti attivi	68.750	(2.388)	66.362

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

Descrizione	Importo
Imposta di registro	480
Oneri bancari	1.466
Abbonamenti	173
Assistenza software	5.263
Diritti d'uso posto barca entro l'esercizio	1.108
Imposta conc. demaniale entro l'esercizio	1.576
Altri	2.003
Diritti d'uso posto barca oltre l'esercizio ed entro 5 anni	4.431
Imposta conc. demaniale oltre l'esercizio ed entro 5 anni	6.303
Diritti d'uso posto barca oltre l'esercizio oltre 5 anni	13.823

Descrizione	Importo
Imposta conc. demaniale oltre 5 anni	18.910
Risconti attivi assicurazioni	10.826
	66.362

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
7.446.431	7.096.410	350.021

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	6.654.000	-		6.654.000
Riserva legale	77.303	-		77.303
Altre riserve				
Riserva straordinaria	576.816	(288.720)		288.096
Varie altre riserve	77.011	1		77.012
Totale altre riserve	653.827	(288.719)		365.108
Utile (perdita) dell'esercizio	(288.720)	288.720	350.020	350.020
Totale patrimonio netto	7.096.410	1	350.020	7.446.431

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva ex. art. 2426 c. 1 n. 5	77.012
Totale	77.012

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	6.654.000	capitale sociale		-
Riserva legale	77.303	riserva di utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	288.096	riserva di utili	A,B,C	288.096
Varie altre riserve	77.012			77.012
Totale altre riserve	365.108			365.108
Totale	7.096.411			365.108
Quota non distribuibile				55.825
Residua quota distribuibile				309.283

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva ex. art. 2426 c. 1 n. 5	77.012	riserva di utili	A,B,C	77.012
Totale	77.012			

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria e altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	6.654.000	72.762	567.545	90.821	7.385.128
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		4.541	86.282	(90.821)	2
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(288.720)	(288.720)
Alla chiusura dell'esercizio precedente	6.654.000	77.303	653.827	(288.720)	7.096.410
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni			(288.719)	288.720	1
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				350.020	350.020
Alla chiusura dell'esercizio corrente	6.654.000	77.303	365.108	350.020	7.446.431

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
977.250	1.417.815	(440.565)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	625.764	792.051	1.417.815
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	300.000	300.000
Utilizzo nell'esercizio	305.565	435.000	740.565
Totale variazioni	(305.565)	(135.000)	(440.565)
Valore di fine esercizio	320.199	657.051	977.250

Nel corso dell'esercizio:

- è stato utilizzato il fondo accantonato l'esercizio precedente per i lavori di ripristino del tetto del polo servizi Ovest. L'importo effettivamente utilizzato è stato pari ad € 374.754. L'eccedenza di € 60.246 è stata "scaricata" a conto economico;

- è stato utilizzato il fondo imposte differite per € 4.744 relativo alla plusvalenza del 2019 tassata in 5 esercizi;

- a seguito dell'adesione, da parte della società, alla definizione agevolata delle pendenze tributarie, introdotta dalla Legge di Bilancio 2023 (L. n. 197/2022), con riferimento al contenzioso instaurato contro l'Agenzia delle Entrate per presunte maggiori imposte accertate IRES, IRAP ed IVA riferite all'anno 2017, è stato di conseguenza ridotto il relativo fondo per € 300.821;

- è stato accantonato l'importo di € 300.000 al fondo manutenzioni programmate per le opere cicliche di dragaggio.

Il totale dei fondi per rischi ed oneri al 31/12/2022 ammonta ad € 977.250.

- € 90.000 riferito alla maggiore imposta di concessione demaniale accertata. A seguito del ricorso presentato dalla società, la commissione tributaria provinciale ha emesso sentenza sfavorevole. La sentenza è stata impugnata dalla società in appello. Il giudizio è tutt'ora pendente;

- € 4.744 riferito al fondo per le imposte differite passive, relative alla plusvalenza 2019, rateizzata in 5 esercizi;

- € 657.051 riferito al fondo per manutenzioni programmate per le opere cicliche di dragaggio;

- € 225.455 riferito alle somme che saranno dovute a seguito all'adesione da parte della società alla definizione agevolata del contenzioso instaurato contro l'Agenzia delle Entrate per presunte maggiori imposte accertate IRES, IRAP ed IVA riferite all'anno 2017.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
221.053	188.352	32.701

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	188.352
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	35.090
Utilizzo nell'esercizio	2.389
Totale variazioni	32.701
Valore di fine esercizio	221.053

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.371.636	1.707.529	(335.893)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	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 banche	969.390	(199.546)	769.844	161.541	608.303	39.492
Acconti	11.823	844	12.667	12.667	-	-
Debiti verso fornitori	438.669	13.803	452.472	452.472	-	-
Debiti tributari	172.482	(149.247)	23.235	23.235	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.515	(1.655)	23.860	23.860	-	-
Altri debiti	89.650	(92)	89.558	89.558	-	-
Totale debiti	1.707.529	(335.893)	1.371.636	763.333	608.303	39.492

DEBITI VERSO BANCHE	31/12/2022	31/12/2021	DIFF.
Mutuo ipotecario Carifano	125.203	119.062	6.141
Credem finanziamento 220/07127267	0	2.509	-2.509
Ubi finanziamento 004/01147532	35.000	70.000	-35.000
Credem finanziamento 220/07199165	1.338	7.981	-6.643
Totale entro l'esercizio	161.541	199.552	-38.011
Mutuo ipotecario Carifano	568.811	540.911	27.900
Credem finanziamento 220/07199165	0	1.331	-1.331
Ubi finanziamento 004/01147532	0	35.000	-35.000
Credem finanziamento 220/07199165	0	0	0
Totale oltre l'esercizio ed entro 5 anni	568.811	577.243	-8.431
Mutuo ipotecario Carifano	39.492	192.595	-153.103
Totale oltre 5 anni	39.492	192.595	-153.103
Totale debiti verso banche	769.844	969.390	-199.546
DEBITI PER ACCONTI	31/12/2022	31/12/2021	DIFF.
Anticipi da clienti area brico	5.557	4.924	633
Anticipi da clienti per prenotazione transiti	402	191	211
Caparra confirmatoria da clienti	5.831	5.831	0
Caparra confirmatoria clienti area brico	877	877	0
Totale debiti per acconti	12.667	11.823	844
DEBITI VERSO FORNITORI	31/12/2022	31/12/2021	DIFF.
Fatture e note a debito da ricevere	184.821	250.051	-65.230
Fornitori	267.651	188.618	79.033
Totale debiti verso fornitori	452.472	438.669	13.803
DEBITI TRIBUTARI	31/12/2022	31/12/2021	DIFF.

DEBITI VERSO BANCHE	31/12/2022	31/12/2021	DIFF.
Debiti v/erario rit.dip. cod. 1001	15.172	16.264	-1.092
Erario c/ritenute TFR cod.1012	0	984	-984
Erario c/riten. acconto cod. 1004	2.800	2.351	449
Debiti v/erario rit.lav.aut. cod. 1040	3.263	1.550	1.713
Erario addiz.le regionale 0.9% cod.3802	130	381	-251
Erario addiz.le comunale 0.4%cod.3816	85	190	-105
Erario c/ritenute cod. 1713 imp. sostitutiva TFR	1.786	942	844
Erario c/IRAP	0	27.724	-27.724
Erario c/IRES (ex irpeg)	0	122.098	-122.098
Totale debiti tributari	23.235	172.482	-149.247
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA	31/12/2022	31/12/2021	DIFF.
Debiti v/INPS	19.006	22.978	-3.973
INPS c/contributi coll.coord.	4.228	2.369	1.859
Contributi fondo est/quas/quadrifor	156	168	-12
INAIL c/contributi	470	0	470
Totale debiti verso istituti di previdenza	23.860	25.515	-1.655
ALTRI DEBITI	31/12/2022	31/12/2021	DIFF.
Caparra penitenziale	1.060	1.060	0
Fondo assistenza sanitaria integrativa	73	73	0
Fondo previdenza complementare	1.040	463	577
Debiti verso clienti	842	617	225
Personale c/retribuzioni	22.030	35.969	-13.939
Altri debiti v/personale	50.261	39.716	10.546
Co.co.co. coll.ne coord.ta cont.va	9.956	6.653	3.303
Clients c/deposito cauzionali	3.375	3.875	-500
Cauzioni tessere area brico	920	1.225	-305
Totale altri debiti	89.558	89.650	-92

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	769.844	769.844
Acconti	12.667	12.667
Debiti verso fornitori	452.472	452.472
Debiti tributari	23.235	23.235
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.860	23.860
Altri debiti	89.558	89.558
Debiti	1.371.636	1.371.636

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	733.506	733.506	36.338	769.844
Acconti	-	-	12.667	12.667
Debiti verso fornitori	-	-	452.472	452.472
Debiti tributari	-	-	23.235	23.235
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	23.860	23.860
Altri debiti	-	-	89.558	89.558
Totale debiti	733.506	733.506	638.130	1.371.636

Il mutuo stipulato con Carifano (ora Creval SpA) di originari € 2.000.000 della durata di venti anni è garantito da ipoteca di € 3.000.000.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.160.399	1.234.913	(74.514)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.061	(1.530)	2.531
Risconti passivi	1.230.853	(72.985)	1.157.868
Totale ratei e risconti passivi	1.234.913	(74.514)	1.160.399

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi	2.531
Corr. per uso terreno in concessione entro l'esercizio	4.913
Proventi ass. posti barca entro l'esercizio	57.742
Contributo in conto impianti entro l'esercizio	1.700
Altri risconti passivi	21.055
Corr. per uso terreno in concessione oltre l'esercizio entro 5 anni	19.654
Proventi ass. posti barca oltre l'esercizio entro 5 anni	230.968
Contributo in conto impianti oltre l'esercizio entro 5 anni	5.435
Corr. per uso terreno in concessione oltre 5 anni	63.874
Proventi ass. posti barca oltre 5 anni	750.645
Contributo in conto impianti oltre 5 anni	1.882
	1.160.399

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.464.888	4.277.071	187.817

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.470.513	3.339.247	131.266
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	994.375	937.824	56.551
Totale	4.464.888	4.277.071	187.817

I ricavi delle vendite e delle prestazioni si sono incrementati di € 131.266 (+ 4%) rispetto al 2021. Tale variazione è stata anche influenzata dall'incremento dei ricavi per la vendita di carburante.

Tra gli altri ricavi e proventi è iscritto l'utilizzo del fondo per il ripristino del tetto del fabbricato del Polo Servizi Ovest di € 435.000. Pertanto, esclusa tale posta, gli altri ricavi e proventi del 2022 ammontano ad € 559.375. La diminuzione rispetto all'esercizio precedente è riferita agli indennizzi assicurativi liquidati nel corso dell'esercizio precedente a ristoro dei danni subiti a seguito dell'incendio che ha riguardato l'area ovest del porto turistico ed a seguito dell'evento meteorologico straordinario che ha danneggiato nell'agosto 2020 il tetto del polo servizi ovest.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

TIPO RICA VO	2022	2021	DIFF.
Proventi da vendita materiale e posti barca	12.928	12.026	902
Proventi da alaggio/varo t.lift	185.789	175.756	10.033
Proventi da alaggio/varo gru fissa	29.981	26.743	3.238
Proventi da sosta area bricolage	13.841	16.108	-2.267
Proventi da assegnazione posti barca	57.742	57.742	0
Proventi da corrispettivi carburante	904.890	791.418	113.472
Proventi da lavaggio carene	29.015	27.421	1.593
Proventi canone area brico x operatori	11.450	8.630	2.820
Ricavi da noleggio posti barca con contratto ormeggio	103.466	109.371	-5.905
Ricavi da noleggio posti barca	1.973.824	1.964.717	9.107
Ricavi da noleggio posti barca in transito	45.149	64.699	-19.550
Ricavi da affitti box	29.692	30.185	-493
Ricavi da noleggio posti barca s11	17.867	15.287	2.581
Proventi da ricariche colonnine	54.879	39.149	15.730
Sconti, arrotondamenti ed abbuoni pass. su vendite	0	-5	5
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.470.513	3.339.247	131.266

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.470.513
Totale	3.470.513

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
4.439.650	3.967.752	471.898

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	884.185	820.817	63.368
Servizi	2.064.544	1.633.300	431.244
Godimento di beni di terzi	279.620	225.909	53.711
Salari e stipendi	411.362	464.576	(53.214)
Oneri sociali	125.766	151.271	(25.505)
Trattamento di fine rapporto	42.053	36.606	5.447
Trattamento quiescenza e simili	4.547	3.285	1.262
Altri costi del personale	1.200		1.200
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	14.352	13.829	523
Ammortamento immobilizzazioni materiali	534.408	519.021	15.387
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	5.636	4.848	788
Variazione rimanenze materie prime	4.186	(13.889)	18.075
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	67.791	108.179	(40.388)
Totale	4.439.650	3.967.752	471.898

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

Riguardano i costi necessari alla produzione dei beni oggetto dell'attività ordinaria ed in via residuale per materiali di consumo generici, quali articoli di cancelleria, carburanti per autoveicoli etc.

L'incremento dei costi di acquisto delle materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci è riconducibile principalmente all'incremento dei costi per l'acquisto di carburanti e lubrificanti (+ 51 mila euro circa).

Costi per servizi

I costi per servizi sono relativi all'attività ordinaria dell'impresa.

L'incremento dei costi per servizi è riconducibile principalmente all'incremento dei costi per energia elettrica (+ 176 mila euro circa) e all'accantonamento effettuato nel 2022 di € 300.000 riferito ai costi di manutenzioni programmate per le opere cicliche di dragaggio.

Costi per il godimento di beni di terzi

In tale voce è compreso il canone per la concessione demaniale pari ad € 231.707 (€ 214.577 nel 2021).

Costi per il personale

Il costo per il personale complessivamente ammonta ad € 584.928 in lieve aumento rispetto quanto sostenuto nel 2021 pari ad € 655.738.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

In tale voce è compreso l'IMU pari ad € 40.368.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
661	7.763	(7.102)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante		808	(808)
Proventi diversi dai precedenti	8.228	9.042	(814)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(7.567)	(2.087)	(5.480)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	661	7.763	(7.102)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	7.549
Altri	18
Totale	7.567

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					4.998	4.998
Sconti o oneri finanziari					2.551	2.551
Interessi su finanziamenti					18	18
Ammortamento disaggio di						

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					7.567	7.567

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					2.251	2.251
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					5.977	5.977
Arrotondamento						
Totale					8.228	8.228

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale (Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di ricavo	Importo
Utilizzo fondo riparazione Polo Servizi Ovest	435.000
Credito imposta acquisto energia elettrica 2°, 3° e 4° trim.	58.436
Adeguamento fondo imposte contenzioso anno 2017	300.821
Totale	794.257

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale (Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Voce di costo	Importo
Accantonamento manutenzioni programmate	300.000
Riparazione Polo Servizi Ovest	374.754
Totale	674.754

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(324.121)	605.802	(929.923)

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:		170.094	(170.094)
IRES		137.308	(137.308)
IRAP		32.786	(32.786)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti	(302.762)	558.256	(861.018)
Imposte differite (anticipate)	(21.359)	(122.548)	101.189
IRES	(21.359)	(122.548)	101.189
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	(324.121)	605.802	(929.923)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	25.899	
Onere fiscale teorico (%)	24	6.216
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Acc.to manut. programmate	300.000	
Totale	300.000	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Plusvalenza anno 2019	19.766	
Utilizzo fondo riparazione polo servizi	(435.000)	
Compenso amm.re deducibile nel 2022	(1.947)	
Totale	(417.181)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Amm.ti n.d. e sopr. pass.	492	
Spese di rappresentanza	589	
Altre variazioni fiscali in aumento	3.499	
Contributo energia elettrica	(58.436)	
Altre variazioni in diminuzione	(52.419)	
Totale	(106.275)	
Imponibile fiscale	(197.557)	

Descrizione	Valore	Imposte
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	615.802	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Compensi amm.ri e occasionali	36.389	
Imu	40.368	
Altre variazioni in aumento	688	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Altre variazioni in diminuzione	(60.137)	
Deduzioni IRAP costo del personale	(535.441)	
Totale	97.669	
Onere fiscale teorico (%)	4,73	4.620
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Acc.to manut. programmate	300.000	
Acc.to riparazione polo servizi	(435.000)	
Imponibile Irap	(37.331)	
IRAP corrente per l'esercizio		

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021	esercizio 31 /12/2021	esercizio 31/12 /2021
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Acc.to f.do imposte concessione demaniale	90.000	21.600	90.000	4.257	60.576	14.538	60.576	2.865
Acc.to rischi su crediti 2014	120.754	28.981			120.754	28.981		
Acc.to rischi su crediti 2015	83.189	19.965			83.189	19.965		
Acc.to rischi su crediti 2016	85.390	20.494			85.390	20.494		
Acc.to rischi su crediti 2018	43.769	10.505			43.769	10.505		
Acc.to rischi su crediti 2019	130.000	31.200			130.000	31.200		
Acc.to rischi su crediti 2020	25.023	6.006			25.023	6.006		
Acc.to fondo manut. Programm.	657.051	157.692	657.051	31.079	357.051	85.692	357.051	16.889
Acc.to riparazione polo servizi					435.000	104.400	435.000	20.576
Compenso amm.re 2021 ded. 2022					1.947	467		

	esercizio 31 /12/2022 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2022 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2022 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2022 Effetto fiscale IRAP	esercizio 31 /12/2021 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2021 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2021 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2021 Effetto fiscale IRAP
Totale	1.235.176	296.443	747.051	35.336	1.342.699	322.248	852.627	40.330
Imposte differite:								
Plusvalenza 2019	19.767	4.744			39.533	9.488		
Totale	19.767	4.744			39.533	9.488		
Imposte differite (anticipate) nette		(291.699)		(35.336)		(312.760)		(40.330)
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio	197.557							
- di esercizi precedenti								
Totale	197.557							
Perdite recuperabili	197.557							
Aliquota fiscale	24	47.414						

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	1.235.176	747.051
Totale differenze temporanee imponibili	19.767	-
Differenze temporanee nette	(1.215.409)	(747.051)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(312.760)	(40.330)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	21.061	4.994
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(291.699)	(35.336)

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
Acc.to f.do imposte concessione demaniale	60.576	29.424	90.000	24,00%	21.600	4,73%	4.257
Acc.to rischi su crediti 2014	120.754	-	120.754	24,00%	28.981	-	-
Acc.to rischi su crediti 2015	83.189	-	83.189	24,00%	19.965	-	-
Acc.to rischi su crediti 2016	85.390	-	85.390	24,00%	20.494	-	-
Acc.to rischi su crediti 2018	43.769	-	43.769	24,00%	10.505	-	-
Acc.to rischi su crediti 2019	130.000	-	130.000	24,00%	31.200	-	-

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
Acc.to rischi su crediti 2020	25.023	-	25.023	24,00%	6.006	-	-
Acc.to fondo manut. Programm.	357.051	300.000	657.051	24,00%	157.692	4,73%	31.079
Acc.to riparazione polo servizi	435.000	(435.000)	-	-	-	-	-
Compenso amm.re 2021 ded. 2022	1.947	(1.947)	-	-	-	-	-

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	39.533	(19.766)	19.767	24,00%	4.744

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali			
dell'esercizio	197.557		
Totale perdite fiscali	197.557		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	197.557	24,00%	47.414

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	1	1	
Impiegati	3	3	
Operai	8	9	(1)
Altri			
Totale	12	13	(1)

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	18.481	23.199

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	6.654.000	1
Totale	6.654.000	

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale
Azioni ordinarie	6.654.000	1
Totale	6.654.000	-

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero	Tasso	Scadenza	Diritti attribuiti
Azioni ordinarie	6.654.000			
Azioni di godimento				
Obbligazioni convertibili				
Warrants				
Opzioni				
Altri titoli o valori simili				

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni effettuate con parti correlate sono state concluse a condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

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

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 S.p.A.

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

Il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto di dover aderire alle disposizioni deflative del contenzioso tributario introdotte dalla Legge di Bilancio 2023 (L. n. 197/2022), al fine di definire il contenzioso pendente innanzi la Corte di Cassazione, a seguito di ricorso proposto dalla Società per la riforma della Sentenza n. 196/2022, pronunciata il 28 gennaio 2022 e depositata in data 21 febbraio 2022 dalla Sezione 2^a della Commissione Tributaria Regionale di Ancona (oggi Corte di Giustizia Tributaria di II grado di Ancona), con la quale, a seguito di appello principale proposto dall'Agenzia delle Entrate, veniva riformata la Sentenza n. 29/03/2017 emessa dalla Sezione 3^a della Commissione Tributaria Provinciale di Ancona (oggi Corte di Giustizia Tributaria di I grado di Ancona), confermando, conseguentemente, l'avviso di accertamento n. TQY03X201079, relativo ad IRES, IRAP ed IVA anno di imposta 2007, portante somme per maggiori imposte, sanzioni ed interessi maturati alla data di chiusura del precedente bilancio di esercizio per complessivi Euro 555.701.

L'Organo amministrativo, pertanto, ai sensi del n. 4 del c. 1 dell'art. 2423-bis Cod. Civ. e dei principi contabili OIC 29 e 31, aveva stanziato nel precedente bilancio un fondo per rischi ed oneri di importo pari al valore delle maggiori imposte, sanzioni ed interessi, così come sopra determinati, con contropartita la voce di conto economico 20. Imposte dell'esercizio precedenti.

In data 14.03.2023 è stata perfezionata la definizione della lite tributaria di cui sopra con presentazione, per il tramite dei procuratori speciali costituenti il collegio di difesa, della domanda di definizione, previo pagamento dei soli importi dovuti a titolo di imposta per complessivi Euro 225.455.

In considerazione dell'avvenuto perfezionamento della definizione della lite tributaria di cui sopra, come esposto nella specifica sezione di commento dedicata ai Fondi per rischi ed oneri, lo specifico fondo rischi ed oneri è stato ridotto dell'importo di Euro 300.821, previa sua destinazione ad incremento del fondo rischi ed oneri derivante dal contenzioso in essere nei confronti della Regione Marche per l'imposta regionale sui canoni di concessione demaniale per l'importo di Euro 29.424.

Non vi sono ulteriori fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio che debbano essere segnalati.

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
	31/12/2021	31/12/2020
Data dell'ultimo bilancio approvato		
B) Immobilizzazioni	6.111.504	6.111.504
C) Attivo circolante	212.722	212.196
Totale attivo	6.324.226	6.323.700
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	6.300.000	6.300.000
Riserve	18.755	18.795
Utile (perdita) dell'esercizio	(45)	(21)
Totale patrimonio netto	6.318.710	6.318.774
D) Debiti	5.496	4.926
Totale passivo	6.324.206	6.323.700

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2021	31/12/2020
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione	3.806	3.901
B) Costi della produzione	4.243	4.477
C) Proventi e oneri finanziari	392	555
Utile (perdita) dell'esercizio	(45)	(21)

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

La società ha beneficiato del credito d'imposta, a parziale compensazione dei maggiori oneri sostenuti, per l'acquisto di energia elettrica. Gli importi spettanti sono pari a:

- € 12.021 per l'acquisto di energia elettrica nel II trimestre 2022;
- € 28.769 per l'acquisto di energia elettrica nel III trimestre 2022;
- € 9.993 per l'acquisto di energia elettrica nei mesi di ottobre e novembre 2022;
- € 7.653 per l'acquisto di energia elettrica nel mese di dicembre 2022.

L'importo effettivamente utilizzato in compensazione alla data del 31 dicembre 2022 ammonta ad € 28.769.

Inoltre, la società ha beneficiato dell'esonero dal versamento dei contributi previdenziali a carico dei datori di lavoro privato, che non abbiano richiesto trattamenti di integrazione salariale per € 106.

Infine, la società può beneficiare di un contributo in regime de minimis di € 100.450 concesso dalla Regione Marche (POR FESR 14-20 - Asse 4. Azione 12.1) per investimenti in efficienza energetica imprese (produzione di energia elettrica da fonti rinnovabili).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

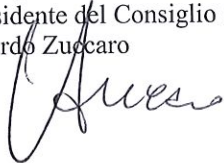
Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	350.020
5% a riserva legale	Euro	17.501
a riserva straordinaria	Euro	332.519

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto, potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Ancona, lì 31 marzo 2023

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Leonardo Zuccaro



Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Leonardo Zuccaro ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Ancona, lì 31/03/2023

La Marina Dorica S.p.A.
Leonardo Zuccaro
(Presidente)

