

LA MARINA DORICA S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

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

31-12-2024 31-12-2023

Stato patrimoniale			
Attivo			
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali			
1) costi di impianto e di ampliamento	49.623	52.724	
2) costi di sviluppo	2.486	2.953	
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	5.626	8.625	
6) immobilizzazioni in corso e acconti	1.475	1.475	
7) altre	99.556	106.167	
Totale immobilizzazioni immateriali	158.766	171.944	
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati	3.076.731	3.254.825	
2) impianti e macchinario	948.320	931.858	
3) attrezzature industriali e commerciali	2.613.792	2.652.480	
4) altri beni	173.374	194.631	
5) immobilizzazioni in corso e acconti	53.260	51.918	
Totale immobilizzazioni materiali	6.865.477	7.085.712	
Totale immobilizzazioni (B)	7.024.243	7.257.656	
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	26.448	28.568	
4) prodotti finiti e merci	29.113	20.067	
Totale rimanenze	55.561	48.635	
II - Crediti			
1) verso clienti			
esigibili entro l'esercizio successivo	279.048	321.114	
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	19.632	
Totale crediti verso clienti	279.048	340.746	
5-bis) crediti tributari			
esigibili entro l'esercizio successivo	81.304	89.645	
esigibili oltre l'esercizio successivo	39.150	6.769	
Totale crediti tributari	120.454	96.414	
5-ter) imposte anticipate	340.529	333.053	
5-quater) verso altri			
esigibili entro l'esercizio successivo	54.302	8.862	
esigibili oltre l'esercizio successivo	272.341	272.393	
Totale crediti verso altri	326.643	281.255	
Totale crediti	1.066.674	1.051.468	
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
6) altri titoli	500.000	500.000	
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	500.000	500.000	
IV - Disponibilità liquide			
1) depositi bancari e postali	2.350.129	1.971.934	
3) danaro e valori in cassa	7.761	8.707	
Totale disponibilità liquide	2.357.890	1.980.641	
Totale attivo circolante (C)	3.980.125	3.580.744	
D) Ratei e risconti	73.879	66.598	

Totale attivo		11.078.247	10.904.998
Passivo			
A) Patrimonio netto			
I - Capitale		6.654.000	6.654.000
IV - Riserva legale		103.140	94.804
VI - Altre riserve, distintamente indicate			
Riserva straordinaria		779.007	620.615
Varie altre riserve		77.011 ⁽¹⁾	77.011
Totale altre riserve		856.018	697.626
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		211.781	166.728
Totale patrimonio netto		7.824.939	7.613.158
B) Fondi per rischi e oneri			
4) altri		776.709	616.549
Totale fondi per rischi ed oneri		776.709	616.549
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		252.124	226.667
D) Debiti			
4) debiti verso banche			
esigibili entro l'esercizio successivo		138.453	131.661
esigibili oltre l'esercizio successivo		338.189	476.642
Totale debiti verso banche		476.642	608.303
6) acconti			
esigibili entro l'esercizio successivo		17.270	16.640
Totale acconti		17.270	16.640
7) debiti verso fornitori			
esigibili entro l'esercizio successivo		407.057	475.048
Totale debiti verso fornitori		407.057	475.048
12) debiti tributari			
esigibili entro l'esercizio successivo		40.166	34.148
Totale debiti tributari		40.166	34.148
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
esigibili entro l'esercizio successivo		27.976	27.517
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		27.976	27.517
14) altri debiti			
esigibili entro l'esercizio successivo		103.683	97.330
Totale altri debiti		103.683	97.330
Totale debiti		1.072.794	1.258.986
E) Ratei e risconti		1.151.681	1.189.638
Totale passivo		11.078.247	10.904.998

⁽¹⁾

Varie altre riserve	31/12/2024	31/12/2023
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	(1)
Altre ...	77.012	77.012

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.642.990	3.644.786
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	17.317
altri	393.453	440.928
Totale altri ricavi e proventi	393.453	458.245
Totale valore della produzione	4.036.443	4.103.031
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	825.802	879.768
7) per servizi	1.329.688	1.408.554
8) per godimento di beni di terzi	290.525	321.091
9) per il personale		
a) salari e stipendi	484.608	444.822
b) oneri sociali	153.368	138.390
c) trattamento di fine rapporto	30.579	27.460
d) trattamento di quiescenza e simili	8.217	6.962
Totale costi per il personale	676.772	617.634
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.959	14.185
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	583.178	554.423
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.813	7.802
Totale ammortamenti e svalutazioni	603.950	576.410
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(6.926)	2.990
13) altri accantonamenti	4.988	-
14) oneri diversi di gestione	84.360	75.695
Totale costi della produzione	3.809.159	3.882.142
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	227.284	220.889
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	13.900	8.116
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	22.828	16.594
Totale proventi diversi dai precedenti	22.828	16.594
Totale altri proventi finanziari	36.728	24.710
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	27.257	28.644
Totale interessi e altri oneri finanziari	27.257	28.644
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	9.471	(3.934)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	236.755	216.955
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	32.450	8.832
imposte differite e anticipate	(7.476)	41.395
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	24.974	50.227
21) Utile (perdita) dell'esercizio	211.781	166.728

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2024 31-12-2023

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	211.781	166.728
Imposte sul reddito	24.974	50.227
Interessi passivi/(attivi)	(9.471)	3.934
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(11.300)	(2.808)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	215.984	218.081
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	186.494	224.267
Ammortamenti delle immobilizzazioni	597.137	568.608
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	10.467	(10.348)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	794.098	782.527
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.010.082	1.000.608
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(6.926)	2.990
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	64.613	57.193
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(67.991)	22.576
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(7.370)	923
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(37.957)	29.239
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(88.375)	(29.670)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(144.006)	83.251
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	866.076	1.083.859
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	6.602	(9.017)
(Imposte sul reddito pagate)	-	(225.455)
(Utilizzo dei fondi)	(877)	(349.155)
Totale altre rettifiche	5.725	(583.627)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	871.801	500.232
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(373.411)	(751.541)
Disinvestimenti	11.300	2.808
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(780)	(415)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(500.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(362.891)	(1.249.148)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	(131.661)	(161.541)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(131.661)	(161.541)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	377.249	(910.457)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.971.934	2.885.923
Danaro e valori in cassa	8.707	5.175

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.980.641	2.891.098
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.350.129	1.971.934
Danaro e valori in cassa	7.761	8.707
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.357.890	1.980.641

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

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 211.781.

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. Non si rilevano particolari fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio 2024.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2024 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.

Inoltre, nella redazione del bilancio si è tenuto, laddove richiesto, delle modifiche apportate ai principi contabili con gli emendamenti approvati nel marzo 2024 agli OIC 16/31 (obblighi di smantellamento e ripristino), 25 (secondo pilastro OCSE), 12/15/19 (trattamento degli sconti sui ricavi), oltreché del Documento Interpretativo 11 in tema di "Aspetti contabili relativi alla valutazione dei titoli non immobilizzati".

Per i bilanci relativi agli esercizi in corso all'1/1/2024, si rende applicabile il nuovo principio contabile OIC 34, in tema di rilevazione e valutazione dei ricavi e di esposizione delle informazioni da fornire con la nota integrativa.

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 2024, 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 stimata 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:

Categoria	Aliquota
Immobili	3,00%
Impianto fotovoltaico	5,56%-5,72%
Cabine forza motrice	3,00%-5,55%
Fabbricato da fallimento	3,64%
Scogliera lato nord	2,78%-3,23%

Categoria	Aliquota
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	3,00%-3,45%
Impianti generici e specifici	15,00%
Attrezzature	15,00%
Attrezzatura ad ex fallimento	
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%-12,00%
Macchine d'ufficio elettroniche	20,00%
Macchine elettroniche da ex fallimento	3,64% finito nel 2019
Autovetture	25% finito nel 2016
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 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.

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 di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

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.

Si fa presente che, a decorrere dall'esercizio 2024, si rendono applicabili il nuovo OIC 34 e gli emendamenti ai principi contabili approvati nel marzo 2024.

Ai sensi del nuovo OIC 34, è stata data attuazione ai nuovi criteri di identificazione e valorizzazione delle unità elementari di contabilizzazione ed il principio sottostante della segmentazione del contratto.

A tal fine sono state utilizzate specifiche tecniche contabili che permettono di suddividere il prezzo di vendita complessivo nelle unità elementari di contabilizzazione all'uopo definite.

Non sono state trattate come unità elementari di contabilizzazione le seguenti tipologie di operazioni:

- a) cessione di beni e servizi integrati o interdipendenti tra loro;
- b) prestazioni previste dal contratto che non rientrano nelle attività caratteristiche della società (es, concorsi con premi in beni non oggetto dell'attività della società);
- c) prestazioni previste dal contratto di vendita effettuate nello stesso esercizio.

La società ha optato per la non separazione delle singole unità elementari di contabilizzazione in presenza di contratti non particolarmente complessi per i quali la separazione produce effetti irrilevanti.

Ai sensi del nuovo OIC 34, i ricavi per prestazione di servizi sono rilevati a conto economico in base allo stato di avanzamento se sono rispettate entrambe le seguenti condizioni:

- a) l'accordo tra le parti prevede che il diritto al corrispettivo per il venditore maturi via via che la prestazione è eseguita;
- b) l'ammontare del ricavo di competenza può essere misurato attendibilmente.

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
158.766	171.944	(13.178)

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	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	-	780	-	-	780
Ammortamento dell'esercizio	3.101	468	3.779	-	6.611	13.959
Altre variazioni	-	1	-	-	-	1
Total variazioni	(3.101)	(467)	(2.999)	-	(6.611)	(13.178)
Valore di fine esercizio						
Costo	116.588	458.522	60.584	1.475	1.314.474	1.951.643
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	66.965	456.036	54.958	-	1.214.918	1.792.877
Valore di bilancio	49.623	2.486	5.626	1.475	99.556	158.766

Le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio riguardano:

- le capitalizzazioni dei costi sostenuti per l'implementazione del software gestionale per € 780;
- il normale processo di ammortamento per € 13.959.

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 € 49.623 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 € 2.486).

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 € 99.556 si riferisce:

- per € 98.139 a spese di manutenzione straordinaria su beni non di proprietà;
- per € 1.402 alle spese di istruttoria per l'accensione di un mutuo;
- per € 15 alle spese per concessione demaniale.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
6.865.477	7.085.712	(220.235)

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	5.730.871	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	4.559	188.821	128.211	1.040	50.780	373.411
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	38.970	-	(38.970)	-
Ammortamento dell'esercizio	182.653	172.359	205.869	22.297	-	583.178
Altre variazioni	-	-	-	-	(10.468)	(10.468)
Totale variazioni	(178.094)	16.462	(38.688)	(21.257)	1.342	(220.235)
Valore di fine esercizio						
Costo	5.735.430	2.441.894	8.189.829	611.222	53.260	17.031.635
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.658.699	1.493.574	5.576.037	437.848	-	10.166.158
Valore di bilancio	3.076.731	948.320	2.613.792	173.374	53.260	6.865.477

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

- incrementi per nuove acquisizioni pari ad € 373.411;
- decrementi per immobilizzazioni in corso da "spesare" a conto economico per € 10.468;
- decrementi dovuti all'ordinario processo di ammortamento per € 583.178.

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 € 4.559.

Impianti e macchinari

La variazione in aumento è imputabile:

- per € 122.321 all'acquisto di impianti generici;
- per € 66.500 ai lavori di risanamento dei serbatoi di carburante.

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 € 42.986 alle attrezzature in concessione a mare;
- quanto ad € 33.954 ad altre attrezzature;
- quanto ad € 90.241 a nuovi pontili galleggianti.

Altri beni

L'importo di € 53.260 si riferisce:

- per € 13.854 a mobili ed arredi;
- per € 1.681 a macchine d'ufficio elettroniche;
- per € 3.521 ad autocarri.

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 imputandolo al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e quindi rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di "risconti passivi" per tutta la durata della vita utile del bene cui si riferiscono.

Inoltre, la società nel corso dell'esercizio ha provveduto ad effettuare la sostituzione di alcuni impianti di climatizzazione invernale per un importo complessivo di € 50.520. Tale investimento ha consentito l'ottenimento di un bonus fiscale pari al 65% della spesa sostenuta per complessivi € 32.838, utilizzabile in 10 quote annuali.

Contabilmente, l'incentivo fiscale è assimilabile ad un contributo in conto impianti da rilevare al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" sulla base della durata della vita utile del cespote a cui si riferisce.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
55.561	48.635	6.926

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	28.568	(2.120)	26.448
Prodotti finiti e merci	20.067	9.046	29.113
Totale rimanenze	48.635	6.926	55.561

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino non ha subito variazioni:

Descrizione	Importo
F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2023	26.345
Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio	
Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio	
Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2024	26.345

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.066.674	1.051.468	15.206

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	340.746	(61.698)	279.048	279.048	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	96.414	24.040	120.454	81.304	39.150	15.885
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	333.053	7.476	340.529			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	281.255	45.388	326.643	54.302	272.341	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.051.468	15.206	1.066.674	414.654	311.491	15.885

CREDITI VERSO CLIENTI	31/12/2024	31/12/2023	DIFF.
Clienti	332.927	361.256	-28.330
Fatture da emettere	286.820	296.623	-9.803
Note di credito da emettere a clienti	-2.289	-943	-1.346
Crediti per interessi di mora quote ormeggio	149.139	146.224	2.915
Fondo rischi per interessi di mora	-149.139	-146.224	-2.915
F.do sval. crediti verso clienti	-338.409	-335.823	-2.586
Totale entro l'esercizio	279.048	321.114	-42.065
Clienti	11.843	31.486	-19.643
Fatture da emettere	148.146	148.146	0
F.do sval. Crediti verso clienti	-159.989	-160.000	11
Totale oltre l'esercizio	0	19.632	-19.632

CREDITI VERSO CLIENTI	31/12/2024	31/12/2023	DIFF.
Totale crediti verso clienti	279.048	340.746	-61.696
 CREDITI TRIBUTARI	 31/12/2024	 31/12/2023	 DIFF.
Erario c/ritenute su interessi attivi bancari	0	2.940	-2.940
Acconti IRES	67.227	67.216	11
Acconti IRAP	0	7.572	-7.572
Ecobonus	2.812	0	2.812
Credito DL 66/2014	100	445	-345
Credito d'imposta	11.165	11.165	0
Imposta sost. riv. TFR	0	307	-307
Totale entro l'esercizio	81.304	89.645	-8.341
Crediti per rimborsi Ires e Irap 2006/2011	0	5.143	-5.143
Crediti per rimborsi Irpeg	0	1.626	-1.626
Ecobonus	39.150	0	39.150
Totale oltre l'esercizio	39.150	6.769	32.381
Totale crediti tributari	120.454	96.414	24.040
 IMPOSTE ANTICIPATE	 31/12/2024	 31/12/2023	 DIFF.
Imposte anticipate	340.529	333.053	7.476
Totale imposte anticipate	340.529	333.053	7.476
 CREDITI VERSO ALTRI	 31/12/2024	 31/12/2023	 DIFF.
Credito per contributo Legge Sabatini	24	24	0
Crediti diversi	213	209	4
Anticipi a fornitori	54.065	8.590	45.475
Fornitori	0	39	-39
Totale entro l'esercizio	54.302	8.862	45.440
Somme a garanzia	214.705	214.758	-52
Depositi cauzionali	57.635	57.635	0
Totale oltre l'esercizio	272.341	272.393	-52
Totale crediti verso altri	326.642	281.255	45.387
Totale crediti	1.066.674	1.051.468	15.206

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2024 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	279.048	279.048
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	120.454	120.454
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	340.529	340.529
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	326.643	326.643
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.066.674	1.066.674

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 31/12/2023	634.349	7.698	642.047
Utilizzo nell'esercizio		1.324	1.324
Accantonamento esercizio	2.914	3.899	6.813
Saldo al 31/12/2024	637.263	10.273	647.536

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
500.000	500.000	

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.357.890	1.980.641	377.249

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.971.934	378.195	2.350.129
Denaro e altri valori in cassa	8.707	(946)	7.761
Totale disponibilità liquide	1.980.641	377.249	2.357.890

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
73.879	66.598	7.281

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	66.598	7.281	73.879
Totale ratei e risconti attivi	66.598	7.281	73.879

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	1.070
Bollo automezzi	13
Oneri bancari	1.921
Abbonamenti	184
Assistenza software	7.372
Diritti d'uso posto barca entro l'esercizio	1.108
Imposta conc. demaniale entro l'esercizio	1.576
Altri	10.942
Diritti d'uso posto barca oltre l'esercizio ed entro 5 anni	4.434
Imposta conc. demaniale oltre l'esercizio ed entro 5 anni	6.303
Diritti d'uso posto barca oltre l'esercizio oltre 5 anni	11.602
Imposta conc. demaniale oltre 5 anni	15.759
Risconti attivi assicurazioni	11.594
Totale	73.879

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
7.824.939	7.613.158	211.781

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	94.804	8.336		103.140
Altre riserve				
Riserva straordinaria	620.615	158.392		779.007
Varie altre riserve	77.011	-		77.011
Totale altre riserve	697.626	158.392		856.018
Utile (perdita) dell'esercizio	166.728	(166.728)	211.781	211.781
Totale patrimonio netto	7.613.158	-	211.781	7.824.939

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	B	-
Riserva legale	103.140	riserva di utili	B	-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	779.007	riserva di utili	A,B,C	779.007
Varie altre riserve	77.011			77.012
Totale altre riserve	856.018			856.019
Totale	7.613.158			856.019
Quota non distribuibile				49.623

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Residua quota distribuibile				806.396

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

La quota non distribuibile pari ad € 49.623 si riferisce ai costi di impianto ed ampliamento non ancora ammortizzati ai sensi dell'art. 2426, comma 1, numero 5) del codice civile.

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	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 precedente				166.728	166.728
Alla chiusura dell'esercizio precedente	6.654.000	94.804	697.626	166.728	7.613.158
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		8.336	158.392	(166.728)	
Altre variazioni					
incrementi					
decrementi					
riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				211.781	211.781
Alla chiusura dell'esercizio corrente	6.654.000	103.140	856.018	211.781	7.824.939

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
776.709	616.549	160.160

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	616.549	616.549
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	160.160	160.160
Totale variazioni	160.160	160.160
Valore di fine esercizio	776.709	776.709

Inoltre, nel corso dell'esercizio è stato accantonato:

- l'importo di € 150.000 al fondo per opere cicliche di dragaggio;
- l'importo di € 4.988 al fondo per il pagamento dell'accisa sulla produzione di energia elettrica;
- l'importo di € 5.172 per ulteriori manutenzioni straordinarie.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
252.124	226.667	25.457

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	226.667
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	26.334
Utilizzo nell'esercizio	877
Totale variazioni	25.457
Valore di fine esercizio	252.124

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2024 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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.072.794	1.258.986	(186.192)

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	608.303	(131.661)	476.642	138.453	338.189
Acconti	16.640	630	17.270	17.270	-
Debiti verso fornitori	475.048	(67.991)	407.057	407.057	-
Debiti tributari	34.148	6.018	40.166	40.166	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.517	459	27.976	27.976	-
Altri debiti	97.330	6.353	103.683	103.683	-
Totale debiti	1.258.986	(186.192)	1.072.794	734.605	338.189

DEBITI VERSO BANCHE	31/12/2024	31/12/2023	DIFF.
Mutuo ipotecario Carifano	138.453	131.661	6.791
Totale entro l'esercizio	138.453	131.661	6.791
Mutuo ipotecario Carifano	338.189	476.642	-138.453
Totale oltre l'esercizio ed entro 5 anni	338.189	476.642	-138.453
Totale debiti verso banche	476.642	608.303	-131.661
DEBITI PER ACCONTI	31/12/2024	31/12/2023	DIFF.
Anticipi da clienti area brico	9.447	8.817	630
Anticipi da clienti per prenotazione transiti	1.114	1.114	0
Caparra confirmatoria da clienti	5.831	5.831	0
Caparra confirmatoria clienti area brico	877	877	0
Totale debiti per acconti	17.270	16.640	630
DEBITI VERSO FORNITORI	31/12/2024	31/12/2023	DIFF.
Fatture e note a debito da ricevere	211.569	283.277	-71.708
Fornitori	195.488	191.770	3.718
Totale debiti verso fornitori	407.057	475.048	-67.991
DEBITI TRIBUTARI	31/12/2024	31/12/2023	DIFF.
Debiti v/erario rit.dip. cod. 1001	21.372	16.265	5.108
Erario c/IVA	4.235	11.773	-7.538
Crediti per altre ritenute erariali	47	0	47
Debito IRAP	11.635	0	11.635
Erario c/riten. acconto cod. 1004	1.950	2.774	-825
Debiti v/erario rit.lav.aut. cod. 1040	499	3.120	-2.622
Erario addiz.le regionale 0.9% cod.3802	103	131	-28
Erario addiz.le comunale 0.4%cod.3816	53	85	-32
Erario c/ritenute cod. 1713 imp. sostitutiva TFR	272	0	272
Totale debiti tributari	40.166	34.148	6.018
DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA	31/12/2024	31/12/2023	DIFF.
Debiti v/INPS	24.406	20.821	3.584
INPS c/contributi coll.coord.	3.261	4.113	-852
Contributi fondo est/quas/quadrifor	180	156	24
INAIL c/contributi	130	2.427	-2.297
Totale debiti verso istituti di previdenza	27.976	27.517	459

DEBITI VERSO BANCHE	31/12/2024	31/12/2023	DIFF.
ALTRI DEBITI	31/12/2024	31/12/2023	DIFF.
Caparra penitenziale	1.060	1.060	0
Fondo assistenza sanitaria integrativa	73	73	0
Fondo previdenza complementare	1.221	1.026	195
Personale c/retribuzioni	26.469	25.596	873
Altri debiti v/personale	62.062	55.865	6.198
Co.co.co. coll.ne coord.ta cont.va	7.878	9.421	-1.543
Clienti c/deposito cauzionali	3.180	3.050	130
Cauzioni tessere area brico	1.740	1.240	500
Totale altri debiti	103.683	97.330	6.352
Totale debiti	1.072.794	1.258.986	-186.192

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2024 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	476.642	476.642
Acconti	17.270	17.270
Debiti verso fornitori	407.057	407.057
Debiti tributari	40.166	40.166
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	27.976	27.976
Altri debiti	103.683	103.683
Debiti	1.072.794	1.072.794

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	476.642	476.642	-	476.642
Acconti	-	-	17.270	17.270
Debiti verso fornitori	-	-	407.057	407.057
Debiti tributari	-	-	40.166	40.166
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	27.976	27.976
Altri debiti	-	-	103.683	103.683
Totale debiti	476.642	476.642	596.152	1.072.794

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.151.681	1.189.638	(37.957)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	752	(752)	-
Risconti passivi	1.188.886	(37.205)	1.151.681
Totale ratei e risconti passivi	1.189.638	(37.957)	1.151.681

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

Descrizione	Importo
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	1.671
Altri risconti passivi	10.414
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	2.630
Corr. per uso terreno in concessione oltre 5 anni	54.048
Proventi ass. posti barca oltre 5 anni	635.161
Contributo in conto impianti oltre 5 anni	1.316
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	63.192
Ecobonus entro l'esercizio	9.533
Ecobonus oltre l'esercizio	31.716
Totale	1.151.681

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
4.036.443	4.103.031	(66.588)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	3.642.990	3.644.786	(1.796)
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	393.453	458.245	(64.792)
Totale	4.036.443	4.103.031	(66.588)

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

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

TIPO RICAVO	2024	2023	DIFF.
Proventi da vendita materiale e posti barca	13.025	13.664	-639
Proventi da alaggio/varo t.lift	219.496	205.406	14.090
Proventi da alaggio/varo gru fissa	43.210	39.648	3.562
Proventi da sosta area bricolage	10.433	8.853	1.581
Proventi da assegnazione posti barca	57.900	57.742	158
Proventi da corrispettivi carburante	810.400	858.788	-48.388
Proventi da lavaggio carene	35.188	33.002	2.187
Proventi canone area brico x operatori	16.470	13.605	2.865
Ricavi da noleggio posti barca con contratto ormeggio	116.911	102.846	14.065
Ricavi da noleggio posti barca	2.155.247	2.159.079	-3.832
Ricavi da noleggio posti barca in transito	69.448	58.622	10.826
Ricavi da affitti box	33.387	30.936	2.451
Ricavi da noleggio posti barca s11	19.946	19.840	106
Proventi da ricariche colonnine	41.137	42.497	-1.360
Ricavi cessione energia elettrica	792	266	526
Sconti, arrotondamenti ed abbuoni pass. su vendite	-2	-9	6
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.642.990	3.644.786	-1.796

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	3.642.990
Totale	3.642.990

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.809.159	3.882.142	(72.983)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	825.802	879.768	(53.966)
Servizi	1.329.688	1.408.554	(78.866)
Godimento di beni di terzi	290.525	321.091	(30.566)
Salari e stipendi	484.608	444.822	39.786
Oneri sociali	153.368	138.390	14.978
Trattamento di fine rapporto	30.579	27.460	3.119
Trattamento quiescenza e simili	8.217	6.962	1.255
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	13.959	14.185	(226)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	583.178	554.423	28.755
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	6.813	7.802	(989)
Variazione rimanenze materie prime	(6.926)	2.990	(9.916)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	4.988		4.988
Oneri diversi di gestione	84.360	75.695	8.665
Totale	3.809.159	3.882.142	(72.983)

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 consulenze tecniche, 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 € 276.932 (€ 290.269 nel 2023).

Costi per il personale

Il costo per il personale complessivamente ammonta ad € 676.771 in lieve aumento rispetto quanto sostenuto nel 2023 pari ad € 617.634.

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 € 41.656.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
9.471	(3.934)	13.405

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	13.900	8.116	5.784
Proventi diversi dai precedenti	22.828	16.594	6.234
(Interessi e altri oneri finanziari)	(27.257)	(28.644)	1.387
Totale	9.471	(3.934)	13.405

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	27.257
Totale	27.257

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi medio credito					24.117	24.117
Sconti o oneri finanziari					3.140	3.140
Totale					27.257	27.257

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					16.529	16.529
Altri proventi					20.200	20.200
Arrotondamento					(1)	(1)
Totale					36.728	36.728

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 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
24.974	50.227	(25.253)

Imposte	Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	32.450	8.832	23.618
IRAP	11.983		11.983
Imposte sostitutive			
Global minimum tax			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	(7.476)	41.395	(48.871)
IRES	(862)	36.005	(43.481)
IRAP	(6.614)	5.390	(5.390)
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	24.974	50.227	(25.253)

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	236.755	
Onere fiscale teorico (%)		
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Totalle		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Acc.to manut. programmate	150.000	
Compenso amm.re 2024 pagato nel 2025	1.704	
Acc.to ai fondi	13.075	

Descrizione	Valore	Imposte
Totale	164.779	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Compenso amm.re 2023 pagato nel 2024	(2.434)	
Totale	(2.434)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Amm.ti n.d. e spese di rappresentanza	1.041	
Altre variazioni fiscali in aumento	8.182	
Contributi in conto esercizio ed in conto impianti	(14.388)	
Superammortamenti	(35.450)	
Deduzione IRAP da IRES	(1.122)	
Perdite esercizi precedenti	(154.897)	
ACE	(152.539)	
Totale	(349.173)	
Imponibile fiscale	49.927	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		11.983

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	915.857	
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
Compensi amm.ri e occasionali	22.721	
Imu	41.656	
Altre variazioni in aumento	6.975	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Altre variazioni in diminuzione	(14.388)	
Deduzioni IRAP costo del personale	(632.431)	
Totale	340.390	
Onere fiscale teorico (%)	4,13	14.058
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Acc.to manut. programmate	150.000	
Acc.to ai fondi	5.172	
Imponibile Irap	495.562	
IRAP corrente per l'esercizio		20.467

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

Fiscalità differita / anticipata

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/2024	esercizio 31/12 /2024	esercizio 31 /12/2024	esercizio 31/12 /2024	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023	esercizio 31 /12/2023	esercizio 31/12 /2023
	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 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.	776.709	186.410	776.709	36.559	616.549	147.972	616.549	29.946
Compenso amm.re	1.704	409			2.434	584		
Totale	1.266.538	303.970	776.709	36.559	1.107.108	265.707	616.549	29.946
Imposte differite:								
Totale								
Imposte differite (anticipate) nette		(303.970)		(36.559)		(265.707)		(29.946)
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale						
- dell'esercizio								
- di esercizi precedenti					155.839			
Totale					155.839			
Perdite recuperabili					155.839			
Aliquota fiscale					24	37.401		

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totali differenze temporanee deducibili	1.266.538	776.709
Differenze temporanee nette	(1.266.538)	(776.709)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(265.707)	(29.946)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(38.263)	(6.613)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(303.970)	(36.559)

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 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.	616.549	160.160	776.709	24,00%	186.410	4,13%	36.559
Compenso amm.re	2.434	(730)	1.704	24,00%	409	-	-

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali			
di esercizi precedenti	155.839		
Totale perdite fiscali	155.839		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	155.839	24,00%	37.401

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	1	1	
Impiegati	4	4	
Operai	9	9	
Altri			
Totale	14	14	

	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	18.238	23.201

Si segnala che al collegio sindacale è stato conferito l'incarico di revisione legale del bilancio. Il compenso riconosciuto ai sindaci per la revisione legale del bilancio ammonta ad € 8.000 oltre IVA e CNPADC.

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 11.12.2019 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.

La società ha inoltre sottoscritto una dichiarazione di coobbligazione a favore della Regione Marche e nell'interesse del Consorzio Ancona in Vela Scarl per l'importo di € 30.000, per l'erogazione del finanziamento di pari importo al buon esito del Bando CO-MARKETING.

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

La società è soggetta all’attività di direzione e coordinamento da parte del Consorzio Vanvitelli S.c.p.a. avente la sede in via Mascino, 5/M, 60125 Ancona (AN), codice fiscale, partita IVA e numero di iscrizione al Registro delle Imprese delle Marche 01567400427.

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell’ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
B) Immobilizzazioni	6.111.504	6.111.504
C) Attivo circolante	208.161	207.947
D) Ratei e risconti attivi	714	-
Totale attivo	6.320.379	6.319.451
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	6.300.000	6.300.000
Riserve	18.627	18.730
Utile (perdita) dell’esercizio	97	(103)
Totale patrimonio netto	6.318.724	6.318.627
D) Debiti	1.655	824
Totale passivo	6.320.379	6.319.451

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell’ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	286	4.686
B) Costi della produzione	3.898	5.162
C) Proventi e oneri finanziari	3.709	373
Utile (perdita) dell’esercizio	97	(103)

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.

Con riferimento alla semplificazione introdotta dall’art. 3-quater, comma 2, del DL 135/2018, relativa ai vantaggi economici già oggetto di pubblicazione nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato, si rimanda alle informazioni pubblicate nel citato Registro disponibile al sito www.rna.gov.it.

Si segnala che la società nel corso del 2024 ha beneficiato dell'agevolazione fiscale riconosciuta per l'intervento di sostituzione di alcuni impianti di climatizzazione invernale. A fronte di una spesa di € 50.520, la società ha maturato un beneficio fiscale pari al 65% della spesa sostenuta, per complessivi € 32.838. Tale beneficio fiscale sarà utilizzabile in 10 quote annuali a riduzione dell'IRES eventualmente dovuta in ciascun esercizio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea degli Azionisti di destinare il risultato dell'esercizio a riserva legale in misura pari al 5% dell'utile conseguito, per Euro 10.589 e di portare a nuovo la rimanente parte, pari ad Euro 201.192, rimettendo agli Azionisti qualsiasi decisione in merito, ivi compresa la distribuzione di dividendi.

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.

Ancora, li 01 aprile 2025
Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Andrea Giorgetti



