

MARINA DI PESCARA SRL UNIP.**Bilancio di esercizio al 31/12/2023**

Dati anagrafici	
Denominazione	MARINA DI PESCARA SRL UNIP.
Sede	VIA PAPA GIOVANNI XXIII 65126 PESCARA (PE)
Capitale sociale	1.067.484
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	PE
Partita IVA	01672470687
Codice fiscale	01672470687
Numero REA	119810
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività dei servizi connessi al trasporto marittimo e per vie d'acqua (52.22.09)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31/12/2023	31/12/2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	36.076	36.024
II - Immobilizzazioni materiali	4.416.533	4.467.686
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.000	1.000
Totale immobilizzazioni (B)	4.453.609	4.504.710
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.123.058	1.190.241
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.213	11.213
imposte anticipate	25.093	51.001
Totale crediti	1.159.364	1.252.455
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	529.388	686.839
Totale attivo circolante (C)	1.688.752	1.939.294
D) Ratei e risconti	313.238	363.388
Totale attivo	6.455.599	6.807.392
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.067.484	1.067.484
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	8.395	4.983
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve	0	
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	67.511	2.694
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	129.348	68.229
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	1.272.738	1.143.390
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	367.397	387.915
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.131.318	1.362.798
esigibili oltre l'esercizio successivo	53.861	65.124
Totale debiti	1.185.179	1.427.922
E) Ratei e risconti	3.630.285	3.848.165
Totale passivo	6.455.599	6.807.392

	31/12/2023	31/12/2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.706.942	2.805.857
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	33.720	80.963
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	15.855	35.654
altri	110.102	34.759
Totale altri ricavi e proventi	125.957	70.413
Totale valore della produzione	2.866.619	2.957.233
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	16.385	14.255
7) per servizi	1.096.196	1.188.846
8) per godimento di beni di terzi	318.535	244.567
9) per il personale		
a) salari e stipendi	403.295	411.669
b) oneri sociali	93.007	90.390
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	45.190	74.740
c) trattamento di fine rapporto	36.370	63.703
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	8.820	11.037
Totale costi per il personale	541.492	576.799
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	344.709	320.511
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	5.248	4.947
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	339.461	315.564
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	44.018	84.012
Totale ammortamenti e svalutazioni	388.727	404.523
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	287.015	378.773
Totale costi della produzione	2.648.350	2.807.763
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	218.269	149.470
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		

16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		63
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		63
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	12.398	2.146
Totale proventi diversi dai precedenti	12.398	2.146
Totale altri proventi finanziari	12.398	2.209
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	1.629	867
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.629	867
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	10.769	1.342
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	229.038	150.812
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	73.782	105.062
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate	25.908	(22.479)

proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	99.690	82.583
21) Utile (perdita) dell'esercizio	129.348	68.229

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premesse

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, 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 129.348 al netto delle imposte.

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

Con l'esercizio 2023 può dirsi avviata a conclusione la lunga fase di recupero e ritorno a pieno regime dell'economia nel suo complesso e del settore della nautica da diporto, settore nel quale si è assistito ad un definitivo riavvio delle attività aperte al pubblico nonché quelle di carattere ludico e sportivo.

La società ha dato continuità alle iniziative di carattere commerciale 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,

grazie all'occupazione totale degli immobili dell'area shopping, i ricavi generati dai rapporti di locazione commerciale si sono stabilizzati.

Gli ulteriori effetti indotti dal conflitto tra Russia e Ucraina e il conseguente aumento dei costi per servizi e commodities, sono stati in buona parte remunerati dall'attivazione dell'impianto di erogazione dei servizi in banchina, attraverso il quale l'addebito dei costi per consumi di energia elettrica e acqua viene ora fatto in base ai consumi effettivi in capo a ciascun utente. Il nuovo sistema di tariffazione puntuale ha preso avvio dal mese di dicembre 2022 e sono state confermate le proiezioni fatte in sede di studio di fattibilità, in base alle quali i consumi si sono ridotti dall'avvio del servizio del 45%. Ciò comporta una minore esposizione finanziaria a carico della società determinata dai minori costi di energia elettrica da sostenere mensilmente insieme all'incasso anticipato degli oneri per i consumi da parte degli utenti.

Quanto sopra fa riferimento all'iniziativa sostenuta dal socio attraverso un apposito aumento di capitale, finalizzata alla sostituzione integrale del sistema di erogazione dei servizi in banchina

Si ritiene inoltre doveroso segnalare che persiste il giudizio 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 31/12/2023 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.

Immobilizzazioni 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 al 31/12/2023.

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, attivo**Immobilizzazioni****Movimenti delle immobilizzazioni**

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	147.123	12.277.529	1.000	12.425.652
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	111.099	7.809.843		7.920.942
Svalutazioni				
Valore di bilancio	36.024	4.467.686	1.000	4.504.710
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	5.300	288.308		293.608
Riclassifiche (del valore di bilancio)				

Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	5.248	339.461		344.709
Svalutazioni effettuate nell'esercizio				
Altre variazioni				
Totale variazioni	52	(51.153)		(51.101)
Valore di fine esercizio				
Costo	152.423	12.565.837	1.000	12.719.260
Rivalutazioni				
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	116.347	8.149.304		8.265.651
Svalutazioni				
Valore di bilancio	36.076	4.416.533	1.000	4.453.609

Nel corso del presente esercizio, l'impianto\ di erogazione di energia elettrica, acqua potabile e acqua industriale lungo le banchine è entrato in piena funzione. Questo investimento, essenziale per la modernizzazione delle infrastrutture portuali e la risoluzione di problemi gestionali preesistenti, ha introdotto un sistema di ultima generazione per la contabilizzazione precisa dei consumi di risorse. Dotato di dispositivi elettronici per una gestione bidirezionale tra utente e gestore, questo sistema consente anche l'addebito a scalare. L'integrazione con un sistema hardware e software di interconnessione ha ulteriormente ampliato la possibilità di migliorare i servizi del porto, inclusi il controllo degli accessi e dei parcheggi, nonché la gestione e il telecontrollo delle nuove colonnine. Questo sviluppo garantisce un'efficienza operativa significativamente migliorata e una gestione più avanzata e automatizzata delle operazioni portuali.

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 rilevarebbero 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
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	42.000
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	42.366
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	2.540

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.159.364	1.252.455	(93.091)

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	822.043	(34.607)	787.436	787.436		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	307.653	(122.108)	185.545	185.545		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	51.001	(25.908)	25.093			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	71.757	89.533	161.290	150.077	11.213	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.252.455	(93.091)	1.159.364	1.123.058	11.213	

La voce "crediti verso clienti" si è ridotta rispetto all'anno precedente per euro 34.602, tale variazione è dovuta alla variazione dei tempi medi di incasso dei crediti da parte della Società ulteriormente ridotti rispetto all'anno precedente.

La voce "crediti tributari" si è ridotta rispetto all'anno precedente per euro 122.108 per il parziale utilizzo del credito di imposta "4.0" di euro 294.200 riveniente dall'investimento compiuto dalla società nel corso dell'anno 2022. Il predetto credito di imposta è stato parzialmente utilizzato in

compensazione dalla società nel corso dell'esercizio e riportato in bilancio per la quota ancora non utilizzata.

La voce "crediti verso altri" si compone per euro 34.267 di crediti vantanti dalla società per acconti su spese anticipate a favore di fornitori, per euro 24.000 per il rimborso assicurativo di danni subiti negli anni passati dalla Società, a causa di eventi atmosferici eccezionali ed in attesa di pagamento e per euro 9.174 per crediti verso istituti di credito per interessi attivi maturati dalla società da accreditare. Nel corso dell'esercizio la società ha ottenuto un contributo in conto investimenti pari ad euro 79.699 a vale sul bando pubblico "Incentivi finanziari per le imprese turistiche - IFIT" avente ad oggetto i lavori per la riqualificazione energetica e il miglioramento sismico della palazzina uffici, da ultimare nel 2024.

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
313.238	363.388	(50.150)

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.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	2.176	361.212	363.388
Variazione nell'esercizio	(2.063)	(48.087)	(50.150)
Valore di fine esercizio	113	313.125	313.238

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.272.738	1.143.390	129.348

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio o precedente	Altre variazioni				Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
			Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.067.484							1.067.484
Riserva da soprapprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	4.983		3.412					8.395
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria								
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti								

in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve								
Totale altre riserve								
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo	2.694		64.817					67.511
Utile (perdita) dell'esercizio	68.229		(68.229)			129.348		129.348
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	1.143.390					129.348		1.272.738

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	1.067.484	Capitale	B			
Riserva da soprapprezzo delle azioni			A,B,C,D			
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale	8.395	Utili	B			
Riserve statutarie			A,B,C,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria			A,B,C,D		40.876	
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D			
Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D			
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni			A,B,C,D			
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D			
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D			
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D			
Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D			
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D			
Riserva da conguaglio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre riserve						
Totale altre riserve					40.876	
Riserva per operazioni di			A,B,C,D			

copertura dei flussi finanziari attesi					
Utili portati a nuovo	67.511	Utili	A,B,C,D	67.511	24.427
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D		
Totale	1.143.390			67.511	65.303
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile				67.511	

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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
367.397	387.915	(20.518)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	387.915
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	36.370
Utilizzo nell'esercizio	56.888
Altre variazioni	
Totale variazioni	(20.518)
Valore di fine esercizio	367.397

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche						
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti	20.659	4.650	25.309	25.309		
Debiti verso fornitori	433.700	15.933	449.633	449.633		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	291.955	(158.171)	133.784	98.895	34.888	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.875	4.877	21.752	21.752		
Altri debiti	664.732	(110.030)	554.702	535.729	18.973	
Totale debiti	1.427.922	(242.743)	1.185.179	1.131.318	53.861	

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).

Nella voce "Altri debiti" sono ricompresi i debiti relativi ai canoni demaniali pari ad euro 386.251. Nello specifico il

conto è composto per 285.813 quale residuo canoni 2015 e 2016. per euro 8.591 quale residuo canoni 2018/2019, per euro 3.025 quale residuo anno 2020, per euro 20.572 quale residuo anno 2021, per euro 20.571 quale residuo 2022 e per euro 47.679 quale residuo del canone 2023.

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. La società si è comunque attivata nei confronti della Regione Abruzzo ai fini del recupero dell'imposta regionale sui canoni demaniali corrisposte in eccedenza in relazione al ricalcolo dei canoni stessi riconosciuti dalla norma citata

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

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.630.285	3.848.165	(217.880)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	30.127	3.818.038	3.848.165
Variazione nell'esercizio	1.142	(219.023)	(217.880)
Valore di fine esercizio	31.269	3.599.015	3.630.285

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 per beneficio di legge nel corso dell'anno 2021 ai sensi dell'art 56 del DL 18/2020.

Nota integrativa, conto economico

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

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

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 2022:

S O G G E T T O EROGANTE	CONTRIBUTO	CAUSALE
Agenzia delle Entrate	€ 9.246,00	esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C(2022) 171 final su SA 101076)
Agenzia delle Entrate	€ 15.189,00	Contributo a fondo perduto [e modifiche ai sensi della decisione SA. 62668 e decisione C(2022) 171 final) SA 101076)

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.648.350	2.807.763	(159.413)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	16.385	14.255	2.130
Servizi	1.096.196	1.188.846	(92.650)
Godimento di beni di terzi	318.535	244.567	73.968
Salari e stipendi	403.295	411.669	(8.374)
Oneri sociali	93.007	90.390	2.617
Trattamento di fine rapporto	36.370	63.703	(27.333)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	8.820	11.037	(2.217)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	5.248	4.947	301
Ammortamento immobilizzazioni materiali	339.461	315.564	23.897
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	44.018	84.012	(39.994)
Variatione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	287.015	378.773	(91.758)
Totale	2.648.350	2.807.763	(159.413)

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
99.690	82.583	

Il reddito imponibile è stato determinato apportando al risultato di bilancio, al lordo delle imposte, le variazioni in aumento e in diminuzione conseguenti la ripresa di costi indeducibili e dei ricavi non tassabili, secondo la normativa fiscale vigente per le singole imposte dirette.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico comprendono, oltre alle imposte correnti, l'annullamento delle differenze temporali che si sono formate nell'esercizio precedente, nonché le eventuali imposte differite e anticipate calcolate tenendo conto delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato di bilancio.

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

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

Determinazione dell'IRES

Utile/perdita ante imposte	229.038
Variazioni in aumento	71.109
Variazioni in diminuzione	89.571
Reddito imponibile IRES	210.576
Detrazioni	703
IRES (arrotondata)	49.835

Determinazione dell'IRAP

Valore della produzione lorda	803.779
Variazioni in aumento	228.156
Variazioni in diminuzione	535.107
Reddito imponibile IRAP	496.828
IRAP (arrotondata)	23.947

Determinazione delle imposte Anticipate

Variazioni in aumento	0
Variazioni in diminuzione	-104.558
Imposte anticipate correnti	25.908

Nota integrativa, 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 rimasto invariato rispetto a quello dell'anno precedente.

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

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio		1	4	7	1	13

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	15.673	14.840
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

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 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

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	129.348
5% a riserva legale	Euro	6.467
a riserva straordinaria	Euro	
a dividendo	Euro	
a riserva utili accantonati	Euro	122.881

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, 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
(Giovanni Tauci)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità dell'atto:

Il sottoscritto dr Nunzio Paternò dottore 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 -Direzione Regionale Abruzzo.