

MARINA DI NETTUNO C.N. S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	GIACOMO MATTEOTTI SNC - 00048 NETTUNO (RM)
Codice Fiscale	02940330588
Numero Rea	RM 000000407201
P.I.	01138331002
Capitale Sociale Euro	7.183.296 i.v.
Forma giuridica	Societa' per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	522209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.030.279	2.914.088
II - Immobilizzazioni materiali	36.383.068	37.284.799
Totale immobilizzazioni (B)	39.413.347	40.198.887
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	811.154	1.404.153
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.955.174	1.562.749
imposte anticipate	18.034	19.023
Totale crediti	2.784.362	2.985.925
IV - Disponibilità liquide	81.420	126.075
Totale attivo circolante (C)	2.865.782	3.112.000
D) Ratei e risconti	133.486	162.984
Totale attivo	42.412.615	43.473.871
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.183.296	7.200.000
III - Riserve di rivalutazione	6.428.174	6.428.174
IV - Riserva legale	250.053	250.053
VI - Altre riserve	3.105.098	3.105.096
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	404.986	879.665
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(134.057)	(429.383)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	(62.000)
Totale patrimonio netto	17.237.550	17.371.605
B) Fondi per rischi e oneri	500.000	500.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	475.048	411.507
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.551.286	1.750.791
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.229.538	3.617.734
Totale debiti	4.780.824	5.368.525
E) Ratei e risconti	19.419.193	19.822.234
Totale passivo	42.412.615	43.473.871

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.796.711	3.727.240
5) altri ricavi e proventi		
altri	110.962	339.338
Totale altri ricavi e proventi	110.962	339.338
Totale valore della produzione	3.907.673	4.066.578
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	54.979	37.785
7) per servizi	1.349.205	1.537.487
8) per godimento di beni di terzi	354.999	255.080
9) per il personale		
a) salari e stipendi	487.801	438.563
b) oneri sociali	149.983	140.268
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	74.658	44.469
c) trattamento di fine rapporto	74.658	44.469
Totale costi per il personale	712.442	623.300
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.113.080	1.061.732
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	160.685	114.507
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	952.395	947.225
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	83.411
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.113.080	1.145.143
14) oneri diversi di gestione	430.785	905.103
Totale costi della produzione	4.015.490	4.503.898
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(107.817)	(437.320)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.120	25.736
Totale proventi diversi dai precedenti	2.120	25.736
Totale altri proventi finanziari	2.120	25.736
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16.574	17.225
Totale interessi e altri oneri finanziari	16.574	17.225
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(14.454)	8.511
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(122.271)	(428.809)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	10.706	0
imposte differite e anticipate	1.080	574
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	11.786	574
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(134.057)	(429.383)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione alla Nota Integrativa

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del Codice Civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 Codice Civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Informazioni varie

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Altre informazioni

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del Codice Civile.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Stato Patrimoniale Attivo

I valori iscritti nell'attivo Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono stati indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle tabelle che seguono.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente. Per i beni gratuitamente devolvibili originari l'ammortamento è stato effettuato:

- Sul costo di costruzione originario pari a euro 7.322.569 come già per gli anni precedenti nella misura massima di 1/74 per effetto della proroga dell'originaria Concessione Demaniale fino al 12 giugno 2061.

- Sugli importi di rivalutazione pari a euro 18.644.771 nella misura di 1/53 a partire dall'esercizio 2009 e fino alla scadenza della concessione del 12 giugno 2061.

Per i beni gratuitamente devolvibili in corso di costruzione gli ammortamenti sono stati calcolati come segue:

- Sull'importo di euro 1.466.869 relativo a beni in corso di costruzione e comunque non ancora entrati in funzione poiché non finiti, non è stato calcolato alcun ammortamento.
- Sul costo di costruzione dei beni relativi all'ampliamento al netto del contributo a fondo perduto di euro 2.373.387, è stato effettuato l'ammortamento nella misura di 1/53 e nella misura di 1/51, a seconda della loro entrata in funzione, fino alla scadenza della concessione del 12 giugno 2061.
- Gli ammortamenti relativi all'acquisto di beni per il ripristino dei beni gratuitamente devolvibili (colonnine, quadri elettrici, rifacimento impianto acqua) sono stati calcolati nella misura di 1/15 sulla base della residua possibilità di utilizzazione e dell'esperienza nota per il passato.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione, si precisa che per i beni gratuitamente devolvibili tuttora esistenti in patrimonio è stata eseguita la rivalutazione monetaria di cui al DL. 185/2008.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Per una valutazione ed analisi completa sulle movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto si rimanda a quanto riportato dettagliatamente nelle tabelle che seguono.

Movimenti delle immobilizzazioni

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

Descrizione	% amm.to	Importo
Sostituzione pontili bacino vecchio	1/53	2.546.033
Pavimentazione centro commerciale	1/40	232.995
Recinzione lato spiaggia	1/40	173.890
Pavimentazione porto e piazzali	1/25	329.191
Manutenzione area portuale	1/40	451.621
Manutenzione impianto idrico	1/25	57.900
Sostituzione catene ormeggio	1/5	26.053
Manutenzione dei fabbricati	1/5	46.277
Spese ricerche danni buncheraggio	1/5	13.106
Manutenzione ingresso area portuale	1/5	35.415

Verniciatura edifici	1/5	270.611
Impermeabilizzazione magazzini	1/20	30.456
Manutenzione bunkeraggio	1/20	57.590
Montaggio colonnine nuove	1/20	92.441
Manutenzione area portuale	1/10	93.804
Manutenzione servizi igienici	1/10	10.660
Manutenzione natanti	1/10	21.623
Manutenzione draga	1/10	55.978
Manutenzione impianto acqua	1/10	7.625
Manutenzione impianto fognario	1/10	87.186
TOTALE		4.640.455

Manutenzioni e riparazioni	Costo storico		Fondo ammortamento	Netto
	4.363.579		1.449.491	
Acquisti	276.876	Quota amm.to	160.685	
Cessioni	0	Storno Fondo Amm.to	0	
Valore corrente	4.640.455	Valore corrente	1.610.176	3.030.279

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

Beni gratuitamente devolvibili	Costo storico		Fondo ammortamento	Netto
	25.967.340		8.020.501	
Acquisti	0	Quota amm.to	451.064	
Cessioni	0	Storno Fondo Amm.to	0	
Valore corrente	25.967.340	Valore corrente	8.471.565	17.495.775
Beni gratuitamente devolvibili ampliamento porto	Costo storico		Fondo ammortamento	Netto
Cespiti non ultimati	1.466.869		0	
Cespiti ultimati	25.737.482		5.657.097	
Contributo a fondo perduto	-2.373.387			
		Quota amm.to	440.724	
		Storno Fondo Amm.to	0	
Valore corrente	24.830.964	Valore corrente	6.097.821	18.733.143
Ripristino beni gratuitamente devolvibili	Costo storico		Fondo ammortamento	Netto
	333.457		333.457	
Acquisti	0	Quota amm.to	0	

Cessioni		Storno Fondo Amm.to		
Valore corrente	333.457	Valore corrente	333.457	0
Impianti H2O e ricarica auto	Costo storico		Fondo ammortamento	Netto
	8.517		958	
Acquisti	15.842	Quota amm.to	1.233	
Cessioni	0	Storno Fondo Amm.to	0	
Valore corrente	24.359	Valore corrente	2.191	22.168
Impianti e Macchinari	Costo storico		Fondo ammortamento	Netto
	294.096		251.421	
Acquisti	9.588	Quota amm.to	8.657	
Cessioni	0	Storno Fondo Amm.to	0	
Valore corrente	303.684	Valore corrente	260.078	43.606
Attrezzature tecniche	Costo storico		Fondo ammortamento	Netto
	8.082		8.082	
Acquisti	0	Quota amm.to	0	
Cessioni	0	Storno Fondo Amm.to	0	
Valore corrente	8.082	Valore corrente	8.082	0
Arredo area portuale	Costo storico		Fondo ammortamento	Netto
	482.007		455.225	
Acquisti	3.442	Quota amm.to	10.299	
Cessioni	0	Storno Fondo Amm.to	0	
Valore corrente	485.449	Valore corrente	465.524	19.925
Impianti	Costo storico		Fondo ammortamento	Netto
	72.472		38.628	
Acquisti	0	Quota amm.to	17.695	
Cessioni	0	Storno Fondo Amm.to	0	
Valore corrente	72.472	Valore corrente	56.323	16.149
Mobili e Macchine d'ufficio	Costo storico		Fondo ammortamento	Netto
	103.875		90.745	
Acquisti	2.229	Quota amm.to	5.858	
Cessioni	0	Storno Fondo Amm.to	0	
Valore corrente	106.104	Valore corrente	96.603	9.501

Mezzi da trasporto	Costo storico		Fondo ammortamento	Netto
	118.650		90.632	
Acquisti	8.969	Quota amm.to	9.547	
Cessioni		Storno Fondo Amm.to		
Valore corrente	127.619	Valore corrente	100.179	27.440
Draga e accessori	Costo storico		Fondo ammortamento	Netto
	521.921		499.245	
Acquisti	0	Quota amm.to	7.318	
Cessioni	0	Storno Fondo Amm.to	0	
Valore corrente	521.921	Valore corrente	506.563	15.358

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	4.363.579	52.730.720	57.094.299
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.449.491	15.445.991	16.895.482
Valore di bilancio	2.914.088	37.284.799	40.198.887
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	276.876	50.732	327.608
Ammortamento dell'esercizio	160.685	952.395	1.113.080
Totale variazioni	116.191	(901.663)	(785.472)
Valore di fine esercizio			
Costo	4.640.455	52.781.453	57.421.908
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.610.176	16.398.386	18.008.562
Valore di bilancio	3.030.279	36.383.068	39.413.347

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.

Contratto Leasing RCI Bank	Importo
Valore del bene	12.777
Ammortamento teorico (20%)	2.555
Quota capitale riferibile ai canoni maturati al 31/12/2022	3.072
A. Quota interessi di competenza del periodo 01/01/2022-31/12/2022	85
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio	85
C. Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	212
D. Valore attuale del prezzo finale di opzione di acquisto	212
Totale C+D	424

Contratto Leasing Unicredit	Importo
Valore del bene	771.865
Ammortamento teorico (7,5%)	57.890
Quota capitale riferibile ai canoni maturati al 31/12/2022	120.655
A. Quota interessi di competenza del periodo 01/01/2022-31/12/2022	8.198
Totale onere finanziario effettivo di competenza dell'esercizio	8.198
C. Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	448.552
D. Valore attuale del prezzo finale di opzione di acquisto	7.698
Totale C+D	456.250

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo. La società si è avvalsa della facoltà concessa dall'art. 12 del D. Lgs. 139/2015 di non applicare il criterio del costo ammortizzato e, congiuntamente, di non procedere all'eventuale attualizzazione delle voci legate ad operazioni intervenute antecedentemente al 1 gennaio 2016. Il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione non sono stati applicati neppure ai crediti sorti successivamente in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di valore durevole.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

E' stato stanziato un fondo svalutazione crediti per euro 250.536.

DESCRIZIONE	CONS. INIZIALE	INCREM.	DECREM.	CONS. FINALE	VARIAZ. ASS.
CREDITI	2.966.902	3.724.023	3.924.596	2.766.328	-200.574
CREDITI PER IMPOSTE ANTICIPATE	19.023	90	1.080	18.034	-990
TOTALE	2.985.925	3.724.113	3.925.676	2.784.362	-201.564
DESCRIZIONE	CONS. INIZIALE	INCREM.	DECREM.	CONS. FINALE	VARIAZ. ASS.
CREDITI V/TERZI PER SERVIZI	59.851	33.498	37.813	55.536	-4.315
CREDITI V/TERZI PER CONTRATTO ORMEGGIO E SERVIZI	1.087.528	453.349	617.307	923.570	-163.959
CREDITI V/SOCI PER SERVIZI	935.115	2.968.926	3.022.743	881.298	-53.817
FATTURE DA EMETTERE	171.041	66.281	15.040	222.282	51.241
F/DO RISCHI SU CREDITI TASSATO	-255.036	0	-4.500	-250.536	4.500
CREDITO ENERGIA	0	30.778	13.204	17.574	17.574
CRED. IMP. BENI STR. L.160/19	1.698	0	0	1.698	0
CR. IMP. BENI STR. L.178/20-2021	9.784	0	9.784	0	-9.784
FORNITORI C/SPESE ANTICIPATE	2.414	0	0	2.414	0
CREDITI PER CAUZIONI	4.737	100	0	4.837	100
CREDITI PER ANTICIPI	3.689	11.958	14.387	1.260	-2.429
CREDITI DIVERSI	39.691	3.233	39.618	3.306	-36.385
CONTRIBUTO FONDO PERDUTO L. 488	791.129	0	0	791.129	0
CREDITI AZIONE DI RESPONSABILITA'	112.300	0	8.600	103.700	-8.600
NOTE DI CREDITO DA EMETTERE	0	-1.863	0	-1.863	-1.863
ERARIO C/IVA	2.948	157.763	150.587	10.124	7.176
COMUNI C/RIT. ADDIZ. IRPEF	13	0	13	0	-13
TOTALE	2.966.902	3.724.023	3.924.596	2.766.328	-200.574

Crediti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Crediti iscritti nell'attivo circolante	2.766.328	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	811.154	-	-	-
Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	1.955.174	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	-	-	-	-

In merito alla distinzione dei crediti in base alla loro esigibilità entro ed oltre l'esercizio successivo, si precisa che nell'ambito dei crediti esigibili oltre l'esercizio successivo vi sono le seguenti posizioni:

Euro 268.197 per n. 1 posizione di soci o titolari del diritto di ormeggio e/o godimento che si trova in amministrazione giudiziaria.

Euro 112.915 per n. 1 posizione di soci o titolari del diritto di ormeggio e/o godimento che è sottoposta a confisca definitiva. Si è in attesa della liquidazione del patrimonio confiscato.

Euro 458.754 per n 2 posizioni di soci o titolari del diritto di ormeggio e/o godimento con i quali la società ha giudizi in corso e che presumibilmente non potranno concludersi nel 2023.

Euro 791.129 per il credito derivante dalla parte residua di contributo a fondo perduto L. 488/92.

Nel corso dell'esercizio si è provveduto a rilevare la perdita per n. 6 posizioni creditorie, per un importo totale di euro 106.220.

Le attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante sono pari ad euro 18.034 e sono variate rispetto all'anno precedente.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	116.696	-46.975	69.721
Denaro e altri valori in cassa	9.380	2.319	11.699
Totale disponibilità liquide	126.075	-44.656	81.420

Ratei e risconti attivi

Dettaglio	Cons. iniziale	Cons. finale	Variaz. Assoluta
Ratei Attivi	0	321	321
Risconti attivi	162.984	133.165	-29.819
Totale	162.984	133.486	

I risconti attivi sono così formati:

Maxi canone di leasing	106.723
Assicurazioni	19.867
Noleggio	472
Software	6.103
Totale	133.165

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Stato Patrimoniale Passivo

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta
<i>Capitale</i>								
	Capitale sociale	7.200.000	-	-	-	16.704	7.183.296	-16.704
	Totale	7.200.000	-	-	-	16.704	7.183.296	-16.704
<i>Riserva legale</i>								
	Riserva legale	250.053	-	-	-	-	250.053	-
	Totale	250.053	-	-	-	-	250.053	-
<i>Altre riserve</i>								
	Altre riserve	6.458.572	-	-	-	-	6.458.572	-
	Totale	6.458.572	-	-	-	-	6.458.572	-
<i>Riserva straordinaria</i>								
	<i>Riserva straordinaria</i>	3.074.700	-	-	-	-	3.074.700	-
	Totale	3.074.700	-	-	-	-	3.074.700	-
<i>Riserva negativa per acquisto azioni proprie</i>								
	<i>Riserva negativa per acquisto azioni proprie</i>	-62.000	-	-	-	62.000	-	-62.000
	Totale	-62.000	-	-	-	62.000	-	-62.000
<i>Utili portati a nuovo</i>								
	Utili	879.665	-	-	-	474.679	404.986	474.679
	Totale	879.665	-	-	-	474.679	404.986	474.679
<i>Perdita dell'esercizio</i>								
	Perdita	429.383	-	-	-	295.326	134.057	295.326
	Totale	429.383	-	-	-	295.326	134.057	295.326

Descrizione	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
<i>Capitale</i>					
	Capitale		7.183.296	-	7.183.296
<i>Totale</i>			7.183.296	-	7.183.296
<i>Riserve di rivalutazione</i>					
	Capitale	B	6.428.174	-	6.428.174
<i>Totale</i>			6.428.174	-	6.428.174
<i>Riserva legale</i>					
	Capitale	B	250.053	-	250.053
<i>Totale</i>			250.053	-	250.053
<i>Riserva da conversione euro</i>					
	Capitale	A,B	30.397	-	30.397
<i>Totale</i>			30.397	-	30.397
<i>Riserva straordinaria</i>					
	Capitale	A,B	3.074.700	-	3.074.700
<i>Totale</i>			3.074.700	-	3.074.700
<i>Utili portati a nuovo</i>					
	Capitale	B	404.986	-	404.986
<i>Totale</i>			404.986	-	404.986
<i>Risultato dell'esercizio</i>	Capitale	B	-134.057	-	-134.057
<i>Totale</i>			-134.057	-	-134.057
<i>Totale Composizione voci PN</i>			17.237.549	-	17.237.549
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci					

Il capitale sociale pari a euro 7.183.296 e ha subito una variazione rispetto all'esercizio precedente per il riacquisto di azioni proprie da parte della società. Esso è ora composto da 4.988.400 azioni del valore nominale di euro 1,44 cadauna.

La riserva legale pari a euro 250.053 non ha subito variazioni rispetto all'anno precedente.

La riserva di rivalutazione pari a euro 6.458.571 non ha subito variazioni rispetto all'anno precedente.

La riserva da conversione in euro pari a euro 30.397 non ha subito alcuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

La riserva straordinaria di euro 3.074.700 come non ha subito alcuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

Fondi per rischi e oneri

Il Fondo per rischi e oneri diversi è pari a euro 500.000.

In data 24/05/2019 il Comune di Nettuno ha notificato atto di citazione con cui chiedeva, a seguito del procedimento penale contro l'ex amministratore delegato della Marina di Nettuno, Dott. Giuliano Valente, euro 810.000,00 di danni patrimoniali ed euro 200.000,00 di danni di immagine, per un totale di euro 1.010.000,00. La Marina di Nettuno si è costituita opponendosi alla domanda del Comune di Nettuno e formulando domanda riconvenzionale per i danni subiti a seguito della nota vicenda processuale che ha portato al sequestro dell'area portuale relativa all'ampliamento. Il Consiglio ha deciso di accantonare a fondo rischi l'importo di euro 470.000, oltre a quanto precedentemente accantonato, per un totale di euro 500.000 e di indicare un rischio complessivo, ancorché non appostato di euro 1.010.000.

Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	411.507
Variazioni nell'esercizio	0
Accantonamento nell'esercizio	65.512
Utilizzo nell'esercizio	1.971
Totale variazioni	63.541
Valore di fine esercizio	475.048

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

La società si è avvalsa della facoltà concessa dall'art. 12 del D. Lgs. 139/2015 di non applicare il criterio del costo ammortizzato e, congiuntamente, di non procedere all'eventuale attualizzazione delle voci legate ad operazioni intervenute antecedentemente al 1 gennaio 2016. Il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione non sono stati applicati neppure ai debiti sorti successivamente in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

DESCRIZIONE	CONS. INIZIALE	INCREM.	DECREM.	CONS. FINALE	VARIAZ. ASS.
Note credito da ricevere	-42	-11.855	-42	-11.855	-11.813
Banca c/finanziamenti	642.254	0	138.019	504.235	-138.019
Altri debiti finanziari	5.701	0	4.148	1.553	-4.148
Trans. fallimento Industriale Pontina	84.325	0	57.778	26.547	-57.778
Clienti c/anticipi	13.447	15.397	24.244	4.599	-8.847
Debiti v/fornitori	609.590	1.996.776	2.067.213	539.153	-70.437
Fatture da ricevere	232.601	176.657	160.433	248.795	16.194
Inail c/contributi	0	877	0	877	877

Erario c/ires	147.310	262	125.870	21.702	-125.608
Erario c/imposta sost. Riv. Tfr	1.601	6.978	4.346	4.233	2.632
Erario c/rit. Lavoro dipendente	11.420	95.347	96.234	10.533	-887
Erario c/rit. Lavoro autonomo	6.264	42.397	47.078	1.584	-4.681
Regioni c/irap	5.287	10.772	0	16.059	10.772
Regioni c/rit. Addiz. Irpef	144	8.431	8.256	320	175
Altri debiti tributari	211	0	0	211	0
Inps c/contributi soc. Lav. Dip.	20.748	186.126	185.310	21.564	816
Altri deb.v/ist.prev.e sic.soc.	26.343	310	6.760	19.894	-6.450
Debiti per cauzioni	50.041	0	0	50.041	0
Dipendenti c/retribuzioni	33.751	401.299	404.354	30.696	-3.055
Debiti diversi	480	0	480	0	-480
Titolari contratti preliminari	367.013	0	0	367.013	0
Dipendenti accertamento ratei	94.953	85.935	94.953	85.935	-9.018
Comune di Nettuno (transazione)	594.776	0	112.265	482.511	-112.264
Comune di Nettuno (convenzione)	73.388	0	0	73.388	0
Debito imposta IMU	296.692	202.282	196.541	302.433	5.741
Debito imposta TARI	135.098	67.549	67.549	135.098	0
Comuni c/rit. Addiz. Irpef	0	3.647	3.504	130	130
Soci futuri aumenti capitale	991.287	0	3.350	987.937	-3.350
Comune di Nettuno (IMU 2015/2016)	169.661	0	29.870	139.791	-29.870
Santoboni Patrizia (transazione)	58.225	0	1.892	56.332	-1.892
Debito imp. Art. 110 dl 104/2020	288.466	0	144.233	144.233	-144.233
Cauzione Danimar	251.667	0	0	251.667	0
Definizione agevolata	7.697	0	3.882	3.816	-3.882
Debiti Ires 2018 avviso A.E.	148.127	0	32.917	115.210	-32.917
Debiti Ires 2019 avviso A.E.	0	150.297	7.515	142.783	142.783
Debiti VS/Agenzia Entrate Riscossione	0	1.854	45	1.809	1.809
TOTALE	5.368.525	3.441.338	4.028.997	4.780.824	-587.700

Il debito ex. Art. 110 DL. 104/2020 consiste nell'imposta sostitutiva calcolata sul riallineamento fiscale da pagare in tre rate annuali. La prima e la seconda rata sono state pagate. La terza rata andrà pagata entro il termine di versamento del saldo delle imposte sui redditi dell'anno fiscale 2022.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Debiti distinti per durata residua

Descrizione	Italia	Altri Paesi UE	Resto d'Europa	Resto del Mondo
Debiti	4.780.824	-	-	-
Importo esigibile entro l'es. successivo	1.551.286	-	-	-

Importo esigibile oltre l'es. succ. entro 5 anni	3.120.866	-	-	-
Importo esigibile oltre 5 anni	108.672	-	-	-

Segue tabella analitica di quanto esposto nel prospetto precedente.

DESCRIZIONE	CONS. FINALE	ENTRO 2023	2024-2027	OLTRE 2028
Note credito da ricevere	-11.855	-11.855	-	-
Banca c/finanziamenti	504.235	140.665	363.570	-
Altri debiti finanziari	1.553	1.553	-	-
Trans. fallimento Industriale Pontina	26.547	26.547	-	-
Clients c/anticipi	4.599	4.599	-	-
Debiti v/fornitori	539.153	452.410	26.743	60.000
Fatture da ricevere	248.795	164.949	83.846	-
Inail c/contributi	877	877	-	-
Erario c/ires	21.702	21.702	-	-
Erario c/imposta sost. Riv. Tfr	4.233	4.233	-	-
Erario c/rit. Lavoro dipendente	10.533	10.533	-	-
Erario c/rit. Lavoro autonomo	1.584	1.584	-	-
Regioni c/irap	16.059	16.059	-	-
Regioni c/rit. Addiz. Irpef	320	320	-	-
Altri debiti tributari	211	211	-	-
Inps c/contributi soc. Lav. Dip.	21.564	21.564	-	-
Altri deb. v/ist. prev. e sic. soc.	19.894	7.005	12.889	-
Debiti per cauzioni	50.041	-	50.041	-
Dipendenti c/retribuzioni	30.696	30.696	-	-
Titolari contratti preliminari	367.013	-	367.013	-
Dipendenti accertamento ratei	85.935	85.935	-	-
Comune di Nettuno (transazione)	482.511	112.377	370.134	-
Comune di Nettuno (convenzione)	73.388	-	73.388	-
Debito imposta IMU	302.433	148.346	154.087	-
Debito imposta TARI	135.098	67.549	67.549	-
Comuni c/rit. Addiz. Irpef	130	130	-	-
Soci futuri aumenti capitale	987.937	-	987.937	-
Comune di Nettuno (IMU 2015 /2016)	139.791	29.900	109.891	-
Santoboni Patrizia (transazione)	56.332	1.892	5.768	48.672
Debito imp. Art. 110 dl 104/2020	144.233	144.233	-	-
Cauzione Danimar	251.667	-	251.667	-
Definizione agevolata	3.816	3.816	-	-
Debiti Ires 2018 avviso A.E.	115.209	32.917	82.292	-
Debiti Ires 2019 avviso A.E.	142.782	30.059	112.723	-
Debiti VS/Agenzia Entrate Riscossione	1.809	480	1.329	-
Totale	4.780.824	1.551.286	3.120.866	108.672

Ratei e risconti passivi

Dettaglio	Cons. iniziale	Cons. finale	Variaz. Assoluta
Ratei passivi	8.635	1.174	7.461
Risconti passivi	19.813.600	19.418.020	395.580
Totale	19.822.235	19.419.194	

Le poste principali che formano i risconti passivi sono:

Euro 4.816.381 - Corrispettivi effettivamente incassati dalla Marina da parte dei Soci per anticipazioni riferite ai 28 anni di proroga della concessione demaniale, che genereranno ricavi a partire dal giugno 2033 e fino al 2061.

Euro 14.934.239 - Corrispettivi rilevati nel 2009, effettivamente incassati dalla Marina da parte dei titolari dei contratti di ormeggio che generano ricavi per quota ogni anno fino al 2061.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Il conto economico evidenzia il risultato dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Il D. Lgs 139/15 ha eliminato la sezione straordinaria del conto economico, le voci straordinarie di costi e ricavi vengono illustrati nella Nota integrativa.

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

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Valore della produzione	Esercizio 2021	Esercizio 2022
Corrispettivi per utilizzo impianti e servizi addebitati ai soci	2.396.287	2.294.660
Corrispettivi addebitati ai titolari dei contratti di ormeggio per utilizzo impianti e servizi	607.082	733.142
Quota di ricavo di competenza di cui ai contratti pluriennali definitivi di ormeggio	377.531	377.531
Ormeggi pubblici ed utilizzo posti auto	105.971	118.973
Rimborso tessere magnetiche	11.487	10.163
Ricavi utilizzo spazi e diversi	19.122	25.384
Corrispettivi posti auto	48.936	33.053
Corrispettivi per chiavi	78	120
Corrispettivi per traini	2.470	2.816
Corrispettivi per vendita Token e servizio di erogazione in banchina di energia elettrica e acqua potabile	81.630	106.473
Corrispettivi cassa automatica e ricariche on-line	0	50.492
Rimborso spese legali	40.774	6.976

Recupero spese rimozione auto	5.530	4.696
Contributi servizi diversi	1.496	3.917
Recupero spese bolli su fatture	5.174	5.174
Corrispettivi darsena P & Q	33.600	33.600
Contributo in c/impianti	18.595	45.434
Risarcimento danni	0	335
Riaddebito quota fognatura Cantiere Navale	4.430	4.084
Sopravvenienze attive	303.404	50.647
Plusvalenze	2.980	0
TOTALE	4.066.577	3.907.671

Le sopravvenienze attive imputate a bilancio sono riepilogate nella tabella che segue:

Ricavi straordinari relativi a debiti non esigibili	40.585
Storno importi non dovuti per canoni acqua relativi ad esercizi precedenti	4.654
Somme recuperate per azione di responsabilità	4.879
Varie	529
Totale	50.647

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Costi per materie prime, suss., di consumo e di merci	Esercizio 2021	Esercizio 2022
Materie di consumo	525	726
Materiale di pulizia	2.866	3.841
Prodotti sanificazione e protezione	206	0
Carburante draga	3.363	7.745
Carburanti e lubrificanti indeducibili	100	310
Indumenti di lavoro	1.986	4.696
Spese accessorie su acquisti	427	268
Acquisti beni <516,46	8.016	5.868
Altri acquisti	0	118
Altri acquisti indeducibili	2.672	436
Acquisti materiale elettrico	4.478	13.585
Acquisti materiali ferramenta	8.661	11.355

Acquisto card accesso porto	0	367
Carburanti deducibili	4.485	5.664
TOTALE	37.785	54.979
Costi per servizi	Esercizio 2021	Esercizio 2022
Energia elettrica	208.237	284.223
Gas riscaldamento	3.840	2.780
Acqua	180.665	128.104
Altri oneri automezzi	42	41
Assicurazioni RC	2.237	2.205
Assicurazione portuale	45.802	46.122
Vigilanza	256.393	300.825
Servizi di pulizie e igiene	56.374	55.123
Servizi di sanificazione	576	574
Compenso amministratore delegato	57.498	57.278
Compenso amministratore	12.000	12.000
Compensi sindaci	66.916	66.825
Rimborsi spese consiglieri	1.022	1.294
Spese telefoniche	10.577	15.970
Spese postali e di affrancatura	2.674	3.478
Spese di rappresentanza	3.966	1.272
Buoni pasto	1.297	840
Ricerca, addestramento e formazione	4.319	3.176
Spese per studi e ricerche	1.209	0
Servizio smaltimento rifiuti	8.868	0
Spese formalita' societarie	5.658	8.571
Consulenza buste paghe	7.756	8.018
Altri costi per servizi	958	4.134
Altri servizi deducibili	2.817	1.204
Altri servizi indeducibili	630	5.187
Manutenzioni ormeggi e catenaria	6.675	2.159
Manutenzione impianti elettrici	133	0
Manutenzione condizionatori aria	495	2.214
Manutenzione impianto antincendio	4.759	3.793
Manutenzione impianto acqua	24.617	0
Manutenzione telecamere	0	1.933
Manutenzione natanti	5.487	0
Tubi draga	22.252	1.618
Consulenza tecnica e L. 81/08	27.728	17.341
Servizi pulizia area e giardini	27.643	33.979
Spese derattizzazione	972	1.014
Ritiro rifiuti speciali	3.095	13.256
Fognatura e depurazione	32.329	48.059
Manutenzione software	0	431
Manutenzione macchine ufficio	132	172
Spese legali porto	174.493	91.583
Manutenzione motodraga	13.953	0

Manutenzione infissi	2.361	2.031
Manutenzione cabina elettrica	10.317	12.714
Manutenzione fabbricati	22.293	1.102
Consulenze amministrative	22.464	31.844
Manutenzione strade e piazzale	6.430	1.033
Manutenzione pontili	18.367	0
Consulenza L. 231/01	6.107	0
Compensi collegi arbitrali	17.275	4.309
Compensi membri CDA	4.207	10.069
Rimborso spese presidente	10.541	10.739
Fognatura industriale cantiere	4.361	4.084
Spese per visite mediche	3.143	2.938
Manutenzione pompa sommersa	427	0
Analisi sabbia per dragaggio	53.956	413
Pulizia condotta fognaria	3.751	2.410
Servizio rimozione autovetture	12.324	459
Verifica impianti terra	1.774	0
Manutenzione area verde	6.050	10.287
Manutenzione fari marittimi	115	0
Manutenzione sbarre accesso porto	4.512	2.322
Manutenzione colonnine	0	1.114
Manutenzione servizi igienici	13.953	0
Manutenzione automezzi	1.074	1.041
Manutenzione motori marini	2.477	3.240
Manutenzione estintori	3.537	0
Commissioni e spese bancarie	16.138	16.261
Spese accredito POS	2.434	3.798
Commissioni Stripe	0	200
TOTALE	1.537.487	1.349.205
Costo per godimento beni di terzi	Esercizio 2021	Esercizio 2022
Noleggio fotocopiatrice e caddy	2.246	1.436
Spese concessione ponte radio	1.600	1.600
Canone concessione demaniale	140.659	151.841
Canone acqua fontana vecchia	211	216
Costi per utilizzo spazi e posti barca	345	636
Canoni di leasing autovettura	3.022	3.010
Canoni di leasing colonnine	61.914	148.025
Maxi canone di leasing - quota	35.542	35.542
Licenza d'uso software di esercizio	9.540	12.693
TOTALE	255.080	354.999
Costi del personale	Esercizio 2021	Esercizio 2022
Retribuzioni operai	296.542	289.321
Stipendi impiegati	52.975	49.277
Indennità tirocinio	6.278	5.472

Costo personale contratto a termine	10.470	77.740
Oneri sociali	140.268	149.983
Accantonamento TFR	44.469	74.658
Ratei ferie e permessi non goduti e 14	72.298	65.991
TOTALE	623.300	712.442
Oneri diversi di gestione	Esercizio 2021	Esercizio 2022
Cancelleria e stampati	5.695	1.476
Imposta di bollo	6.356	5.868
Imposta municipale unica	200.300	200.300
Imposta di registro	2.471	1.160
Tasse di concessione governativa	622	516
Tasse di proprietà autoveicoli	321	217
Diritti camerali	421	919
Altre imposte e tasse deducibili	160	6
Spese fotocopie	898	1.233
Imposta Cosap	480	0
Sanzioni ed interessi IMU	186	10.354
Sanzioni ed interessi	33.148	26.733
Tari indeducibile	67.549	67.549
Perdite su crediti	363.164	106.220
Sopravvenienze Passive	217.919	858
Abbuoni/arrotondamenti passivi	258	504
Altri oneri	191	282
Contributi diversi	300	0
Omaggi e rappresentanza	66	0
Addobbi natalizi centro commerciale	4.598	4.590
Franchigie risarcimento danni	0	2.000
TOTALE	905.103	430.785

Le perdite su crediti esposte in bilancio sono esplicate nella tabella che segue:

Per transazioni	106.119
Per infruttuosità della procedura di recupero	101
Totale	106.220

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti relativamente alle immobilizzazioni immateriali ammontano a euro 160.685.

Gli ammortamenti dei beni gratuitamente devolvibili ammontano a euro 891.788 secondo le aliquote indicate nei criteri di valutazione.

Gli ammortamenti dei beni non devolvibili ammontano a euro 60.607.

In considerazione dell'usura e della specifica obsolescenza delle varie categorie di cespiti sono state applicate le seguenti massime aliquote legali per i beni acquisiti negli esercizi precedenti:

	Aliquota
Mobili e arredi	12%
Macchine elettroniche	20%
Attrezzature e arredi	15%
Mezzi di trasporto, natanti e draga	20%
Impianti diversi	25%

Per i beni acquistati nell'esercizio, sono state applicate le aliquote legali ridotti del 50% come previsto ed i beni gratuitamente devolvibili in funzione dell'anno di acquisto e degli anni residui della durata della Concessione.

Nel corso dell'anno non sono stati effettuati accantonamenti.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2022
Interessi attivi su depositi bancari	6	13
Interessi attivi verso clienti	0	2.107
Totale	6	2.120

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2022
Interessi ed oneri finanziari	16.574	16.035
Interessi per trans. Comune Nettuno	651	539
Totale	17.225	16.574

I proventi finanziari sono pari ad euro 2.120 e sono aumentati all'anno precedente di euro 2.114.

Gli interessi ed altri oneri finanziari ammontano a euro 16.574 e sono diminuiti rispetto all'esercizio precedente di euro 651.

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

Introduzione

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali. Le imposte differite e le imposte

anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione fiscale riferita all'IRAP.

Le imposte dell'esercizio ammontano a:

- IRAP corrente per euro 10.705,70.

Sono state rilasciate le imposte anticipate sull'utilizzo del fondo rischi su crediti di euro 4.500,00.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavo di entità o incidenza eccezionali

Non sono stati imputati ricavi di natura eccezionali, ad eccezione dei ricavi straordinari evidenziati nelle relative tabelle.

Costi di entità o incidenza eccezionali

Non sono stati sostenuti costi di natura eccezionali, ad eccezione dei costi straordinari evidenziati nelle relative tabelle.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Il numero dei dipendenti alla data del 31/12/2022 è di numero 17, distinti in 4 impiegati e di 13 operai.

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

Il Consiglio di amministrazione della società è composto da sette Consiglieri. Ai medesimi come prescritto dalla legge, è stato deliberato di corrispondere un compenso sotto forma di gettone di presenza ai Consigli di Amministrazione pari ad euro 150 lordi.

I compensi spettanti al Presidente del Consiglio di Amministrazione per l'anno 2022 ammontano complessivamente ad euro 12.000 lordi.

I compensi spettanti all'Amministratore Delegato per l'anno 2022 ammontano complessivamente ad euro 48.000 lordi.

Inoltre, sono stati erogati euro 11.563 a titolo di rimborsi spese.

I compensi spettanti al Collegio Sindacale sono pari ad euro 56.000 lordi.

Non risulta comminata alcuna sanzione in materia ambientale.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del Codice Civile.

Impegno prestato, con atto di fidejussione, dalla Banca di Roma ora Unicredit S.p.A. a favore del Ministero dei Trasporti (già Marina Mercantile) a garanzia del pagamento di due annualità del canone demaniale per euro 256.534.

Impegno per euro 593.803 dei Promittenti Utenti in ordine a contratti sottoscritti per cespiti non ultimati poiché sottoposti a sequestro: Danimar S.r.l. per euro 25.166 (parte edificio adiacente la darsena avamporto) e Invest Immobiliare S.r.l. per euro 568.637 (magazzinetti).

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del Codice Civile, si segnalano i seguenti fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio:

nel 2022 gli accadimenti relativi al conflitto in Ucraina hanno contribuito al deterioramento della situazione economica Europea ed Italiana. Il principale effetto per la Società è stato l'aumento dei costi per l'energia, che ha causato un lieve peggioramento del risultato d'esercizio, non in grado comunque di compromettere la continuità aziendale.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427 n. 22-sexies del Codice Civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di ripianare la perdita d'esercizio di euro 134.057 mediante l'utilizzo degli utili portati a nuovo.