

MARINA DI PESCARA SRL UNIP.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PAPA GIOVANNI XXIII - 65126 PESCARA (PE)
Codice Fiscale	01672470687
Numero Rea	PE 000000119810
P.I.	01672470687
Capitale Sociale Euro	1.097.990 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	522209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	36.621	39.958
II - Immobilizzazioni materiali	4.081.801	4.146.371
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.000	1.000
Totale immobilizzazioni (B)	4.119.422	4.187.329
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	867.000	1.099.844
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.811	13.153
imposte anticipate	28.522	43.932
Totale crediti	916.333	1.156.929
IV - Disponibilità liquide	1.020.707	488.431
Totale attivo circolante (C)	1.937.040	1.645.360
D) Ratei e risconti	427.353	474.412
Totale attivo	6.483.815	6.307.101
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.067.484	497.484
IV - Riserva legale	3.556	3.556
VI - Altre riserve	(1)	40.875
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(24.427)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	28.548	(65.303)
Totale patrimonio netto	1.075.160	476.612
B) Fondi per rischi e oneri	55.077	55.077
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	404.146	443.426
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.076.223	1.150.222
esigibili oltre l'esercizio successivo	54.915	116.096
Totale debiti	1.131.138	1.266.318
E) Ratei e risconti	3.818.294	4.065.668
Totale passivo	6.483.815	6.307.101

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.442.156	2.172.538
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	20.526	13.940
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.535	52.471
altri	36.129	25.481
Totale altri ricavi e proventi	40.664	77.952
Totale valore della produzione	2.503.346	2.264.430
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.581	15.858
7) per servizi	924.993	700.885
8) per godimento di beni di terzi	213.735	209.978
9) per il personale		
a) salari e stipendi	423.472	409.328
b) oneri sociali	96.278	119.580
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	49.991	36.847
c) trattamento di fine rapporto	47.389	36.847
e) altri costi	2.602	0
Totale costi per il personale	569.741	565.755
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	317.362	326.632
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.077	3.929
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	313.285	322.703
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	21.994	15.307
Totale ammortamenti e svalutazioni	339.356	341.939
12) accantonamenti per rischi	0	23.282
14) oneri diversi di gestione	372.890	451.915
Totale costi della produzione	2.438.296	2.309.612
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	65.050	(45.182)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	76	47
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	76	47
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	737	12
Totale proventi diversi dai precedenti	737	12
Totale altri proventi finanziari	813	59
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.364	9.374
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.364	9.374
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(6.551)	(9.315)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	58.499	(54.497)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	14.541	21.441

imposte differite e anticipate	15.410	(10.635)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.951	10.806
21) Utile (perdita) dell'esercizio	28.548	(65.303)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	28.548	(65.303)
Imposte sul reddito	29.951	10.806
Interessi passivi/(attivi)	6.551	9.315
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	65.050	(45.182)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	47.389	60.129
Ammortamenti delle immobilizzazioni	317.362	326.632
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	364.751	386.761
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	429.801	341.579
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	209.513	(988.655)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	33.625	349.196
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	47.059	(474.412)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(247.374)	4.065.668
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(68.883)	645.905
Totale variazioni del capitale circolante netto	(26.060)	3.597.702
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	403.741	3.939.281
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(6.551)	(9.315)
(Imposte sul reddito pagate)	(29.951)	(10.806)
(Utilizzo dei fondi)	-	31.795
Altri incassi/(pagamenti)	(86.669)	406.579
Totale altre rettifiche	(123.171)	418.253
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	280.570	4.357.534
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(248.714)	(4.469.074)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(740)	(39.958)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(1.000)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(7.658)	(13.153)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(257.112)	(4.523.185)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	-	116.096
(Rimborso finanziamenti)	(61.181)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	569.999	541.915
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	508.818	658.011
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	532.276	492.360
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	481.751	-
Danaro e valori in cassa	6.680	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	488.431	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.017.510	481.751
Danaro e valori in cassa	3.197	6.680
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.020.707	488.431

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Premesse

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, del Codice Civile, redatto conformemente agli art. 2423 e seguenti del Codice Civile, con i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C. così come modificati a seguito della emanazione del D.Lgs 17.01.2003 n. 6 e dei successivi decreti correttivi, chiude con un utile di esercizio di Euro 28.548 al netto delle imposte correnti.

Attività svolte

Il Marina di Pescara soc. unipersonale a r.l. opera nel settore del completamento e della gestione del Porto Turistico "Marina di Pescara".

Eventuale appartenenza a un Gruppo

La società non appartiene ad alcun gruppo.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

In continuità con la situazione creatasi nel 2020, anche nel corso dell'esercizio finanziario 2021 si sono avvertite le conseguenze della emergenza sanitaria indotta dalla pandemia da Covid-19. Tuttavia, i progressi introdotti con l'avvio e la diffusione della campagna vaccinale hanno consentito un graduale riavvio delle attività aperte al pubblico nonché quelle di carattere ludico e sportivo. Di conseguenza, nel corso dell'anno sono riprese con maggiore continuità le iniziative di carattere commerciale da parte della società, queste ultime particolarmente indirizzate, sul fronte nautico, ad un aumento dei posti barca collocati in affitto o in long-rent, mentre dal punto di vista delle attività immobiliari, si è giunti alla totale occupazione degli spazi commerciali ancora disponibili. Si segnalano in particolare la locazione di tutti gli spazi dell'edificio Club House, dopo anni di blocco causato dal noto contenzioso con i precedenti conduttori, e la collocazione in locazione di tutti i locali commerciali dell'area shopping, con ingresso di nuove categorie merceologiche. Tra queste si segnala in particolare l'esercizio commerciale denominato "La cambusa del Marina", la cui attivazione ha consentito di colmare la lacuna causata dall'assenza di rivendite di generi alimentari, accessori e tabacchi.

-

Gli effetti indotti dalla pandemia hanno comunque influenzato negativamente parte dell'esercizio, riflettendosi in particolare sulla contrazione di alcune voci accessorie di ricavo quali il parcheggio esterno per visitatori e la collocazione degli spazi pubblicitari. Su quest'ultima voce ha influito anche la limitazione della capienza per le attività del cartellone di Estatica, con conseguente riduzione dei ricavi collegati.

-

Sono comunque proseguite le attività, peraltro già in atto da alcuni anni, di riduzione e razionalizzazione dei costi mantenendo inalterati il livello del servizio offerto all'utenza, l'efficienza della struttura. Di particolare rilievo, sotto questo punto di vista, è da segnalare l'iniziativa posta in essere dalla società, e sostenuta dal socio attraverso un apposito aumento di capitale, finalizzata alla sostituzione integrale del sistema di erogazione dei servizi in banchina. Il nuovo impianto consentirà di passare dalla ripartizione dei consumi su base condominiale ad un sistema di addebito puntuale, le cui conseguenze attese sono sintetizzabili nei seguenti punti: riduzione generale dei consumi elettrici e idrici; inversione dei flussi di cassa relativi ai consumi grazie ad un sistema di supporti elettronici prepagati; nuovi ricavi dovuti ai consumi generati dai posti barca in affitto, attualmente a carico della società. Lo studio di fattibilità è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nel corso del mese di dicembre 2021 e si prevede di completare le attività entro il primo semestre 2022, onde poter usufruire dei benefici previsti per gli investimenti in beni strumentali nuovi, materiali e immateriali, funzionali alla trasformazione tecnologica e digitale dei processi produttivi. Infine, la società si è trovata costretta ad agire giudizialmente dinanzi al Tribunale Amministrativo Regionale Abruzzo per contestare la mancata applicazione dei benefici, a valere sul canone annuale di concessione demaniale, previsti dall'art. 100, comma 3, D.L. 104/2020 convertito in Legge 126 del 13/10/2020 da parte dell'Autorità di sistema Portuale del Mare Adriatico Centrale.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione.

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi, in particolare gli ammortamenti dei beni strumentali, così come nello scorso esercizio, sono stati determinati tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione misurata in funzione della loro residua vita utile, comunque contenuta nel residuo periodo di durata della Concessione, la cui scadenza è fissata al 31 luglio 2036.

In conclusione, possiamo affermare che 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 compensi 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).

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

Deroghe

Non è stata posta in essere alcuna deroga a quanto sopra esposto, né si è ritenuto opportuno modificare i criteri di valutazione.

Immobilizzazio

ni Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Il costo del logo ideato per la manifestazione "Estatica" è stato ammortizzato per un quinto, così come i diritti di utilizzo del software.

Materiali

Sono iscritti al costo di acquisto e rettificati dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Ad eccezione dei beni gratuitamente devolvibili, quali gli immobili e gli impianti portuali, per i quali la quota di ammortamento è stata determinata ripartendo il costo sulla base della minore tra la durata

della Concessione e la vita utile del bene, per tutti gli altri beni le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote.

- impianti speciali vari: 30 %
- macchinari: 10 %
- attrezzature varie: 15 %
- mobili e arredi di ufficio: 15%
- altri : mobili e arredi centro commerciale: 15%
- macchine elettroniche: 20%
- autovetture: 25%
- autocarri: 20%
- impianto radar: 25%
- mezzi mobili di servizio: 25%
- mezzi di trasporto interni: 20%
- arredi a verde: 6%
- insegne pubblicitarie: 15%
- pontili galleggianti: 10%

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, diminuito delle perdite accertate e incrementato degli accantonamenti dell'anno.

Si precisa altresì che così come da espressa previsione normativa, la Società è esonerata dall'applicazione, per la valutazione dei crediti, del criterio del costo ammortizzato

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione. Si precisa altresì che così come da espressa previsione normativa, la Società è esonerata dall'applicazione, per la valutazione dei debiti, del criterio del costo ammortizzato

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Una particolare nota va evidenziata per quanto attiene i risconti di durata pluriennale per i quali sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni. Più in particolare si rileva che i risconti individuati come pluriennali attengono alle quote dei costi di agenzia sostenuti negli anni 1988/1994 per il collocamento dei posti barca e auto, la cui imputazione economica viene ridistribuita proporzionalmente fino allo scadere della Concessione demaniale, mentre i risconti attivi cosiddetti annuali si riferiscono prevalentemente alle quote dei premi assicurativi a cavallo dei due esercizi.

Rimanenze magazzino

Non vi sono rimanenze di magazzino.

Titoli

La società non dispone di investimenti in titoli.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto non avendo subito alcuna perdita durevole di valore.

Azioni proprie

Non sussistono

Fondi per rischi e oneri

Costituiscono accantonamenti per passività la cui esistenza è solo probabile, passività potenziali in quanto dipendenti da accadimenti incerti nell'importo o anche nel loro stesso avvenire.

Fondo T.F.R.

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.

Alla data attuale nessun dipendente ha manifestato interesse ad individuare altri organismi di accantonamento per il trattamento di fine rapporto.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per IRES e IRAP relativi al reddito imponibile dell'esercizio 2021.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

La società non ha rilasciato né ricevuto alcuna garanzia né ha assunto impegni di qualsiasi natura nei confronti di terzi. Non sussistono inoltre, presso la società, beni di terzi, né si prevedono rischi di qualsiasi natura che possono far sorgere passività.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

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

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	142.033	11.327.366	1.000	11.470.399
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	102.075	71.809.994		71.912.069
Valore di bilancio	39.958	4.146.371	1.000	4.187.329
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	740	248.715	-	249.455
Ammortamento dell'esercizio	4.077	313.285		317.362
Totale variazioni	(3.337)	(64.570)	-	(67.907)
Valore di fine esercizio				
Costo	142.773	11.576.080	1.000	11.719.853
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	106.152	7.494.279		7.600.431
Valore di bilancio	36.621	4.081.801	1.000	4.119.422

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

Si precisa che fa riferimento all'acquisto e messa in esercizio nell'ottobre 2018, di un impianto di potabilizzazione volto alla riduzione dei costi di approvvigionamento di acqua potabile.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	140.000
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	92.024
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	4.179

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	988.655	(209.513)	779.142	779.142	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	24.494	7.100	31.594	31.594	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	43.932	(15.410)	28.522		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	99.849	(22.774)	77.075	56.263	20.812
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.156.929	(240.597)	916.333	866.999	20.812

La voce "crediti verso clienti" si è ridotta rispetto all'anno precedente per euro 209.513, tale variazione è da attribuire essenzialmente ad una riduzione dei tempi medi di incasso dei crediti da parte della Società, alla svalutazione dei crediti ritenuti inesigibili ed all'accantonamento al fondo svalutazione crediti.

La voce "crediti tributari" si è ridotta rispetto all'anno precedente per euro 24.494 a seguito della riduzione degli acconti IRES e IRAP versati nel corso dell'esercizio che sono stati riportati al netto delle imposte correnti pari ad euro 35.061, di cui 14.730 a titolo di IRES ed euro 20.331 a titolo di IRAP. La voce si è incrementata per l'imputazione del credito di imposta "super ace" ex art. 19 c. 3 DL 73/2021 pari ad euro 20.520 riconosciuto a seguito dell'aumento di capitale di euro 570.000, nonché per euro 11.074 pari ai crediti di imposta ceduti alla società a titolo di pagamento dei canoni di locazione dai conduttori dei locali commerciali ai sensi dell'art 28 DL 34/2020.

La voce "crediti verso altri" si compone per euro 10.986 di crediti vantanti dalla società per acconti su spese anticipate a favore di fornitori e per euro 15.000 per il rimborso assicurativo di danni subiti negli anni passati dalla Società, a causa di eventi atmosferici eccezionali ed in attesa di liquidazione. La voce ricomprende inoltre, il credito di euro 25.714 ancora non liquidato alla società dall'Agenzia delle Entrate a fronte della richiesta di rimborso avanzata dalla società nel 2013 delle maggiori imposte versate per mancata deduzione dell'irap relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato.

Sono infine classificati nei crediti verso altri "esigibili oltre l'esercizio successivo" le somme versate a favore dell'Azienda comprensoriale acquedottistica spa a titolo di deposito cauzionale per il regolare pagamento delle forniture di acqua.

Ratei e risconti attivi

Sono iscritti in questa voce i valori dei "costi anticipati", sostenuti per provvigioni a seguito della vendita dei posti barca ed auto collocati negli esercizi 1988/2009 che hanno già avuto la manifestazione finanziaria al momento della definizione dei contratti di vendita, ma incidono nel conto economico in quote costanti annuali fino allo scadere della Concessione demaniale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	63	63
Risconti attivi	474.412	(47.122)	427.290
Totale ratei e risconti attivi	474.412	(47.059)	427.353

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

L'assemblea dei soci del 12.10.2021, ha deliberato, un aumento di capitale di euro 570.000,00 e integralmente versato dal socio unico.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		Incrementi	Decrementi		
Capitale	497.484	-	-	570.000	-		1.067.484
Riserva legale	3.556	-	-	-	-		3.556
Altre riserve							
Riserva straordinaria	40.876	-	-	-	40.876		-
Varie altre riserve	(1)	-	-	-	1		(2)
Totale altre riserve	40.875	-	-	-	40.877		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	24.427		(24.427)
Utile (perdita) dell'esercizio	(65.303)	65.303	-	-	-	28.548	28.548
Totale patrimonio netto	476.612	65.303	570.000	65.304	28.548	28.548	1.075.160

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.067.484	Capitale	
Riserva legale	3.556	Utile	ab
Altre riserve			
Varie altre riserve	(2)		
Totale altre riserve	(1)		
Utili portati a nuovo	(24.427)		
Totale	1.046.611		

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Si precisa che in assenza di strumenti finanziari derivati la Società non ha accantonato riserve per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi.

Fondi per rischi e oneri

Nel corso dell'anno 2018 la società è stata oggetto di un avviso di accertamento emesso dall'Ade di Pescara e scaturente da una verifica compiuta dalla stessa Agenzia per l'anno 2013. Il predetto avviso, ritenuto completamente infondato, è stato prontamente impugnato dalla Società incardinando un ricorso presso la Ctp di Pescara. In data 18.11.19 il giudice di prime cure, ha emesso sentenza favorevole alla società, successivamente impugnata nel febbraio 2020 dall'Agenzia.

L'Agenzia delle Entrate successivamente ha impugnato la sentenza di primo grado e a seguito della costituzione in giudizio della società, è stato discusso l'Appello in Commissione Tributaria Regionale sez. staccata di Pescara in data 12.10.2020.

In data 16.04.2021 è stata pubblicata la Sentenza n. 279 che in parziale accoglimento delle doglianze dell'appellante, ha condannato la società al pagamento di imposte per euro 59.616 oltre sanzioni per euro 44.976 ed interessi.

Constatato l'opposto orientamento della CTR rispetto alla CTP, e ritenendo entrambe le motivazioni quantomeno discutibili la Società nel 2020 proponeva reclamo alla Suprema Corte presso cui il giudizio è tuttora pendente, pertanto è stato confermato l'accantonamento al fondo rischi già effettuato nell'anno di competenza.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	55.077	55.077
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	0	0
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio	55.077	55.077

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

L'accantonamento al fondo TFR rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	443.426
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	47.389
Utilizzo nell'esercizio	86.669
Totale variazioni	(39.280)
Valore di fine esercizio	404.146

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	7.760	15.799	23.559	23.559	-
Debiti verso fornitori	349.196	33.625	382.821	382.821	-

Debiti tributari	158.901	(71.824)	87.077	86.185	892
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	24.266	(626)	23.640	23.640	-
Altri debiti	726.195	(112.154)	614.041	560.018	54.023
Totale debiti	1.266.318	(135.180)	1.131.138	1.076.223	54.915

Non sono state poste in essere operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine (articolo 2427, primo comma, n. 6-ter, C.c.).

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B. 2 del passivo (Fondo imposte).

La voce ricomprende altresì il debito per l'imposta di registro relativa alla registrazione del lodo arbitrale DBS Danimar Boat Services srl del 20.08.2009, per la quale è stata concessa una rateizzazione ordinaria, di quota residua di euro 11.405 di cui 892 scadente oltre l'esercizio successivo.

Nella voce "Altri debiti" sono ricompresi i debiti relativi ai canoni demaniali pari ad euro 472.238. Nello specifico il conto è composto per 231.790 quale residuo canoni 2015 e 2016, con separata indicazione della quota di euro 54.023 scadente oltre l'esercizio successivo. per euro 8.591 quale residuo canoni 2018/2019, per euro 3.025 quale residuo anno 2020 e per euro 174.808 quale canone 2021.

Si precisa altresì, che i canoni di cui alla predetta rateizzazione, dovranno essere oggetto di ricalcolo a seguito della corretta applicazione dei principi stabiliti dalla sentenza della Corte Costituzionale n. 29 del 26.1.2017 e dell'applicazione dei citati rimborsi delle somme versate in eccedenza in base a quanto stabilito dall'art. 100, comma 3 del D.L. 104/2020, convertito in Legge 126 del 12/10/2020. Tuttavia l'esatta applicazione della norma è oggetto di contenzioso con l'Ente gestore della concessione demaniale. Il giudizio amministrativo è pendente dinanzi al TAR Abruzzo, sez. di Pescara.

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

Ratei e risconti passivi

Sono iscritti in questa voce i valori dei "ricavi anticipati", determinatisi a seguito della vendita dei posti barca ed auto collocati negli esercizi 1988/2009 che hanno già avuto la manifestazione finanziaria al momento della definizione dei contratti di vendita, ma incidono nel conto economico in quote costanti annuali fino allo scadere della Concessione demaniale.

In oltre vengono qui imputati i ricavi conseguiti nell'esercizio a seguito di collocamenti compiuti nel corso dell'anno con una durata sino allo scadere della Concessione demaniale.

I ratei passivi sono composti dai canoni leasing non versati nel corso dell'anno 2021 ai sensi dell'art 56 del DL 18/2020.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	9.575	23.560	33.135
Risconti passivi	4.056.093	(270.934)	3.785.159
Totale ratei e risconti passivi	4.065.668	(247.374)	3.818.294

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

Lo scopo sociale dell'attività del "Marina di Pescara" è incentrato sulla produzione di servizi. Anche l'esercizio 2021, come per gli ultimi anni, è stato caratterizzato da una tendenza a collocare i posti barca ed auto attraverso contratti di tipo annuale o biennale, stante l'imprevedibile variabilità di alcuni costi caratteristici.

Resta inteso che una parte dei ricavi proviene dall'imputazione, attraverso la procedura dei risconti passivi pluriennali di cui sopra, della quota di competenza relativa ai contratti stipulati negli anni precedenti.

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 010	VALORE DELLA PRODUZIONE : Ricavi delle vendite e delle prestazi			
Descrizione		Dare	Avere	Saldo
RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI			2.442.156	-2.442.156

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 040	VALORE DELLA PRODUZIONE : Incrementi immobilizz. per lavori int			
Descrizione		Dare	Avere	Saldo
CAP.COS.IMM.MAT.NON RIL.IRAP FIS			20.526	-20.526

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 050	Altri ricavi e proventi : Contributi in c/esercizio			
Descrizione		Dare	Avere	Saldo
CONTR.C/CRED.D'IMP.NON TASSABILI			4.535	-4.535

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 050	Altri ricavi e proventi : Altri ricavi e proventi			
Descrizione		Dare	Avere	Saldo
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE			32.958	-32.958
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI			3.171	-3.171

In ottemperanza agli adempimenti di trasparenza e pubblicità previsti ai sensi della Legge n. 124 del 4 agosto 2017 articolo 1 commi 125-129, che ha imposto a carico delle imprese l'obbligo di indicare in nota integrativa "sovvenzioni, contributi, e comunque vantaggi economici di qualunque genere", si riporta di seguito l'elenco delle transazioni intervenute nell'anno 2021:

SOGGETTO EROGANTE	CONTRIBUTO	CAUSALE
Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.	€ 37.813,91	Garanzia Del Fondo Su Sezione Speciale Articolo 56 DI 17 Marzo 2020 N.18 - Garanzia diretta
ANPAL Servizi	€ 1.200,00	PROTEZIONE UNITA A OBIETTIVO INTEGRAZIONE
FONDO FOR.TE	€ 11.452,45	FOR.MAR.INN FORMAZIONE PERSONALE AZIENDALE
Ministero della Cultura	€ 4.535,20	Fondo per il sostegno della programmazione delle sale cinematografiche all'aperto e degli spettacoli dal vivo all'aperto

Costi della produzione

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 060	COSTI DELLA PRODUZIONE : materie prime, suss., di cons. e merc			
Descrizione		Dare	Avere	Saldo
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI		10.012		10.012
COMBUSTIB. PER RISCALDAMENTO		272		272
CANCELLERIA		4.083		4.083
CARBURANTI E LUBRIFICANTI		2.443		2.443
CARBURANTI E LUBRIF.PARZ.DED.		246		246
INDUMENTI DI LAVORO		525		525

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 070	COSTI DELLA PRODUZIONE : per servizi			
Descrizione		Dare	Avere	Saldo
TRASPORTI SU ACQUISTI		222		222
ENERGIA ELETTRICA		195.517		195.517
GAS RISCALDAMENTO		7.213		7.213
ACQUA		51.777		51.777
ALTRI ONERI P/AUTOMEZZI		158		158
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE		67.768		67.768
VIGILANZA		43.248		43.248
SERVIZI DI PULIZIA		4.635		4.635
COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI		18.181		18.181
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI		14.614		14.614
SPESE PER ANALISI,PROVE E LABOR.		1.925		1.925
PROVVIGIONI A INTERMEDIARI		23.247		23.247
PUBBLICITA'		1.458		1.458
MOSTRE E FIERE		179.521		179.521
SPESE LEGALI		5.705		5.705
PASTI/SOGGIORNI LAV.DIPENDENTI		10.409		10.409
ONERI BANCARI		6.746		6.746
ALTRI COSTI PER SERVIZI		924		924
ARROTONDAMENTI PASSIVI		89		89
SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI		15.522		15.522
CANONI ASSISTENZA SOFTWARE		16.488		16.488
CONSULENZE PROFESSIONALI		12.630		12.630
MANUT. AUTOVETTURE		1.090		1.090

SPESE MEDICHE E VISITE FISCALI		52		52
SPESE DI RAPPRESENTANZA PAR. DED		5.708		5.708
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI		38.918		38.918
COSTI SMALTIMENTO RIFIUTI		1.395		1.395
COSTI PER MANUT. DEL VERDE		44.144		44.144
ONERI DI DRAGAGGIO		108.226		108.226
CONSULENZE TECNICHE		27.326		27.326
CONSULENZE AMMINISTRATIVE		15.679		15.679
SPESE TELEFONICHE DED.		2.474		2.474
SPESE CELLULARI DED.		1.985		1.985
Arrotondamento				-1

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 080	COSTI DELLA PRODUZIONE : per godimento di beni di terzi			
Descrizione		Dare	Avere	Saldo
NOLEGGIO DEDUCIBILE		7.606		7.606
CANONE CONC. AREA DEMANIALE		174.808		174.808
CANONE CONCESS. PONTE RADIO		1.250		1.250
CAN.LEAS.QUO.INT.BEN.MOB.IND IRA		4.179		4.179
CANONI LEASING IMPIANTI		30.070	4.179	25.891
Arrotondamento				1

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : salari e stipendi			
Descrizione		Dare	Avere	Saldo
SALARI E STIPENDI		423.472		423.472

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : oneri sociali			
Descrizione		Dare	Avere	Saldo
ONERI SOCIALI INPS		91.004		91.004
ONERI SOCIALI INAIL		2.766		2.766
ALTRI ONERI SOCIALI		2.508		2.508

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : trattamento di fine rapporto			
Descrizione		Dare	Avere	Saldo
TFR		47.389		47.389

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : altri costi			
Descrizione		Dare	Avere	Saldo
ALTRI COSTI DEL PERSONALE		2.602		2.602

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 100	ammortamenti e svalutazioni: : ammort. immobilizz. immateriali			
Descrizione		Dare	Avere	Saldo
AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP.IND.		1.547		1.547
AMM.TO ALT.COS.AD UT.PLUR.DA AMM		2.530		2.530

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 100	ammortamenti e svalutazioni: : ammort. immobilizz. materiali			
Descrizione		Dare	Avere	Saldo
AMM.TO ORD. IMM. PORTUALI		242.191		242.191
AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.		62.969		62.969
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.		896	78	818
AMM.TO ORD.MAC.ELETR.UF.INDED.		78		78
AMM.TO ORD. RADIOTELEFONO DEDUCI		342		342
AMM.TO ORD MEZZI TRASP.INTERNO		721		721
AMM.TO ORD.ARREDAMENTO		386		386
AMM.TO TELEFONI CELLULARI		423		423
AMM.TO ARREDI CENTRO COMMERCIALE		5.355		5.355
Arrotondamento				2

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 100	ammortamenti e svalutazioni: : svalutaz. crediti (attivo circ.)			
Descrizione		Dare	Avere	Saldo
ACC.TO P/RISCHI SU CRED.V/CLIENT		4.005		4.005
ACC.TO PER RISCHI SU CRED.IND.		21.994	4.005	17.989

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 140	COSTI DELLA PRODUZIONE : oneri diversi di gestione			
Descrizione		Dare	Avere	Saldo
IMU PARZ.DED.IMMOBILI STRUMENT.		195.872		195.872
IMPOSTA DI REGISTRO		4.763		4.763
TASSA SUI RIFIUTI		43.957		43.957
IVA SU ACQ. INDETRAIBILE		6.397		6.397
DIRITTI CAMERALI		2.940		2.940
IMPOSTA DI PUBBLICITA'		5.327		5.327
PERDITE SU CREDITI		80.678		80.678
ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI		1.395		1.395
MULTE E AMMENDE INEDUCIBILI		4.214		4.214
SOPRAV. PASSIVE ORD.INEDUCIBILI		16.227		16.227
ALTRI ONERI DI GEST.INEDUCIBILI		2.907		2.907
SPESE POSTALI		1.999		1.999
QUOTA ASSOCIAZIONI VARIE		6.213		6.213
Arrotondamento				1

Codice Bilancio	Descrizione			
E C 00 160	Altri proventi finanziari: : da altri			
Descrizione		Dare	Avere	Saldo
INT. ATT. PER ACCONT.RIT. SU TFR			76	-76

Codice Bilancio	Descrizione			
E C 00 160	Altri proventi finanziari: : da altri			
Descrizione		Dare	Avere	Saldo
INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI			737	-737

Codice Bilancio	Descrizione			

Valore della produzione lorda	595.596
Variazioni in aumento	323.961
Variazioni in diminuzione	558.949
Reddito imponibile IRAP	421.799
IRAP (arrotondata)	20.331

Determinazione delle imposte Anticipate

Variazioni in aumento	0
Variazioni in diminuzione	-64.209
Imposte anticipate correnti	15.410

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

In ossequio al disposto dell'art. 2427 n. 15 del codice civile Vi informiamo che nel corso dell'esercizio il numero degli impiegati è diminuito di una unità a seguito di dimissioni volontarie.

Il movimento del personale dipendente ed il conseguente numero medio risulta:

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	4
Operai	10
Totale Dipendenti	15

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha ne costituito alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e ne ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società non ha in essere alcun contratto di consolidato fiscale nè di trasparenza fiscale.

L'art. 2427, comma 1, numero 22 bis del codice civile, richiede che la nota integrativa indichi "le operazioni realizzate con parti correlate, precisando l'importo, la natura del rapporto e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni, qualora le stesse non siano concluse a normali condizioni di mercato.

Per la definizione di parte correlata l'art. 2426 comma 2 prevede di far riferimento allo IAS 24 che include i rapporti con: imprese controllanti, controllate, collegate, dirigenti con responsabilità strategica, soci con quote significative di diritto di voto, loro familiari, soggetti che posso influenzare o essere influenzati dal soggetto interessato, quali: figli e persone a carico, convivente, suoi figli e persone a suo carico.

Non vi sono state nell'esercizio operazioni con parti correlate non concluse a condizioni di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

La società non ha emesso strumenti finanziari derivati attivi.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, il Consiglio di amministrazione ne propone l'utilizzo a copertura delle perdite pregresse e per la parte eccedente all'accantonamento in apposita riserva libera previo accantonamento del 5% a riserva legale.

Nota integrativa, parte finale

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

Per il Consiglio di
Amministrazione Il Presidente
(Carmin Salce)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità dell'atto:

dr Nunzio Paternò dottore Il sottoscritto commercialista, ai sensi dell'art. 31 comma 2- quinquies della legge 340/2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Chieti Pescara, autorizzata con provvedimento AGEDRABR n. 0032075 del 22.12.2017 dell'Agenzia delle Entrate -Direzioe Regionale Abruzzo.