

MARINA DI PESCARA SRL UNIP.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PAPA GIOVANNI XXIII - 65126 PESCARA (PE)
Codice Fiscale	01672470687
Numero Rea	PE 000000119810
P.I.	01672470687
Capitale Sociale Euro	497.484 i.v.
Forma giuridica	Societ a Responabilita' 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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	39.958	43.887
II - Immobilizzazioni materiali	4.146.371	4.362.235
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.000	1.000
Totale immobilizzazioni (B)	4.187.329	4.407.122
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.099.844	1.317.750
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.153	13.153
imposte anticipate	43.932	33.297
Totale crediti	1.156.929	1.364.200
IV - Disponibilità liquide	488.431	458.774
Totale attivo circolante (C)	1.645.360	1.822.974
D) Ratei e risconti	474.412	475.813
Totale attivo	6.307.101	6.705.909
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	497.484	497.484
IV - Riserva legale	3.556	3.556
VI - Altre riserve	40.875	67.559
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(65.303)	(26.683)
Totale patrimonio netto	476.612	541.916
B) Fondi per rischi e oneri	55.077	33.916
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	443.426	499.348
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.150.222	1.148.196
esigibili oltre l'esercizio successivo	116.096	202.659
Totale debiti	1.266.318	1.350.855
E) Ratei e risconti	4.065.668	4.279.874
Totale passivo	6.307.101	6.705.909

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.172.538	2.575.116
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	13.940	42.101
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	52.471	0
altri	25.481	93.011
Totale altri ricavi e proventi	77.952	93.011
Totale valore della produzione	2.264.430	2.710.228
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.858	14.840
7) per servizi	700.885	931.020
8) per godimento di beni di terzi	209.978	219.396
9) per il personale		
a) salari e stipendi	409.328	492.693
b) oneri sociali	119.580	145.815
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	36.847	40.604
c) trattamento di fine rapporto	36.847	40.604
Totale costi per il personale	565.755	679.112
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	326.632	344.705
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.929	4.929
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	322.703	339.776
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	15.307	54.101
Totale ammortamenti e svalutazioni	341.939	398.806
12) accantonamenti per rischi	23.282	0
14) oneri diversi di gestione	451.915	451.345
Totale costi della produzione	2.309.612	2.694.519
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(45.182)	15.709
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	47	2
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	47	2
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	12	1.196
Totale proventi diversi dai precedenti	12	1.196
Totale altri proventi finanziari	59	1.198
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.374	10.840
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.374	10.840
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.315)	(9.642)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(54.497)	6.067
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	21.441	29.807
imposte differite e anticipate	(10.635)	2.943

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.806	32.750
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(65.303)	(26.683)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Premesse

Signori Soci,
il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, 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 una perdita di Euro 65.303 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

Nel 2020 la società ha proseguito, come negli ultimi anni, nella politica commerciale improntata ad aumentare il quantitativo di metri quadrati collocati sul mercato, anche attraverso permutate.

La diffusione del Coronavirus, sta interessando lo scenario nazionale e internazionale, e l'effetto delle misure restrittive per il suo contenimento poste in essere da parte delle autorità pubbliche dei Paesi interessati, ha creato una situazione di crisi economica e sociale diffusa. Il Governo nella prima fase emergenziale, ha attuato una politica di ristori al fine di lenire gli effetti economici negativi della pandemia, ma ormai prossimi al superamento di questa fase, si attendono una serie di interventi statali in grado di dare nuovo impulso al sistema economico italiano.

La Società ha risentito negativamente della crisi economica indotta dal Coronavirus subendo una contrazione dei ricavi caratteristici i cui effetti sono stati in parte mitigati da una intensa attività, ormai per altro già atto da alcuni anni, di riduzione e razionalizzazione dei costi mantenendo inalterati il livello del servizio offerto all'utenza, l'efficienza della struttura. In particolare, il divieto di spostamento imposto dal Governo nel corso dei primi 5 mesi dell'anno ha comportato la totale assenza di transiti occasionali nel corrispondente periodo e ha ritardato notevolmente l'avvio dei contratti di affitto stagionali, determinando una notevole contrazione dei ricavi associati a queste voci. Ripercussioni negative si sono registrate anche sul fronte dei ricavi da pubblicità, locazione di immobili e altre voci tradizionalmente legate al funzionamento dei servizi e delle attività commerciali presenti in ambito portuale. Infine, il mancato svolgimento di numerosi eventi fieristici organizzati dalla Camera di Commercio di Chieti Pescara ha comportato minori ricavi nell'ambito del contratto di servizi logistici e organizzativi tra l'Ente Camerale e la Società. Di contro, i sostegni previsti dal Governo sono stati molto esigui e anche il ricorso alla cassa integrazione Covid è stato molto limitato in considerazione della necessità di garantire comunque in ogni periodo dell'anno il presidio minimo indispensabile per garantire il corretto funzionamento della struttura portuale.

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 2019 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 01.03.2034.

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 2020.

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

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	142.083	11.220.528	1.000	11.363.611
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	98.146	6.859.061		6.957.207
Valore di bilancio	43.887	4.362.235	1.000	4.407.122
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	106.839	-	106.839
Ammortamento dell'esercizio	3.929	322.703		326.632
Totale variazioni	(3.929)	(215.864)	-	(219.793)
Valore di fine esercizio				
Costo	142.083	11.325.707	1.000	11.468.790
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	102.075	7.181.764		7.283.839
Valore di bilancio	39.958	4.146.371	1.000	4.187.329

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	93.964
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	2.738

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	1.196.560	(207.905)	988.655	988.655	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	79.438	(54.944)	24.494	24.494	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	33.297	10.635	43.932		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	54.905	44.943	99.848	86.695	13.153
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.364.200	(207.271)	1.156.929	1.099.844	13.153

La voce "crediti verso clienti" si è ridotta rispetto all'anno precedente per euro 207.905, tale variazione è da attribuire essenzialmente alla svalutazione dei crediti ritenuti inesigibili e dalla riduzione dei consumi delle utenze condominiali luce e acqua, riaddebitate ai clienti ma non ancora fatturate al 31.12.2020.

La voce "crediti tributari" si è ridotta rispetto all'anno precedente per euro 54.944 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 21.441, di cui 9.246 a titolo di IRES ed euro 12.195 a titolo di IRAP.

La voce "crediti verso altri" si compone per euro 9.884 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 della Riscossione 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; infine la voce ricomprende il credito maturato per il contributo Bonus Musica 2020 ottenuto dalla società per euro 31.804 ma ancora non liquidato.

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	2.776	(2.776)	-
Risconti attivi	473.037	1.375	474.412
Totale ratei e risconti attivi	475.813	(1.401)	474.412

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

L'assemblea dei soci dell'8.5.2017, che ha approvato il bilancio al 31.12.2016, ha deliberato, in merito alla perdita dell'esercizio 2016 di Euro 151.268,18 unitamente a quelle rinviate degli anni passati la riduzione per perdite del capitale sociale ad euro 497.488,00.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	497.484	-	-		497.484
Riserva legale	3.556	-	-		3.556
Altre riserve					
Riserva straordinaria	67.559	-	26.683		40.876
Varie altre riserve	(1)	1	-		-
Totale altre riserve	67.559	1	26.683		40.875
Utile (perdita) dell'esercizio	(26.683)	26.683	-	(65.303)	(65.303)
Totale patrimonio netto	541.916	26.684	26.683	(65.303)	476.612

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	497.484	capitale	
Riserva legale	3.556	utili	ab
Altre riserve			
Riserva straordinaria	40.876	utili	abc
Totale altre riserve	40.875		
Totale	541.916		

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, supportata da un parere legale, ha ritenuto opportuno l'intervento della Suprema Corte.

Alla luce di quanto sopra la Società ha adeguato l'accantonamento al fondo rischi ad euro 55.077.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	33.916	33.916
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	21.161	21.161
Totale variazioni	21.161	21.161
Valore di fine esercizio	55.077	55.077

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	499.348
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	36.847
Utilizzo nell'esercizio	92.769
Totale variazioni	(55.922)
Valore di fine esercizio	443.426

L'accantonamento al fondo TFR rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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
Debiti verso banche	3.556	(3.556)	-	-	-
Acconti	1.630	6.130	7.760	7.760	-
Debiti verso fornitori	338.132	11.064	349.196	349.196	-
Debiti tributari	165.946	(7.045)	158.901	148.069	10.832
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	25.148	(882)	24.266	24.266	-
Altri debiti	816.443	(90.248)	726.195	620.931	105.264
Totale debiti	1.350.855	(84.537)	1.266.318	1.150.222	116.096

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (Articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

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).

Nel corso del 2019 la Ctp di Pescara ha accolto il ricorso proposto dalla Società avverso un avviso di accertamento emesso dal Comune di Pescara ed avente ad oggetto la Tari dell'anno 2015. Il ricorso fu promosso dalla società ritenendo le tariffe utilizzate dal Comune per il calcolo della tassa non corrette. In data 13 febbraio 2020 veniva notificata a mezzo pec l'atto di appello proposto dall'Ente contro la predetta sentenza. In data 10 aprile la società depositava le controdeduzioni e in data 12.10.2020 veniva discusso l'Appello. In data 16.04.2021 è stata pubblicata la Sentenza n. 280 che in parziale accoglimento delle doglianze dell'appellante, ha condannato la società al pagamento della Tari 2015 con applicazione delle tariffe 2016 come da noi richiesto, ma diversamente da quanto statuito dal CTP, condannando al pagamento delle sanzioni al 30%. Si è quindi provveduto a imputare le predette sanzioni.

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 19.813 di cui 10.832 scadente oltre l'esercizio successivo.

Nella voce "Altri debiti" sono ricompresi i debiti relativi ai canoni demaniali pari ad euro 544.353. Nello specifico il conto è composto per 285.813 quale residuo canoni 2015 e 2016, con separata indicazione della quota di euro 105.264 scadente oltre l'esercizio successivo; per euro 76.592 quale residuo canoni 2018 e 2019 ed euro 181.948 quale canone 2020.

Si precisa altresì, che i canoni di cui alla predetta rateizzazione, potrebbero essere oggetto di ricalcolo a seguito della corretta applicazione dei principi stabiliti dalla sentenza della Corte Costituzionale n. 29 del 26.1.2017.

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 2020 ai sensi dell'art 56 del DL 18/2020.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	10	9.565	9.575
Risconti passivi	4.279.865	(223.772)	4.056.093
Totale ratei e risconti passivi	4.279.874	(214.207)	4.065.668

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 2020, 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	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI			2.172.538	-2.172.538

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 040	VALORE DELLA PRODUZIONE : Incrementi immobilizz. per lavori int			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
LAVORI IN ECONOMIA			13.940	-13.940

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 050	Altri ricavi e proventi : Contributi in c/esercizio			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ALTRI CONTR.COVID19 NON TASSATI			52.471	-52.471

Codice Bilancio	Descrizione			
E A 00 050	Altri ricavi e proventi : Altri ricavi e proventi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE		11.044	35.619	-24.575
ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI		12	517	-505
CONTRIBUTI C/IMPIANTI			400	-400
Arrotondamento				-1

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 2020:

SOGGETTO EROGANTE	CONTRIBUTO	CAUSALE
Stato italiano	€ 15.189,00	ex articolo 25 del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34
Stato italiano	€ 5.477,00	ex articolo 28 del decreto legge 19 maggio 2020, n. 34
Stato italiano	€ 31.804,00	ex Decreto n. 394 del 10 agosto 2020 del Ministero dei Beni, delle Attività Culturali e del Turismo

Costi della produzione

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 060	COSTI DELLA PRODUZIONE : materie prime, suss., di cons. e merc			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
MATERIE DI CONSUMO C/ACQUISTI		7.169		7.169
CANCELLERIA		4.819		4.819
CARBURANTI E LUBRIFICANTI		2.142		2.142
INDUMENTI DI LAVORO		1.727		1.727
Arrotondamento				1

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 070	COSTI DELLA PRODUZIONE : per servizi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
TRASPORTI SU ACQUISTI		636		636
ENERGIA ELETTRICA		120.596		120.596
GAS RISCALDAMENTO		7.093		7.093
ACQUA		47.649		47.649
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%		13.810		13.810
ALTRI ONERI P/AUTOMEZZI		89		89
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE		69.198	328	68.870
VIGILANZA		34.748		34.748
SERVIZI DI PULIZIA		913		913
COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI		17.709	1.302	16.407
COMPENSI SINDACI-PROFESSIONISTI		13.243	615	12.628
SPESE PER ANALISI,PROVE E LABOR.		1.800		1.800
PROVVIGIONI A INTERMEDIARI		23.247		23.247
PUBBLICITA'		2.558		2.558
MOSTRE E FIERE		85.316		85.316

PASTI/SOGGIORNI LAV.DIPENDENTI		10.802		10.802
ONERI BANCARI		9.217		9.217
ALTRI COSTI PER SERVIZI		720		720
ARROTONDAMENTI PASSIVI		66		66
SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI		4.651		4.651
CANONI ASSISTENZA SOFTWARE		13.320		13.320
CONSULENZE PROFESSIONALI		31.139		31.139
SPESE DI RAPPRESENTANZA PAR. DED		3.199		3.199
MANUT. BENI PROP. ECC. 5%		27.235		27.235
COSTI SMALTIMENTO RIFIUTI		1.287		1.287
COSTI PER MANUT. DEL VERDE		44.500		44.500
ONERI DI DRAGAGGIO		69.517		69.517
CONSULENZE TECNICHE		26.737		26.737
CONSULENZE AMMINISTRATIVE		17.286		17.286
SPESE TELEFONICHE DED.		1.931		1.931
SPESE CELLULARI DED.		2.917		2.917
Arrotondamento				1

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 080	COSTI DELLA PRODUZIONE : per godimento di beni di terzi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
NOLEGGIO DEDUCIBILE		5.004		5.004
CANONE CONC. AREA DEMANIALE		178.924		178.924
CANONE CONCESS. PONTE RADIO		1.250		1.250
CAN.LEAS.QUO.INT.BEN.MOB.IND IRA		2.738		2.738
CANONI LEASING IMPIANTI		58.542	36.480	22.062

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : salari e stipendi			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
SALARI E STIPENDI		426.730	17.402	409.328

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : oneri sociali			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ONERI SOCIALI INPS		114.278		114.278
ONERI SOCIALI INAIL		2.682		2.682
ALTRI ONERI SOCIALI		2.621		2.621
Arrotondamento				-1

Codice Bilancio	Descrizione			
E B 00 090	per il personale: : trattamento di fine rapporto			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
TFR		36.847		36.847

Codice Bilancio	Descrizione			

E B 00 100		ammortamenti e svalutazioni: : ammort. immobilizz. immateriali		
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP.IND.		1.399		1.399
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	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
AMM.TO ORD. IMM. PORTUALI		251.825		251.825
AMM.TO ORD.ATT.IND.LI E COMM.		58.889		58.889
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.		2.014	78	1.936
AMM.TO ORD.MAC.ELETTR.UF. INDED.		78		78
AMM.TO INSEGNE PUBBLICITARIE		543		543
AMM.TO ORD MEZZI TRASP. INTERNO		1.443		1.443
AMM.TO ORD.ARREDAMENTO		365		365
AMM.TO ARREDO A VERDE		423		423
AMM.TO PONTILI GALLEGGIANTI		7.130		7.130
AMM.TO ORD BENI PAT.COSTO min. 516		70		70
Arrotondamento				1

Codice Bilancio		Descrizione		
E B 00 100		ammortamenti e svalutazioni: : svalutaz. crediti (attivo circ.)		
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ACC.TO P/RISCHI SU CRED.V /CLIENT		5.020		5.020
ACC.TO PER RISCHI SU CRED.IND.		15.307	5.020	10.287

Codice Bilancio		Descrizione		
E B 00 120		COSTI DELLA PRODUZIONE : accantonamenti per rischi		
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
ACC.TO AD ALTRI FONDI RISCHI		23.282		23.282

Codice Bilancio		Descrizione		
E B 00 140		COSTI DELLA PRODUZIONE : oneri diversi di gestione		
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
IMPOSTA COM.IMMOB.ICI-IMU INDED.		97.936		97.936
IMU PARZ.DED.IMMOBILI STRUMENT.		97.936		97.936
IMPOSTA DI REGISTRO		7.540		7.540
TASSA SUI RIFIUTI		42.369		42.369
IVA SU ACQ. INDETRAIBILE		4.087		4.087
DIRITTI CAMERALI		768		768
IMPOSTA DI PUBBLICITA'		4.076		4.076
PERDITE SU CREDITI		139.989	8.540	131.449

ABBONAMENTI RIVISTE,GIORNALI		535		535
MULTE E AMMENDE INDEDUCIBILI		7.484		7.484
SOPRAV. PASSIVE ORD. INDEDUCIBILI		71.131	23.282	47.849
ALTRI ONERI DI GEST.INDEDUCIBILI		5.061		5.061
SPESE POSTALI		1.922		1.922
QUOTA ASSOCIAZIONI VARIE		2.903		2.903

Codice Bilancio	Descrizione			
E C 00 160	Altri proventi finanziari: : da altri			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
INT. ATT. PER ACCONT.RIT. SU TFR			47	-47

Codice Bilancio	Descrizione			
E C 00 160	Altri proventi finanziari: : da altri			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI			12	-12

Codice Bilancio	Descrizione			
E C 00 170	interessi e altri oneri finanziari da: : debiti verso altri			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
INTERESSI PASSIVI DIVERSI		9.374		9.374

Codice Bilancio	Descrizione			
E D 00 200	Imposte redd. eserc.,correnti,differite, : imposte correnti			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
IRAP DELL'ESERCIZIO		9.246		9.246
IRES DELL'ESERCIZIO		12.195		12.195

Codice Bilancio	Descrizione			
E D 00 200	Imposte redd. eserc.,correnti,differite, : imposte differite e anticipate			
Descrizione	Saldo anno precedente	Dare	Avere	Saldo
IMPOSTE ANTICIPATE			10.635	-10.635

TSDETC00000000000000000000000000000002 Apertura sottosezione

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	3
Operai	10
Totale Dipendenti	14

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	16.407	12.628

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 sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

L'emergenza di carattere sanitario che ha colpito l'intera economia mondiale ha prodotto inevitabili conseguenze anche sui ricavi della Società. In relazione a tale circostanza sono state poste in essere tutte le iniziative consentite dall'attuale situazione sanitaria, operando in maniera molto decisa sul fronte dei crediti vantati dalla Società nei confronti di utenti, affittuari e conduttori commerciali. Sul fronte di queste ultime, in particolare, sono stati ricollocati in tempi relativamente brevi i locali commerciali tornati nella disponibilità della società per risoluzioni anticipate e/o fine contratto. Inoltre, dopo la lunga e forzata indisponibilità dei locali del complesso "Club House", sono state assegnate in locazione 4 porzioni del suddetto immobile ad altrettanti conduttori, circostanza che ha determinato la ripresa dei ricavi relativi al cespite in questione. Di conseguenza, alla data di redazione della presente nota integrativa, la società ha raggiunto la piena occupazione di tutte le unità immobiliari disponibili nel complesso portuale. In merito alle attività riferite al collocamento dei posti barca, la società sta proseguendo la politica volta all'incremento della collocazione di posti barca presso l'utenza, con lo scopo di aumentare i ricavi generati dagli oneri condominiali e dai cosiddetti affitti. Tale strategia sta determinando una maggiore presenza di imbarcazioni in porto con provenienza da altre strutture portuali, quindi di fatto acquisendo nuova clientela. Sulla scorta delle susseguite iniziative attuate, si ritiene sussistano i presupposti economici che garantiscono la continuità aziendale.

Maggior termine per l'approvazione del bilancio

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.»

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 perdita di esercizio, il Consiglio di amministrazione ne propone la parziale copertura di euro 40.876, mediante utilizzo integrale della preconstituita riserva straordinaria e di rinviare al futuro esercizio la restante somma di euro 24.427.

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:

Determinazione dell'IRES

Utile/perdita ante imposte	-54.497
Variazioni in aumento	259.186
Variazioni in diminuzione	150.947
Reddito imponibile IRES	53.742
Detrazioni	703
IRES (arrotondata)	12.195

Determinazione dell'IRAP

Valore della produzione lorda	559.160
Variazioni in aumento	434.894
Variazioni in diminuzione	610.415
Reddito imponibile IRAP	383.639
IRAP (arrotondata)	9.246

Determinazione delle imposte Anticipate

Variazioni in aumento	96.204
Variazioni in diminuzione	-51.893
Imposte anticipate correnti	10.635

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
(Carminè 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 -Direzione Regionale Abruzzo.