

LA MARINA DORICA S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	60100 ANCONA (AN) VIA MASCINO 5/L
Codice Fiscale	01063560427
Numero Rea	AN 106755
P.I.	01063560427
Capitale Sociale Euro	6654000.00 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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	52.724	55.825
2) costi di sviluppo	2.953	3.421
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	8.625	12.215
6) immobilizzazioni in corso e acconti	1.475	2.480
7) altre	106.167	112.778
Totale immobilizzazioni immateriali	171.944	186.719
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.254.825	3.409.483
2) impianti e macchinario	931.858	360.185
3) attrezzature industriali e commerciali	2.652.480	2.659.560
4) altri beni	194.631	217.996
5) immobilizzazioni in corso e acconti	51.918	230.018
Totale immobilizzazioni materiali	7.085.712	6.877.242
Totale immobilizzazioni (B)	7.257.656	7.063.961
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	28.568	31.158
4) prodotti finiti e merci	20.067	20.467
Totale rimanenze	48.635	51.625
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	321.114	355.337
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.632	38.983
Totale crediti verso clienti	340.746	394.320
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.645	118.991
esigibili oltre l'esercizio successivo	6.769	6.769
Totale crediti tributari	96.414	125.760
5-ter) imposte anticipate	333.053	379.192
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.862	516
esigibili oltre l'esercizio successivo	272.393	203.935
Totale crediti verso altri	281.255	204.451
Totale crediti	1.051.468	1.103.723
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	500.000	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	500.000	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.971.934	2.885.923
3) danaro e valori in cassa	8.707	5.175
Totale disponibilità liquide	1.980.641	2.891.098
Totale attivo circolante (C)	3.580.744	4.046.446
D) Ratei e risconti	66.598	66.362

Totale attivo	10.904.998	11.176.769
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	6.654.000	6.654.000
IV - Riserva legale	94.804	77.303
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	620.615	288.096
Varie altre riserve	77.011 <small>(1)</small>	77.012
Totale altre riserve	697.626	365.108
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	166.728	350.020
Totale patrimonio netto	7.613.158	7.446.431
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	-	320.199
4) altri	616.549	657.051
Totale fondi per rischi ed oneri	616.549	977.250
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	226.667	221.053
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.661	161.541
esigibili oltre l'esercizio successivo	476.642	608.303
Totale debiti verso banche	608.303	769.844
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.640	12.667
Totale acconti	16.640	12.667
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	475.048	452.472
Totale debiti verso fornitori	475.048	452.472
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.148	23.235
Totale debiti tributari	34.148	23.235
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	27.517	23.860
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.517	23.860
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	97.330	89.558
Totale altri debiti	97.330	89.558
Totale debiti	1.258.986	1.371.636
E) Ratei e risconti	1.189.638	1.160.399
Totale passivo	10.904.998	11.176.769

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	
Altre ...	77.012	77.012

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.644.786	3.470.513
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	17.317	58.436
altri	440.928	561.185
Totale altri ricavi e proventi	458.245	619.621
Totale valore della produzione	4.103.031	4.090.134
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	879.768	884.185
7) per servizi	1.408.554	1.689.790
8) per godimento di beni di terzi	321.091	279.620
9) per il personale		
a) salari e stipendi	444.822	411.362
b) oneri sociali	138.390	125.766
c) trattamento di fine rapporto	27.460	42.053
d) trattamento di quiescenza e simili	6.962	4.547
e) altri costi	-	1.200
Totale costi per il personale	617.634	584.928
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.185	14.352
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	554.423	534.408
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.802	5.636
Totale ammortamenti e svalutazioni	576.410	554.396
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.990	4.186
14) oneri diversi di gestione	75.695	67.791
Totale costi della produzione	3.882.142	4.064.896
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	220.889	25.238
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	8.116	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	16.594	8.228
Totale proventi diversi dai precedenti	16.594	8.228
Totale altri proventi finanziari	24.710	8.228
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	28.644	7.567
Totale interessi e altri oneri finanziari	28.644	7.567
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.934)	661
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	216.955	25.899
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	8.832	-
imposte relative a esercizi precedenti	-	(302.762)
imposte differite e anticipate	41.395	(21.359)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	50.227	(324.121)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	166.728	350.020

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2023 31-12-2022

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		31-12-2023	31-12-2022
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)			
Utile (perdita) dell'esercizio	166.728	350.020	
Imposte sul reddito	50.227	(324.121)	
Interessi passivi/(attivi)	3.934	(661)	
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.808)	(1.750)	
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	218.081	23.488	
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto			
Accantonamenti ai fondi	224.267	335.090	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	568.608	548.760	
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(10.348)	-	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	782.527	883.850	
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.000.608	907.338	
Variazioni del capitale circolante netto			
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.990	4.186	
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	57.193	(95.828)	
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	22.576	13.803	
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	923	2.388	
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	29.239	(74.514)	
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(29.670)	62.328	
Totale variazioni del capitale circolante netto	83.251	(87.637)	
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.083.859	819.701	
Altre rettifiche			
Interessi incassati/(pagati)	(9.017)	(1.387)	
(Imposte sul reddito pagate)	(225.455)	(231.695)	
(Utilizzo dei fondi)	(349.155)	(437.389)	
Totale altre rettifiche	(583.627)	(670.471)	
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	500.232	149.230	
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			
Immobilizzazioni materiali			
(Investimenti)	(751.541)	(442.619)	
Disinvestimenti	2.808	1.750	
Immobilizzazioni immateriali			
(Investimenti)	(415)	(6.062)	
Attività finanziarie non immobilizzate			
(Investimenti)	(500.000)	-	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.249.148)	(446.931)	
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			
Mezzi di terzi			
(Rimborso finanziamenti)	(161.541)	(199.546)	
Mezzi propri			
Aumento di capitale a pagamento	-	1	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(161.541)	(199.545)	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(910.457)	(497.246)	
Disponibilità liquide a inizio esercizio			

Depositi bancari e postali	2.885.923	3.381.861
Danaro e valori in cassa	5.175	6.483
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.891.098	3.388.344
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.971.934	2.885.923
Danaro e valori in cassa	8.707	5.175
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.980.641	2.891.098

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

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 166.728**.

Attività svolte

La Marina Dorica S.p.A. (nel seguito anche la “Società”), svolge l'attività di gestione del Porto Turistico denominato “Marina Dorica”, in forza di atto formale di durata quarantennale sottoscritto il 4 aprile 2002, con l'allora Autorità Portuale di Ancona, oggi Autorità di Sistema Portuale del Mare Adriatico centrale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio la gestione della Società si è svolta normalmente.

Si segnala che nel corso del 2023 la società ha terminato i lavori di realizzazione dell'impianto fotovoltaico posto sulle pensiline di copertura del parcheggio, per una potenza complessiva di 196 kWp, con entrata in esercizio nel mese di giugno.

La realizzazione dell'impianto fotovoltaico di cui sopra ha comportato un investimento complessivo di circa 600k€, che ha beneficiato di un contributo in regime de minimis di circa 100 k€, concesso dalla Regione Marche ai sensi del POR FESR 14-20 - Asse 4. Azione 12.1, per investimenti in efficienza energetica.

Una volta entrato a pieno regime l'impianto fotovoltaico in parola potrà produrre a regime circa 230.000 kWh, che verranno destinati prevalentemente all'autoconsumo, producendo significativi benefici sia in termini di risparmio economico che di riduzione dell'impatto ambientale della gestione operativa.

Come già riportato nella nota integrativa del precedente esercizio, la Società ha aderito alle disposizioni deflattive 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 per l'avviso di accertamento n. TQY03X201079, relativo ad IRES, IRAP ed IVA anno di imposta 2007 previo pagamento dei soli importi dovuti a titolo di imposta.

Nel corso dell'esercizio, inoltre, ha trovato definizione anche il contenzioso che vedeva la Società contrapposta alla Regione Marche in relazione all'imposta regionale sui canoni demaniali.

Da ultimo merita menzione l'avvenuta effettuazione nel corso del 2023 di un importante intervento di escavo e di dragaggio che ha interessato i canali interni (W0-W1 ed E1-E2) e l'avamporto e che ha consentito di ripristinare le batimetrie necessarie alla navigazione.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE.

Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo 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 2023, 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 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 riflette 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 cespote è disponibile per l'uso. Le aliquote di ammortamento applicate in via ordinaria sono le seguenti:

Immobili	3,00%	
Impianto fotovoltaico	2,78%-5,72%	(*)
Cabine forza motrice	3%-5,26%	(*)
Fabbricato da fallimento	3,64%	(*)
Scogliera lato nord	2,78%-3,23%	(*)
Rimessaggio posti a terra	2,78%-3,70%	(*)
Banchina lato ovest	2,78%-2,86%	(*)
Banchina lato Morini	3,45%-3,57%	(*)
Banchina lato nord	4,77%	(*)
Pontili per attracco imbarcazioni	2,86%-5,88%	(*)
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%-3,12%	(*)
Mezzi di trasporto interni	10,00%	
Mobili e arredi	12,00%	
Mobili e arredi da ex fallimento	3,64%-3,77% e 12%	
Macchine d'ufficio elettroniche	20,00%	
Macchine elettroniche da ex fallimento	3,64%-12%	
Autovetture	25,00%	
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 2022 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 accounti da clienti sono iscritti quando sorge il diritto all'incasso dell'accounto.

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.

Titoli

I titoli sono valutati al costo di acquisto o di sottoscrizione.

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
171.944	186.719	(-14.775)

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	458.522	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	415	-	-	415
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	(1.005)	-	(1.005)
Ammortamento dell'esercizio	3.101	468	4.005	-	6.611	14.185
Totale variazioni	(3.101)	(468)	(3.590)	(1.005)	(6.611)	(14.775)
Valore di fine esercizio						
Costo	116.588	458.521	59.804	1.475	1.314.474	1.950.862
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	63.864	455.568	51.179	-	1.208.307	1.778.918
Valore di bilancio	52.724	2.953	8.625	1.475	106.167	171.944

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio riguardano:

- le capitalizzazioni dei costi sostenuti per l'implementazione del software gestionale per € 415;
- la riclassifica di un costo precedentemente capitalizzato tra le immobilizzazioni in corso, alla voce impianto fotovoltaico per € 1.005;
- il normale processo di ammortamento per € 14.185.

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 € 52.724 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 (completamente ammortizzate) e alle spese sostenute per la riqualificazione dell'area Zipa (valore netto contabile pari ad € 2.953).

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

Ammontano ad € 1.475 e si riferiscono a spese sostenute in precedenti esercizi.

Altre immobilizzazioni immateriali

Il valore netto contabile pari ad € 106.167 si riferisce:

- per € 104.282 a spese di manutenzione straordinaria su beni non di proprietà;
- per € 1.870 alle spese di istruttoria per l'accensione di un mutuo;
- per € 15 alle spese per concessione demaniale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
7.085.712	6.877.242	208.470

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	5.702.237	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	28.634	113.379	149.155	2.724	457.649	751.541
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	600.073	35.340	-	(635.749)	(336)
Ammortamento dell'esercizio	183.292	145.256	199.786	26.089	-	554.423
Altre variazioni	-	3.477	8.211	-	-	11.688
Totale variazioni	(154.658)	571.673	(7.080)	(23.365)	(178.100)	208.470
Valore di fine esercizio						
Costo	5.730.871	2.253.074	8.122.356	610.182	51.918	16.768.401
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.476.046	1.321.216	5.469.876	415.551	-	9.682.689
Valore di bilancio	3.254.825	931.858	2.652.480	194.631	51.918	7.085.712

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

- incrementi per nuove acquisizioni pari ad € 751.541;
- decrementi dovuti all'ordinario processo di ammortamento per € 554.423.

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 "strade e cabine ENEL fabbricato Ovest" si è incrementata di € 28.633.

Impianti e macchinari

La variazione in aumento è imputabile al completamento dei lavori di realizzazione dell'impianto fotovoltaico per € 600.285. Le altre variazioni in aumento di € 113.379 si riferiscono all'acquisto di impianti generici e specifici. Le altre variazioni di € 3.477 i riferiscono all'insussistenza dei valori del fondo ammortamento.

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 € 51.216 alle attrezzature in concessione a mare;
- quanto ad € 26.591 ad altre attrezzature;
- quanto ad € 106.688 a nuovi pontili galleggianti.

Altri beni

L'importo di € 194.631 si riferisce:

- per € 17.909 a mobili ed arredi;
- per € 279 ad apparecchi telefonici;
- per € 3.142 a macchine d'ufficio elettroniche;
- per € 8.057 ad autocarri;
- per € 88.764 a costruzioni leggere;
- per € 76.480 a scultura.

Immobilizzazioni in corso ed acconti

La voce comprende le spese sostenute per le realizzazioni di pontili.

Contributi in conto impianti

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la società ricevuto un contributo in conto impianti da parte della Regione Marche a seguito della realizzazione dell'impianto fotovoltaico.

La società ha deciso di contabilizzare il contributo in conto impianti mediante l'utilizzazione del metodo indiretto imputandoli al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e quindi rinviai per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di "risconti passivi" per tutta la durata della vita utile del bene cui si riferiscono.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
48.635	51.625	(2.990)

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

Le rimanenze relative alle benzine sono riclassificate quali rimanenze finali di merci. Per rendere comparabile il dato del 2023 con quello dell'esercizio precedente, si è provveduto a riclassificare in tale voce anche le rimanenze finali di benzine del 2022, originariamente esposte tra le rimanenze finali di materie prime.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	31.158	(2.590)	28.568
Prodotti finiti e merci	20.467	(400)	20.067

Totale rimanenze	51.625	(2.990)	48.635
-------------------------	--------	---------	--------

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino al 31/12/2023 pari a Euro 26.345, non ha subito nel corso dell'esercizio movimentazioni:

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2022	26.345
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2023	26.345

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.051.468	1.103.723	(52.255)

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	394.320	(53.574)	340.746	321.114	19.632
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	125.760	(29.346)	96.414	89.645	6.769
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	379.192	(46.139)	333.053		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	204.451	76.804	281.255	8.862	272.393
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.103.723	(52.255)	1.051.468	419.621	298.794

CREDITI VERSO CLIENTI	31/12/2023	31/12/2022	DIFF.
Clienti	361.256	356.009	5.247
Portafoglio effetti attivi	0	5.000	-5.000
Fatture da emettere	296.623	375.082	-78.459
Note di credito da emettere a clienti	-943	-33.394	32.451
Crediti per interessi di mora quote ormeggio	146.224	142.605	3.619
Fondo rischi per interessi di mora	-146.224	-142.605	-3.619
F.do sval. crediti verso clienti	-335.823	-347.360	11.537
Totale entro l'esercizio	321.114	355.337	-34.224
Clienti	31.486	50.837	-19.351
Fatture da emettere	148.146	148.146	0
F.do sval. Crediti verso clienti	-160.000	-160.000	0
Totale oltre l'esercizio	19.632	38.983	-19.351
Totale crediti verso clienti	340.746	394.320	-53.574
CREDITI TRIBUTARI	31/12/2023	31/12/2022	DIFF.
Erario c/itenute su interessi attivi bancari	2.940	589	2.351
Acconti IRES	67.216	67.216	0
Acconti IRAP	7.572	16.404	-8.832

Credito DL 66/2014	445	1.083	-638
Credito d'imposta	11.165	28.741	-17.576
Erario conto IVA	0	4.957	-4.957
Imposta sost. riv. TFR	307	0	307
Totale entro l'esercizio	89.645	118.991	-29.346
Crediti per rimborsi Ires e Irap 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	96.414	125.760	-29.346
IMPOSTE ANTICIPATE	31/12/2023	31/12/2022	DIFF.
Imposte anticipate	333.053	379.192	-46.139
Totale imposte anticipate	333.053	379.192	-46.139
CREDITI VERSO ALTRI	31/12/2023	31/12/2022	DIFF.
Credito per contributo Legge Sabatini	24	24	0
Crediti diversi	209	209	0
Anticipi a fornitori	8.590	0	8.590
Fornitori	39	283	-244
Totale entro l'esercizio	8.862	516	8.346
Somme a garanzia	214.758	159.800	54.958
Depositi cauzionali	57.635	44.135	13.500
Totale oltre l'esercizio	272.393	203.935	68.458
Totale crediti verso altri	281.255	204.451	76.803
Totale crediti	1.051.468	1.103.723	-52.255

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 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	340.746	340.746
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	96.414	96.414
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	333.053	333.053
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	281.255	281.255
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.051.468	1.051.468

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 31/12/2022	630.730	19.235	649.965
Utilizzo nell'esercizio		15.720	15.720
Accantonamento esercizio	3.619	4.183	7.802
Saldo al 31/12/2023	634.349	7.698	642.047

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
500.000		500.000

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	500.000	500.000
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	500.000	500.000

I titoli risultano iscritti al prezzo di acquisto o di sottoscrizione.
Trattasi di certificati di deposito acquistati per finalità di investimento a breve termine.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.980.641	2.891.098	(910.457)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.885.923	(913.989)	1.971.934
Denaro e altri valori in cassa	5.175	3.532	8.707
Totale disponibilità liquide	2.891.098	(910.457)	1.980.641

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
66.598	66.362	236

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	66.362	236	66.598
Totale ratei e risconti attivi	66.362	236	66.598

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

Descrizione	Importo
Ratei attivi interessi attivi su titoli di stato	1.159

Descrizione	Importo
Bollo automezzi	13
Oneri bancari	1.925
Abbonamenti	184
Assistenza software	4.546
Diritti d'uso posto barca entro l'esercizio	1.108
Imposta conc. demaniale entro l'esercizio	1.576
Altri	3.520
Diritti d'uso posto barca oltre l'esercizio ed entro 5 anni	4.432
Imposta conc. demaniale oltre l'esercizio ed entro 5 anni	6.303
Diritti d'uso posto barca oltre l'esercizio oltre 5 anni	12.712
Imposta conc. demaniale oltre 5 anni	17.335
Risconti attivi assicurazioni	11.785
Totale	66.598

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
7.613.158	7.446.431	166.727

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	17.501		94.804
Altre riserve				
Riserva straordinaria	288.096	332.519		620.615
Varie altre riserve	77.012	(1)		77.011
Totale altre riserve	365.108	332.518		697.626
Utile (perdita) dell'esercizio	350.020	(350.020)	166.728	166.728
Totale patrimonio netto	7.446.431	(1)	166.728	7.613.158

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Riserva ex. art. 2426 c. 1 n. 5	77.012
Totale	77.011

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	94.804	riserva di utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	620.615	riserva di utili	A,B,C	620.615
Varie altre riserve	77.011			77.012
Totale altre riserve	697.626			697.627
Totale	7.446.430			697.627
Quota non distribuibile				52.724

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Residua quota distribuibile				644.903

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	Quota disponibile
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	-
Riserva ex. art. 2426 c. 1 n. 5	77.012	77.012
Totale	77.011	

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	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 precedente				350.020	350.020
Alla chiusura dell'esercizio precedente	6.654.000	77.303	365.108	350.020	7.446.431
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		17.501	332.518	(350.020)	(1)
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				166.728	166.728
Alla chiusura dell'esercizio corrente	6.654.000	94.804	697.626	166.728	7.613.158

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
616.549	977.250	(360.701)

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	320.199	657.051	977.250
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	200.000	200.000
Utilizzo nell'esercizio	297.006	263.695	560.701
Altre variazioni	(23.193)	23.193	-
Totale variazioni	(320.199)	(40.502)	(360.701)
Valore di fine esercizio	-	616.549	616.549

Nel corso dell'esercizio:

- è stato utilizzato il fondo imposte differite per € 4.744 relativo alla plusvalenza del 2019 tassata in 5 esercizi;
 - è stato utilizzato il fondo imposte per il contenzioso pendente innanzi la Corte di Cassazione per l'avviso di accertamento n. TQY03X201079, relativo ad IRES, IRAP ed IVA anno di imposta 2007. In adesione alle disposizioni deflattive del contenzioso tributario introdotte dalla Legge di Bilancio 2023 (L. n. 197/2022), 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 € 225.455;
 - è stato utilizzato il fondo riferito alla maggiore imposta di concessione demaniale accertata per € 66.807. L'eccedenza di € 23.193 è stata attribuita al fondo per manutenzioni straordinarie polo ovest;
 - è stato utilizzato il fondo per opere cicliche di dragaggio per € 263.695;
- Inoltre, nel corso dell'esercizio è stato accantonato:
- l'importo di € 200.000 al fondo per opere cicliche di dragaggio;
- ed è stato riallocato l'importo complessivo di € 28.527, inizialmente stanziato al fondo per opere cicliche di dragaggio, come segue.
- l'importo di € 8.994 al fondo manutenzioni straordinaria polo ovest;
 - l'importo di € 2.037 al fondo manutenzioni straordinaria polo est;
 - l'importo di € 17.496 al fondo manutenzioni straordinaria concessionari.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
226.667	221.053	5.614

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	221.053
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	24.267
Utilizzo nell'esercizio	18.653
Totale variazioni	5.614
Valore di fine esercizio	226.667

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.258.986	1.371.636	(112.650)

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
Debiti verso banche	769.844	(161.541)	608.303	131.661	476.642
Acconti	12.667	3.973	16.640	16.640	-
Debiti verso fornitori	452.472	22.576	475.048	475.048	-
Debiti tributari	23.235	10.913	34.148	34.148	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.860	3.657	27.517	27.517	-
Altri debiti	89.558	7.772	97.330	97.330	-
Totale debiti	1.371.636	(112.650)	1.258.986	782.344	476.642

DEBITI VERSO BANCHE	31/12/2023	31/12/2022	DIFF.
Mutuo ipotecario Carifano	131.661	125.203	6.458
Ubi finanziamento 004/01147532	0	35.000	-35.000
Credem finanziamento 220/07199165	0	1.338	-1.338
Totale entro l'esercizio	131.661	161.541	-29.880
Mutuo ipotecario Carifano	476.642	568.811	-92.169
Totale oltre l'esercizio ed entro 5 anni	476.642	568.811	-92.169
Mutuo ipotecario Carifano	0	39.492	-39.492
Totale oltre 5 anni	0	39.492	-39.492
Totale debiti verso banche	608.303	769.844	-161.541
DEBITI PER ACCONTI	31/12/2023	31/12/2022	DIFF.
Anticipi da clienti area brico	8.817	5.557	3.261
Anticipi da clienti per prenotazione transiti	1.114	402	712
Caparra confirmatoria da clienti	5.831	5.831	0
Caparra confirmatoria clienti area brico	877	877	0
Totale debiti per acconti	16.640	12.667	3.973
DEBITI VERSO FORNITORI	31/12/2023	31/12/2022	DIFF.
Fatture e note a debito da ricevere	283.277	184.821	98.456
Fornitori	191.770	267.651	-75.881
Totale debiti verso fornitori	475.048	452.472	22.576
DEBITI TRIBUTARI	31/12/2023	31/12/2022	DIFF.
Debiti v/erario rit.dip. cod. 1001	16.265	15.172	1.093

Erario c/IVA	11.773	0	11.773
Erario c/iten. aconto cod. 1004	2.774	2.800	-26
Debiti v/erario rit.lav.aut. cod. 1040	3.120	3.263	-143
Erario addiz.le regionale 0.9% cod.3802	131	130	1
Erario addiz.le comunale 0.4%cod.3816	85	85	1
Erario c/itenute cod. 1713 imp. sostitutiva TFR	0	1.786	-1.786
Totale debiti tributari	34.148	23.235	10.913
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA	31/12/2023	31/12/2022	DIFF.
Debiti v/INPS	20.821	19.006	1.816
INPS c/contributi coll.coord.	4.113	4.228	-115
Contributi fondo est/quas/quadrifor	156	156	0
INAIL c/contributi	2.427	470	1.957
Totale debiti verso istituti di previdenza	27.517	23.860	3.657
ALTRI DEBITI	31/12/2023	31/12/2022	DIFF.
Caparra penitenziale	1.060	1.060	0
Fondo assistenza sanitaria integrativa	73	73	0
Fondo previdenza complementare	1.026	1.040	-14
Debiti verso clienti	0	842	-842
Personale c/retribuzioni	25.596	22.030	3.566
Altri debiti v/personale	55.865	50.261	5.603
Co.co.co. coll.ne coord.ta cont.va	9.421	9.956	-535
Clienti c/deposito cauzionali	3.050	3.375	-325
Cauzioni tessere area brico	1.240	920	320
Totale altri debiti	97.330	89.558	7.772
Totale debiti	1.258.986	1.371.636	-112.650

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	608.303	608.303
Acconti	16.640	16.640
Debiti verso fornitori	475.048	475.048
Debiti tributari	34.148	34.148
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.517	27.517
Altri debiti	97.330	97.330
Debiti	1.258.986	1.258.986

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	608.303	608.303	-	608.303
Acconti	-	-	16.640	16.640
Debiti verso fornitori	-	-	475.048	475.048
Debiti tributari	-	-	34.148	34.148
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	27.517	27.517
Altri debiti	-	-	97.330	97.330
Totale debiti	608.303	608.303	650.683	1.258.986

Il mutuo stipulato con Carifano (ora Credit Agricole Italia 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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.189.638	1.160.399	29.239

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.531	(1.779)	752
Risconti passivi	1.157.868	31.018	1.188.886
Totale ratei e risconti passivi	1.160.399	29.239	1.189.638

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi	752
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	1.725
Altri risconti passivi	18.743
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	4.030
Corr. per uso terreno in concessione oltre 5 anni	58.961
Proventi ass. posti barca oltre 5 anni	692.903
Contributo in conto impianti oltre 5 anni	1.587
Contributo Regione Marche ftv entro l'esercizio	5.745
Contributo Regione Marche ftv oltre l'esercizio entro 5 anni	22.979
Contributo Regione Marche ftv oltre 5 anni	68.936
Totale	1.189.638

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
4.103.031	4.090.134	12.897

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.644.786	3.470.513	174.273
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	458.245	619.621	(161.376)
Totale	4.103.031	4.090.134	12.897

L'importo dell'utilizzo del fondo per il ripristino del tetto del fabbricato del Polo Servizi Ovest di € 435.000 è stato riclassificato a riduzione della voce B.7 Costi per servizi di conto economico del 2022. Nel bilancio dello scorso esercizio era invece riclassificato tra gli altri ricavi e proventi.

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

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

TIPO RICAVO	2023	2022	DIFF.
Proventi da vendita materiale e posti barca	13.664	12.928	736
Proventi da alaggio/varo t.lift	205.406	185.789	19.617
Proventi da alaggio/varo gru fissa	39.648	29.981	9.667
Proventi da sosta area bricolage	8.853	13.841	-4.988
Proventi da assegnazione posti barca	57.742	57.742	0
Proventi da corrispettivi carburante	858.788	904.890	-46.102
Proventi da lavaggio carene	33.002	29.015	3.987
Proventi canone area brico x operatori	13.605	11.450	2.155
Ricavi da noleggio posti barca con contratto ormeggio	102.846	103.466	-620
Ricavi da noleggio posti barca	2.159.079	1.973.824	185.255
Ricavi da noleggio posti barca in transito	58.622	45.149	13.473
Ricavi da affitti box	30.936	29.692	1.244
Ricavi da noleggio posti barca s11	19.840	17.867	1.973
Proventi da ricariche colonnine	42.497	54.879	-12.382
Ricavi cessione energia elettrica	266	0	266
Sconti, arrotondamenti ed abbuoni pass. su vendite	-9	0	-9
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.644.786	3.470.513	174.273

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	3.644.786
Totale	3.644.786

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.882.142	4.064.896	(182.754)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	879.768	884.185	(4.417)
Servizi	1.408.554	1.689.790	(281.236)
Godimento di beni di terzi	321.091	279.620	41.471
Salari e stipendi	444.822	411.362	33.460
Oneri sociali	138.390	125.766	12.624
Trattamento di fine rapporto	27.460	42.053	(14.593)
Trattamento quiescenza e simili	6.962	4.547	2.415
Altri costi del personale		1.200	(1.200)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	14.185	14.352	(167)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	554.423	534.408	20.015
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	7.802	5.636	2.166
Variazione rimanenze materie prime	2.990	4.186	(1.196)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	75.695	67.791	7.904
Totale	3.882.142	4.064.896	(182.754)

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.
Non si segnalano variazioni rilevanti rispetto l'esercizio precedente.

Costi per servizi

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

La riduzione registrata nel corso dell'esercizio è principalmente riconducibile alla riduzione del costo per l'energia elettrica, nonché alla riduzione dell'accantonamento al fondo 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 € 290.269 (€ 231.707 nel 2022).

Costi per il personale

Il costo per il personale complessivamente ammonta ad € 617.634 in lieve aumento rispetto quanto sostenuto nel 2022 pari ad € 584.928.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Oneri diversi di gestione

In tale voce è compreso l'IMU pari ad € 41.227.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(3.934)	661	(4.595)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	8.116		8.116
Proventi diversi dai precedenti	16.594	8.228	8.366
(Interessi e altri oneri finanziari)	(28.644)	(7.567)	(21.077)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(3.934)	661	(4.595)

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	28.609
Altri	35
Totale	28.644

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori						
Interessi medio credito					25.462	25.462
Sconti o oneri finanziari					3.147	3.147
Interessi su finanziamenti					35	35
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						

Totale					28.644	28.644

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					9.014	9.014
Interessi su finanziamenti						
Interessi su crediti commerciali						
Altri proventi					15.696	15.696
Arrotondamento						
Totale					24.710	24.710

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.)

Nel corso dell'esercizio la società non ha realizzato ricavi di entità o incidenza eccezionale.

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

Nel corso dell'esercizio la società non ha sostenuto costi di entità o incidenza eccezionale.

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
50.227	(324.121)	374.348

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	8.832		8.832
IRAP	8.832		8.832
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti		(302.762)	302.762
Imposte differite (anticipate)	41.395	(21.359)	62.754

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
IRES	36.005	(21.359)	57.364
IRAP	5.390		5.390
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	50.227	(324.121)	374.348

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	216.955	
Onere fiscale teorico (%)	24	52.069
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Acc.to manut. programmate	200.000	
Compenso amm.re 2023 pagato nel 2024	2.434	
Totale	202.434	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Plusvalenza anno 2019	19.766	
Utilizzo fondo manutenzioni programmate	(263.696)	
Utilizzo fondo imposta regionale concessioni demaniali	(66.807)	
Totale	(310.737)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Amm.ti n.d. e spese di rappresentanza	1.840	
Altre variazioni fiscali in aumento	5.564	
Contributi in conto esercizio ed in conto impianti	(19.116)	
Superammortamenti	(44.793)	
Perdite esercizi precedenti	(41.718)	
ACE	(10.429)	
Totale	(108.652)	
Imponibile fiscale	0	

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	846.325	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Compensi amm.ri e occasionali	21.173	
Imu	41.227	
Altre variazioni in aumento	163	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		

Descrizione	Valore	Imposte
Altre variazioni in diminuzione	(19.116)	
Deduzioni IRAP costo del personale	(545.411)	
Totale	344.361	
Onere fiscale teorico (%)	4,13	14.222
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Acc.to manut. programmate	200.000	
Utilizzo fondo manutenzioni programmate	(263.696)	
Utilizzo fondo imposta regionale concessioni demaniali	(66.807)	
Imponibile Irap	213.858	
IRAP corrente per l'esercizio		8.832

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 /12/2023 Ammontare delle differenze temporanee IRES	esercizio 31/12 /2023 Effetto fiscale IRES	esercizio 31 /12/2023 Ammontare delle differenze temporanee IRAP	esercizio 31/12 /2023 Effetto fiscale IRAP	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
Imposte anticipate:								
Acc.to f.do imposte concessione demaniale					90.000	21.600	90.000	4.257
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.	616.549	147.972	616.549	29.946	657.051	157.692	657.051	31.079
Compenso amm.re 2023 deducibile nel 2024	2.434	584						
Totalle	1.107.108	265.707	616.549	29.946	1.235.176	296.443	747.051	35.336
Imposte differite:								
Plusvalenza 2019					19.767	4.744		
Totalle					19.767	4.744		
Imposte differite (anticipate) nette		(265.707)		(29.946)		(291.699)		(35.336)
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale						
- dell'esercizio					197.557			
- di esercizi precedenti	155.839							

	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022	esercizio 31 /12/2022	esercizio 31/12 /2022
	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
Totale	155.839				197.557			
Perdite recuperabili	155.839				197.557			
Aliquota fiscale	24	37.401			24	47.414		

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Total differenze temporanee deducibili	1.107.108	616.549
Differenze temporanee nette	(1.107.108)	(616.549)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(291.699)	(35.336)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	25.992	5.390
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(265.707)	(29.946)

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	90.000	(90.000)	-	-	-	-	-
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	-	-
Acc.to rischi su crediti 2020	25.023	-	25.023	24,00%	6.006	-	-
Acc.to fondo manut. Programm.	657.051	(40.502)	616.549	24,00%	147.972	4,86%	29.946
Compenso amm.re 2023 deducibile nel 2024	-	2.434	2.434	24,00%	584	-	-

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio
Plusvalenza 2019	19.767	(19.767)

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	-			197.557		
di esercizi precedenti	155.839			-		
Totale perdite fiscali	155.839			197.557		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	155.839	24,00%	37.401	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	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	1	1	
Impiegati	4	3	1
Operai	9	8	1
Altri			
Totale	14	12	2

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	4
Operai	9
Totale Dipendenti	14

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	16.240	22.713

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
Azioni Privilegiate		
Azioni A Voto limitato		
Azioni Prest. Accessorie		
Azioni Godimento		
Azioni A Favore prestatori di lavoro		
Azioni senza diritto di voto		
ALTRE		
Quote		
Totale	6.654.000	1

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	6.654.000	1	6.654.000	1
Totali	6.654.000	1	6.654.000	-

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 11.12.2019 con rinnovo automatico di 12 mesi;
- Autorità Portuale di Ancona (€ 4.000) con scadenza 6.05.2020 con rinnovo automatico di 12 mesi;
- Autorità Portuale di Ancona (€ 134.238) con scadenza 26.7.2024 con rinnovo automatico di 12 mesi;
- Anonima Petroli Italiana (€ 40.000) con scadenza 29.6.2016 e con rinnovo automatico annuale.

Per le fidejussioni a favore dell'Autorità Portuale di Ancona la società ha tre libretti a deposito vincolati per complessivi € 215.000.

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

Alla data di redazione della presente nota integrativa, avuto riguardo ai principali indici economico patrimoniali della Società, si ritiene che non sussistano elementi che mettano a rischio la continuità aziendale della Società.

Per maggiori informazioni si rinvia al paragrafo "Evoluzione prevedibile della gestione" dell'allegata Relazione sulla Gestione.

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	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	6.111.504	6.111.504
C) Attivo circolante	207.947	212.722
Totale attivo	6.319.451	6.324.226
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	6.300.000	6.300.000
Riserve	18.730	18.755
Utile (perdita) dell'esercizio	(103)	(45)
Totale patrimonio netto	6.318.627	6.318.710
D) Debiti	824	5.496
Totale passivo	6.319.451	6.324.206

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	4.686	3.806
B) Costi della produzione	5.162	4.243
C) Proventi e oneri finanziari	373	392
Utile (perdita) dell'esercizio	(103)	(45)

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:

- € 14.002 per l'acquisto di energia elettrica nel I trimestre 2023;
- € 3.071 per l'acquisto di energia elettrica nel II trimestre 2023.

Inoltre, alla società è stato riconosciuto un credito d'imposta a fronte del sostenimento delle spese per l'acquisto e l'installazione di sistemi di filtraggio, mineralizzazione, raffreddamento e/o addizione di anidride carbonica alimentare, finalizzati al miglioramento qualitativo delle acque per il consumo umano erogate da acquedotti per l'importo di € 244.

Infine, la società il 2 novembre 2023 ha incassato 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 31/12/2023	Euro	166.728
5% a riserva legale	Euro	8.336
a riserva straordinaria	Euro	158.392

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, li 26 marzo 2024
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 societa'.

Ancona, lì 26 marzo 2024

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

