

MERCATO ITTICO CIV. SOC. CONS. A RL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA PIER CAPPONI N.15 62012 CIVITANOVA MARCHE (MC)
Codice Fiscale	01329720435
Numero Rea	MC 143573
P.I.	01329720435
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	(02) Soc.a Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	(463810) COMMERCIO ALL'INGROSSO DI PRODOTTI DELLA
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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	157.814	178.945
II - Immobilizzazioni materiali	317.275	364.609
III - Immobilizzazioni finanziarie	720	85
Totale immobilizzazioni (B)	475.809	543.639
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	135.794	117.219
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.974	13.974
Totale crediti	149.768	131.193
IV - Disponibilità liquide	223.037	96.612
Totale attivo circolante (C)	372.805	227.805
D) Ratei e risconti	9.941	12.640
Totale attivo	858.555	784.084
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
VI - Altre riserve	200.000	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(340.835)	(342.033)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	49.306	1.198
Totale patrimonio netto	(81.529)	(330.836)
B) Fondi per rischi e oneri	-	69.979
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	153.385	162.748
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	288.659	261.072
esigibili oltre l'esercizio successivo	108.207	166.168
Totale debiti	396.866	427.240
E) Ratei e risconti	389.833	454.953
Totale passivo	858.555	784.084

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.298.694	6.694.469
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	60.658	71.588
altri	1.976	-
Totale altri ricavi e proventi	62.634	71.588
Totale valore della produzione	7.361.328	6.766.057
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.625.294	6.116.845
7) per servizi	296.713	261.319
8) per godimento di beni di terzi	3.423	1.051
9) per il personale		
a) salari e stipendi	172.323	166.238
b) oneri sociali	55.486	54.208
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.291	13.869
c) trattamento di fine rapporto	18.291	13.869
Totale costi per il personale	246.100	234.315
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	82.500	88.675
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.132	21.262
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	61.368	67.413
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	3.242	4.418
Totale ammortamenti e svalutazioni	85.742	93.093
14) oneri diversi di gestione	25.780	50.269
Totale costi della produzione	7.283.052	6.756.892
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	78.276	9.165
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	3
Totale proventi diversi dai precedenti	-	3
Totale altri proventi finanziari	-	3
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.724	2.942
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.724	2.942
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.724)	(2.939)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	73.552	6.226
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.246	1.972
imposte relative a esercizi precedenti	-	3.056
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	24.246	5.028
21) Utile (perdita) dell'esercizio	49.306	1.198

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	49.306	1.198
Imposte sul reddito	24.246	5.028
Interessi passivi/(attivi)	4.724	2.940
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.768)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	76.508	9.167
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	21.533	18.287
Ammortamenti delle immobilizzazioni	82.500	88.675
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	104.033	106.962
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	180.541	116.129
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(89)	(10.157)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	16.305	33.609
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.699	(8.086)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(65.120)	(57.194)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(10.443)	87.884
Totale variazioni del capitale circolante netto	(56.648)	46.056
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	123.893	162.185
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(4.724)	(2.940)
(Imposte sul reddito pagate)	(24.246)	(1.972)
(Utilizzo dei fondi)	(97.634)	(25.660)
Totale altre rettifiche	(126.604)	(30.572)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.711)	131.613
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(12.903)	(21.255)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(260.000)
Accensione finanziamenti	(57.963)	(13.177)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	200.002	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	142.039	(273.178)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	126.425	(162.820)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	95.859	258.606
Danaro e valori in cassa	752	826
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	96.612	259.432
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	220.762	95.859
Danaro e valori in cassa	2.275	752
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	223.037	96.612

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il bilancio chiude con un utile, pari a 49.306 al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio. Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, in presenza dei requisiti di legge previsti.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

Attività svolte

La Vostra società opera nel settore del commercio all'ingrosso di prodotti ittici freschi, conferiti dalla pesca in zona. La compagine sociale è così composta: il Comune di Civitanova Marche detiene una quota pari al 60% del capitale sociale, le cooperative di pesca, Organizzazione di produttori della pesca di Civitanova Marche soc. coop. A R.L. e l'Associazione civitanovese produttori ittici, società cooperativa, detengono il restante 40% del capitale sociale.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

L'esercizio è stato caratterizzato dal protrarsi della crisi sanitaria da COVID-19 influenzando in larga parte l'economia nazionale. L'attività svolta della società però non ha subito gravi rallentamenti, continuando ad operarenormalmente. Uniche eccezioni da segnalare, sono i casi Covid che hanno colpito alcuni pescatori, diminuendo così il pescato conferito al mercato in diverse settimane dell'anno.

In data 21 dicembre il socio "Comune di Civitanova Marche" con atto del consiglio comunale n.67 ha deliberato la riduzione del capitale sociale per copertura perdita della Società e la sua ricostituzione al minimo legale di € 10.000,00 ai sensi dell'art. 2482 -ter c.c. da sottoscrivere nella misura di € 9.600,00 da parte del comune di Civitanova Marche e di € 200,00 da parte di ciascuno degli altri due soci; ha deliberato inoltre di ricapitalizzare la Società MIC con un intervento di € 342.033,00 per ripianare le perdite al 31/12/2019, mantenendo così il capitale sociale al minimo legale; di procedere, stante quanto espresso in narrativa, ad un'anticipazione monetaria di € 200.000,00 dell'intervento di ricapitalizzazione, ai sensi e nei limiti di quanto previsto al punto 5.5 del Principio Contabile applicato della Contabilità finanziaria.

Con detta delibera il socio in data 23 dicembre ha quindi poi provveduto ad effettuare un bonifico alla società per € 200.000, tale da consentire alla società un equilibrio finanziario sostenibile. Precisiamo infine che la ricostituzione del capitale sociale dovrà avvenire, con delibera dell'assemblea straordinaria che si terrà nei prossimi mesi.

Principi di redazione

La valutazione delle voci e della prospettiva della continuazione dell'attività di cui all'articolo 2423-bis, primo comma, numero 1), del Codice Civile è effettuata sulla base dell'impegno dei soci alla ricapitalizzazione della società. A tal proposito, come sopra citato in sintesi, il Consiglio Comunale con delibera n.67 ha approvato i seguenti punti:

- *di approvare la riduzione del Capitale sociale della Società "MERCATO ITTICO CIVITANOVESE – Società Cons.le a r.l."(MIC) e la sua ricostituzione al minimo legale di € 10.000,00 sulla base di quanto indicato in premessa, ai sensi dell'art. 2482-ter c.c. e nella misura di € 9.600,00 a carico del comune di Civitanova Marche e di € 200,00 a carico di ciascuno degli altri due soci;*
- *Di riconoscere, ai sensi dell'art. 194, comma 1 lett. c) del 3) D.Lgs. n. 267/200 e sulla scorta delle motivazioni citate in narrativa, la legittimità del debito fuori bilancio pari a complessivi € 9.600,00 da corrispondere alla società MIC secondo quanto sopra descritto;*
- *Di approvare inoltre la ricapitalizzazione della Società MIC con un intervento di € 342.033,00 per ripianare le perdite al 31/12/2019, mantenendo il capitale sociale al minimo legale;*
- *Di prendere atto degli impegni assunti dalle Cooperative dei Produttori e dai singoli Produttori con il Contratto di Servizio sottoscritto il 14/11/2020, che allegato alla presente, costituisce parte integrante e sostanziale;*
- *Di prendere atto della "Perizia di attestazione della relazione che contiene il piano di ristrutturazione aziendale della società Mercato ittico Civitanovese Soc. Cons. a r.l. enunciabile anche MIC - Soc. Cons.le a r. l.", che allegata alla presente, costituisce parte integrante e sostanziale;*
- *Di prendere atto che con verbale di assemblea ordinaria del MIC del 04/06/2021 è stato approvato il Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 che evidenzia un utile di € 1.198 nonostante l'anno 2020 coincida con il culmine dell'emergenza epidemiologica da Covid-19;*
- *Di prendere altresì atto che con nota del 9/12/2021 recepita al Prot. n. 77151 del 9/12/2021, la società MIC ha trasmesso la situazione contabile della società al 30/11/2021 con proiezione dei dati al 31/12 dalla quale emerge che nel corrente esercizio sarà concretamente possibile raggiungere un risultato della gestione economica, ante imposte, di € 34.047,2;*
- *Di dare atto che il finanziamento della spesa complessiva, pari a € 351.633,00 (€ 9.600,00 + € 342.033) dovrà avvenire con risorse proprie, in particolare:*
 1. *per € 205.220,00 mediante l'applicazione di parte dell'Avanzo 2020 accantonato ai sensi dell'art. 21, comma 1, del TUSPP;*
 2. *per € 146.413,00 con le somme a tal fine iscritte al cap. 3050/0 (Imp.2240/20);*
- *Di approvare l'allegata variazione di Bilancio (Allegato C) consistente nell'applicazione al Bilancio 2021 della quota di € 205.220,00 di avanzo di amministrazione 2020 ai sensi dell'art. 175, comma 3 lett. c);*
- *Di procedere, stante quanto espresso in narrativa, ad un'anticipazione monetaria di € 200.000,00 dell'intervento di ricapitalizzazione alla Società MIC, ai sensi e nei limiti di quanto previsto al punto 5.5 del Principio Contabile applicato della Contabilità finanziaria (Allegato 4/2 D.Lgs.118/2011)*
- *Di stabilire che il Consiglio di Amministrazione 12) del MIC relazioni semestralmente a questo Consiglio Comunale sullo stato di attuazione e i risultati del Piano di Ristrutturazione aziendale;*
- *Di dare mandato al Sindaco del Comune a partecipare all'Assemblea dei soci del MIC per approvare la ricapitalizzazione come segue:*
 - i. *copertura perdita 2018 + 2019 con riduzione del capitale sociale e per la differenza fino a concorrenza dell'intero importo della perdita con utilizzo accantonamento al fondo ex art. 21 del TUSPP + altre risorse;*
 - ii. *sottoscrizione del nuovo capitale fino ad euro 9.600 da parte del Comune (e per euro 400 da parte delle due cooperative per garantire loro il 2% del nuovo capitale sociale – cooperative che parteciperanno all'assemblea straordinaria e sottoscriveranno e verseranno euro 200 a testa);*
- *Di dare mandato al Sindaco del Comune, nella stessa Assemblea dei soci convocata per deliberare la ricapitalizzazione della società, di approvare la modifica dell'articolo 18 dello Statuto societario del MIC limitatamente alla previsione della facoltà di recesso dei soci in ipotesi di riduzione del loro capitale al di sotto del 22% di quello originario, nel senso di prevedere che l'esercizio di tale facoltà resti sospesa, per il periodo intercorrente tra la stipula del Contratto di Servizio ed il 31/12/2025. Decorso il termine del 31.12.2025, in ipotesi di recesso dalla Società consortile, le Cooperative saranno tenute a cedere gratuitamente all'Ente le quote loro attribuite a seguito della ricapitalizzazione, che in ogni caso, non potranno essere trasferite a terzi (come previsto al punto V. del Contratto di Servizi);*
- *Di demandare ai competenti organi della Società e del Comune la valutazione della possibilità e opportunità di una futura trasformazione della Società stessa, riferendo a questo Consiglio Comunale l'esito di tale valutazione.*

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

In attesa della formalizzazione dell'atto con la convocazione dell'assemblea straordinaria per il ripristino del capitale sociale, il consiglio d'amministrazione illustra nella seguente tabella una proiezione sintetica delle principali voci di costo e ricavo della società nei prossimi 3 esercizi:

	PREVISIONALE	PREVISIONALE	PREVISIONALE
	2022	2023	2024
COSTI			
MERCI E MATERIALI DI CONSUMO	13.574,98 €	13.846,48 €	14.123,41 €
SERVIZIO FACCHINAGGIO	134.500,00 €	137.500,00 €	140.000,00 €
SERVIZIO EVIDENZIATURA	43.758,00 €	44.633,16 €	45.525,82 €
ALTRI SERVIZI (UTENZE, SERVIZI AMM.VI ECC..)	35.000,00 €	35.700,00 €	36.414,00 €
ASSICURAZIONI	5.500,00 €	5.500,00 €	5.500,00 €
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI BENI	6.246,67 €	6.434,07 €	6.627,10 €
CANONE ASSISTENZA INFOTEAM	26.062,00 €	26.062,00 €	26.062,00 €
CONSULENZE PROFESSIONISTI	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
NUOVE COMPETENZE E IMPREVISTI	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
COSTI DEL PERSONALE DIPENDENTE	222.029,00 €	222.029,00 €	222.029,00 €
COMPENSI AMMINISTRATORI	11.760,00 €	11.760,00 €	11.760,00 €
COMPENSI SINDACI	20.160,00 €	20.160,00 €	20.160,00 €
SPESE INT. BANCARI	5.401,01 €	5.509,03 €	5.619,21 €
IMU	24.000,00 €	24.000,00 €	24.000,00 €
TARI	18.000,00 €	18.000,00 €	18.000,00 €
AMMORTAMENTI	32.000,00 €	32.000,00 €	32.000,00 €
IRAP E ALTRI TRIBUTI			
TOTALE COSTI	657.991,67 €	663.133,75 €	667.820,55 €
RICAVI			
DESCRIZIONE	2022	2023	2024
AGGIO DI MERCATO	337.334,02 €	337.334,02 €	337.334,02 €
RICAVI SERVIZI	221.000,00 €	221.000,00 €	221.000,00 €
RICAVI GHIACCIO	12.000,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €
RICAVI CONCESSIONE USO	100.000,00 €	100.000,00 €	100.000,00 €
TOTALE RICAVI	670.334,02 €	670.334,02 €	670.334,02 €
UTILE/PERDITA GEST.ORDINARIA	12.342,35 €	7.200,27 €	2.513,48 €
FATTURATO PESCATO	6.197.001,03 €	6.197.001,03 €	6.197.001,03 €

Nella determinazione degli importi delle voci di costo per gli anni 2022 2023 e 2024 si è tenuto conto dei dati storici e della situazione economica attuale gravata anche dal notevole aumento dei costi energetici.

Riguardo le voci di costo afferenti **merci e materiali di consumo, altri servizi e utenze**, si è ritenuto opportuno considerare per gli esercizi 2022 2023 2024 in via prudenziale un incremento del 2% rispetto ai dati dell'esercizio 2021. Per i servizi di facchinaggio è scaduto il vecchio contratto con data 31 marzo 2022. L'importo stimato è stato dunque

calcolato sulla base del nuovo preventivo accettato dal CdA che prevede un costo mensile di euro 12.500 calcolato tenendo sempre conto l'esclusione del mese di agosto di ciascun anno per il periodo di fermo pesca ed un piccolo aumento prudenziale per l'anno 2024. Per il servizio di evidenziazione anno 2022 si è preso come riferimento l'importo stimato nel precedente previsionale approvato dal CdA nell'anno 2021, e per i due anni successivi si è previsto un incremento del 2% rispetto all'anno precedente.

Per quello che riguarda la voce di spesa delle **manutenzioni e riparazioni** per gli anni 2022 2023 2024, si è previsto un incremento prudenziale del 3% in quanto le strutture (locali e impianti) per lo svolgimento dell'attività caratteristica necessitano ordinariamente di costi date anche le condizioni attuali delle strutture stesse.

Per quanto riguarda la voce di costo "Altri servizi (utenze, servizi amm.vi, ecc..) si è deciso di prevedere un forte incremento delle spese rispetto agli anni passati. Infatti in questa voce viene ricompreso il costo dell'energia elettrica e del gas per riscaldamento, costi che hanno subito un importante incremento nei prezzi a livello nazionale tali da richiedere un costante monitoraggio al fine di intraprendere azioni tempestive. Prudenzialmente è stato innalzato per il 2022 questo costo di circa 10.000 € rispetto al previsionale approvato dal CdA nell'anno 2021, e incrementato di un 2% per gli anni 2023 e 2024.

Per la previsione della voce del **costo del personale** per l'anno 2022 si è tenuto conto dei seguenti costi per dipendente:

- Liv Quadro: Boldrini Luca € 66.734
- Liv Primo: Ferraccioni Luisa € 61.600
- Liv Quarto: Catini Paola € 24.759
- Liv Terzo: Angelini Danilo € 26.403
- Liv Quarto: Menichelli Alessio € 21.322
- Liv Quarto: Costantino Maurizio € 21.211

C'è da segnalare che il dipendente Angelini Danilo ha chiesto di essere trasferito presso altra società, ma per motivi non dipendenti dalla nostra società, ciò non è stato ancora possibile. Nel caso durante l'anno si dovesse concretizzare questo trasferimento, la società cercherà di trovare soluzioni opportune per garantire a pieno il normale servizio svolto, sempre con un'ottica di contenimento di costi del personale.

Per quello che riguarda la voce di spesa **consulenze e professionisti**, la stessa è stata prevista considerando le spese sostenute negli esercizi precedenti per la consulenza del lavoro, la consulenza sulle pratiche di sicurezza del lavoro e altre consulenze necessarie per adempimenti amministrativi previsti dalla legge. Non si prevedono scostamenti rilevanti durante il triennio rispetto all'esercizio 2021.

Per quello che riguarda la voce di spesa **nuove competenze e imprevisti** è fissata in euro 50.000, per gli anni 2022 2023 e 2024. La stessa è determinata prevedendo un compenso annuale di euro 15.000,00 per i servizi amministrativi e fiscali già esplicitati nel precedente previsionale, ed euro 35.000 rappresentato da un accantonamento per eventuali spese impreviste.

In considerazione dell'attività di servizio svolta dalla società, per la previsione dei **ricavi** caratteristici degli esercizi 2022 2023 2024 si è tenuto conto dei seguenti fattori:

- i ricavi relativi all'aggio produttore per la parte fissa sono stati determinati prudenzialmente per euro 201.000; ciò sulla base del contratto di servizi stipulato con i Produttori in data 14/11/2020 e tenendo in considerazione la clausola XI Casi di forza maggiore la quale prevede che qualora nel corso dell'anno i Produttori dovessero registrare gravi avarie all'imbarcazione, tali da impedire la navigazione, gli stessi potranno essere esentati dal pagamento dell'aggio in quota fissa in proporzione ai giorni di fermo, purché la somma dei fermi di tutti i firmatari del presente atto non superi dodici mesi in un anno.
- i ricavi relativi all'aggio clienti e produttori per la parte variabile sono stati determinati secondo le percentuali così come stabilite dal CdA in data 11/07/2020 applicate al fatturato determinato in via prudenziale sulla base della media dei fatturati registrati nel 2018 2019 2020 dal Mic.
- I ricavi degli altri servizi, il ricavo per la macchina del ghiaccio sono stati previsti senza rilevanti scostamenti rispetto all'esercizio 2021. I ricavi degli altri servizi sono stati stimati sulla base del previsionale approvato nel 2021.
- I ricavi relativi ai canoni dei locali concessi in uso a commercianti e produttori sono previsti sulla base dei contratti in essere alla data odierna.

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

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

Cambiamenti di principi contabili

Non ci sono stati cambiamenti di principi contabili adottati rispetto al precedente anno.

Correzione di errori rilevanti

Non si riscontrano correzioni di errori rilevanti nell'esercizio.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice Civile è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Criteria di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1) del Codice Civile, i criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio, nelle rettifiche di valore e nella conversione dei valori non espressi all'origine in moneta avente corso legale nello Stato sono di seguito esposti.

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione; nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori.

Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

Rimanenze, titoli e attività finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile, si evidenzia che la società non ha rimanenze al 31/12/2021.

Strumenti finanziari derivati

La società non possiede strumenti finanziari derivati.

Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio.

Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	210.019	826.605	85	1.036.709
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.074	461.996		493.070
Valore di bilancio	178.945	364.609	85	543.639
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	14.034	635	14.669
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(561)	-	-	(561)
Ammortamento dell'esercizio	21.132	61.368		82.500
Altre variazioni	562	-	-	562
Totale variazioni	(21.131)	(47.334)	635	(67.830)
Valore di fine esercizio				
Costo	209.458	838.871	720	1.049.049
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	51.644	521.596		573.240
Valore di bilancio	157.814	317.275	720	475.809

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Immobilizzazioni immateriali

Si evidenzia che le immobilizzazioni materiali riguardano spese per lavori ed interventi ad utilità pluriennale.

Immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 la società ha alcuni beni strumentali nuovi con conseguente riconoscimento di un credito d'imposta pari al 10% del costo storico dei beni. Questo credito è compensabile direttamente nell'anno ed è stato inserito come contributo non tassabile tra i ricavi, per euro 201,40.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie riguardano il deposito cauzionale per un nuovo contratto di fornitura di energia elettrica.

Nel corrente esercizio le Immobilizzazioni non hanno subito rilevanti variazioni (né di investimento che disinvestimento).

Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti vs clienti sono iscritti al netto della svalutazione crediti per un importo pari a euro 42.705.

I crediti tributari iscritti sono pari a euro 13.201 e riguardano un credito di euro 13.000 per la tassa rifiuti in quanto a seguito di un bando istituito dal comune di Civitanova Marche, la nostra società ha avuto diritto all'esenzione dal pagamento della Ta.ri. per l'anno 2021. I restanti 201 euro riguardano il credito d'imposta pari al 10% degli investimenti effettuati in beni nuovi strumentali.

I crediti verso il demanio sono iscritti per un importo pari a euro 13.974.

La restante parte dei crediti iscritti nell'attivo circolante riguardano anticipi a fornitori per i quali i relativi documenti fiscali sono pervenuti nell'esercizio 2022.

A commento finale della composizione dell'attivo circolante

Oneri finanziari capitalizzati

Non ci sono oneri finanziari capitalizzati

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento dell'attività sociale.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni incremento	Variazioni decremento	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.000				10.000
Altre riserve	(1)	200.000	(1)		200.000
Utile (perdite) portati a nuovo	(342.033)	1.198			(340.835)
Utile (perdita) d'esercizio	1.198			48.350	48.350
Totale patrim. netto	(330.836)	201.198	(1)		(82.485)

A commento delle variazioni intervenute nelle voci di patrimonio netto si evidenzia che alla chiusura dell'esercizio il P. N. esistente è negativo e pari a euro 82.485. Lo stesso risulta essere ancora negativo in quanto non è avvenuta la copertura totale della perdita d'esercizio 2019, ma solo parzialmente a seguito di un versamento da parte del socio "Comune di Civitanova Marche" pari a euro 200.000. Tale circostanza, condizione necessaria al fine della continuità aziendale, dovrà essere attuata mediante azzeramento del capitale sociale, versamento in denaro fino alla successiva ricostituzione al minimo legale di euro 10.000.

Fondi per rischi e oneri

Il fondo è stato utilizzato interamente per coprire i debiti divenuti certi ed esigibili nell'esercizio 2021.

Non si è ritenuto opportuno accantonare nessuna somma in questo anno in quanto tutte le passività tributarie potenziali sono state accertate.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2021 o scadrà nell'esercizio successivo in data, è stato iscritto nella voce D 14) dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	396.865	396.866

A commento si precisa che i debiti sono così suddivisi:

FINANZIAMENTO MONTEPASCHI DI SIENA € 66.524
ANTICIPI DA CLIENTI € 3,433
FATTURE DA RICEVERE € 132.523
DEBITO VS ASUR € 80
ERARIO C/RES € 18.165
ERARIO C/IMPOSTA SOST. RIV. TFR € 819
ERARIO C/IVA 19.272
ERARIO C/RIT. LAVORO DIPENDENTE € 11.925
ERARIO C/RIT. LAVORO AUTONOMO € 2.992
REGIONI C/IRAP € 546
DEBITI TRIB.RATEIZZAZIONI AVVISI BONARI € 8669
DEBITI IMU ES.PREC. 2012 € 21.167
DEB.TARI ES.PREC. 2013/2017 € 6.710
DEBITI IMU 2014 € 8.560
DEBITI TA.RI AVVISO 11/20 (14,15,16,17) € 16.029
DEBITI TA.RI AVVISO 12/20 (2015,16) € 5.611
INPS C/CONTRIBUTI SOC. LAV. DIP. € 9.825
INAIL C/CONTRIBUTI € 60
DEBITI PREVID. ALTRI ENTI € 35
AMMINISTRATORI C/COMPENSI € 1.168
SINDACI C/COMPENSI € 28.896
DEPOS. CAUZIONALI CONTRAT. AFFITTO € 11.482
DIPENDENTI C/RETRIBUZIONI € 22.302
RITENUTE SINDACALI € 34.

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

I risconti passivi si riferiscono al contributo concesso dalla Regione Marche; quest'ultimo è stato in quota parte rinviato ed imputato agli esercizi successivi in riferimento alla durata presunta e/o all'utilizzo economico dell'investimento per cui è stato concesso.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico della società evidenzia un andamento positivo, influenzato dalle misure adottate nel corso dell'esercizio 2020, le quali hanno consentito un maggior introito degli aggi e del rateo mensile di concessione in uso dei magazzini, e nel contempo una maggiore attenzione ai costi del personale e dei servizi acquistati.

Costi della produzione

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (valore della produzione) del conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intero costo per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Si è proceduto nell'anno come nel precedente ad una svalutazione generica prudenziale di circa il 5% sull'ammontare totale dei crediti verso clienti.

Oneri diversi di gestione

Le voci rilevanti che comprendono gli oneri diversi di gestione sono:

- Euro 23.716 Imu relativa all'anno corrente.

Non è invece presente quest'anno la voce Tari 2021 in quanto la società è stata esentata grazie alla partecipazione del bando istituito dal Comune di Civitanova Marche per le attività che hanno subito un calo di fatturato di almeno il 5% tra l'anno 2019 e il 2020. Il costo che si doveva sostenere in condizioni di normalità era pari a euro 17.333.

Proventi e oneri finanziari

Gli oneri finanziari riguardano interessi passivi relativi ai prestiti ottenuti con la banca Mps per euro 1.999,21 e interessi per debiti tributari per euro 4.128,15.

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

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio sono costituite da:

- Irap per euro 5.250

- Ires euro 18.742

Non esistono presupposti significativi per la rilevazione della fiscalità differita.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 15) del Codice Civile, di seguito risulta il numero medio dei dipendenti della società.

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	4
Totale Dipendenti	5

A commento, si evidenzia che una delle impiegate part. time al 70,00% dal primo novembre 2021 non è in più in forza alla società poiché andata in pensione.

In questo esercizio la società non ha mai fatto ricorso alla cassa integrazione.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	11.377	20.160

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16-bis) del Codice Civile, si evidenzia che l'Organo di controllo svolge anche la revisione legale ed il compenso per tale prestazione è compresa nel costo complessivo del Collegio sindacale indicato nella tabella precedente.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 9) del Codice Civile, non ci sono obbligazioni assunte dalla società verso terzi che non risultano dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-bis) del Codice Civile, di seguito si espongono 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, per quelle non concluse a normali condizioni di mercato.

In ogni caso vengono di seguito indicate le operazioni con società collegate che nel caso sono rappresentate dalle due Cooperative di pesca che detengono complessivamente il 40% del capitale sociale.

- Crediti al 31/12/2021 vs società collegate euro 560,39
- Debiti al 31/12/2021 vs società collegate euro 648,92

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-ter) del Codice Civile, si segnala che la società non ha fatto ricorso ad accordi di ristrutturazione.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater) del Codice Civile, di seguito si espongono la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Si ritiene opportuno evidenziare che non sussistono fatti ostativi che possano inficiare il presupposto della continuità aziendale; al riguardo si evidenzia che né l'emergenza sanitaria Covid-19 né gli attuali conflitti bellici in corso pregiudicano l'operatività e la continuità aziendale.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-sexies) del Codice Civile, di seguito si espongono il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa controllata.

Le quote del Mic sono detenute al 60% dal Comune di Civitanova Marche configurandosi così una posizione di controllo da parte del Comune. Lo stesso redige il bilancio consolidato ai sensi del D.Lgs 118/2011 e s.m.i ed il Mic rientra nel perimetro di consolidamento.

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

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la società non utilizza strumenti derivati.

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

La Società è controllata dal Comune di Civitanova Marche il quale comunque non esercita la direzione ed il coordinamento, di cui al comma 4 dell'art. 2497-bis del Codice Civile.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numero 3) del Codice Civile si evidenzia che la società non possiede azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numero 4) del Codice Civile si evidenzia che la società nel corso dell'esercizio non ha acquistato o alienato azioni proprie e azioni o quote di società controllanti.

Ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, la società è pertanto esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 123, della legge 4 agosto 2017 n. 124, a decorrere dall'anno 2018 i soggetti di cui all'articolo 13 della legge 8 luglio 1986, n. 349, e successive modificazioni, i soggetti di cui all'articolo 137 del codice di cui al decreto legislativo 6 settembre 2005, n. 206, nonché le associazioni, le Onlus e le fondazioni che intrattengono rapporti economici con le pubbliche amministrazioni e con i soggetti di cui all'articolo 2-bis del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, nonché con società controllate di diritto o di fatto direttamente o indirettamente da pubbliche amministrazioni, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, e con società in partecipazione pubblica, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le società da loro partecipate, pubblicano entro il 30 giugno di ogni anno, nei propri siti o portali digitali, le informazioni relative a sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque a vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle medesime pubbliche amministrazioni e dai medesimi soggetti nell'anno precedente, per importi non inferiori a 10.000 Euro. Le imprese che ricevono sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo sono tenute a pubblicare tali importi nella nota integrativa del bilancio di esercizio e nella nota integrativa dell'eventuale bilancio consolidato. L'inosservanza di tale obbligo comporta una sanzione pari all'1 per cento degli importi ricevuti con un importo minimo di 2.000 euro, nonché la sanzione accessoria dell'adempimento agli obblighi di pubblicazione. Decorsi 90 giorni dalla contestazione senza che il trasgressore abbia ottemperato agli obblighi di pubblicazione, si applica la sanzione della restituzione integrale del beneficio ai soggetti eroganti. Qualora i soggetti eroganti

appartengano alle amministrazioni centrali dello Stato ed abbiano adempiuto agli obblighi di pubblicazione previsti dall'articolo 26 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, le somme di cui al terzo periodo sono versate ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate ai pertinenti capitoli degli stati di previsione delle amministrazioni originariamente competenti per materia. Nel caso in cui i soggetti eroganti non abbiano adempiuto ai prescritti obblighi di pubblicazione di cui all'articolo 26 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, le somme di cui al terzo periodo sono versate all'entrata del bilancio dello Stato per essere riassegnate al fondo per la lotta alla povertà e all'esclusione sociale, di cui all'articolo 1, comma 386, della legge 28 dicembre 2015, n. 208.

In ottemperanza, di seguito si dettagliano sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al primo periodo dell'articolo in oggetto:

- riduzione della TARI, per le UTENZE NON DOMESTICHE, dovuta per l'anno d'imposta 2021, così come previsto dalla Delibera di Consiglio Comunale n. 32 del 30/06/2021 del Comune di Civitanova Marche per complessivi euro 17.333.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio: utile, pari a euro 49.306 come segue:

- A copertura parziale delle perdite degli esercizi precedenti per euro 49.306.

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.

Civitanova Marche, lì 31/03/2022

MANUELA BONIFAZI

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Bonifazi Manuela, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, consapevole delle responsabilità penali previste in caso di falsa dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 D.P.R. 445/2000, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e la presente Nota Integrativa a quelli conservati agli atti della società.