MERCATO ITTICO CIV. SOC. CONS. A RL

Bilancio di esercizio al 31-12-2025

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)	(463231) COMMERCIO ALL'INGROSSO DI PESCI FRESCHI
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

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	80.140	99.971
II - Immobilizzazioni materiali	109.028	163.558
III - Immobilizzazioni finanziarie	85	85
Totale immobilizzazioni (B)	189.253	263.614
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.942	53.600
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.295	11.295
Totale crediti	73.237	64.895
IV - Disponibilità liquide	381.137	310.608
Totale attivo circolante (C)	454.374	375.503
D) Ratei e risconti	-	1.004
Totale attivo	643.627	640.121
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.552	2.552
VI - Altre riserve	68.155	50.404
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.643	17.752
Totale patrimonio netto	92.350	80.708
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	178.424	187.163
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	200.063	120.949
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.485	36.872
Totale debiti	226.548	157.821
E) Ratei e risconti	146.305	214.429
Totale passivo	643.627	640.121

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	8.607.615	8.338.967
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	60.658	60.658
altri	1.904	2.250
Totale altri ricavi e proventi	62.562	62.908
Totale valore della produzione	8.670.177	8.401.875
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.888.464	7.659.436
7) per servizi	378.740	351.259
8) per godimento di beni di terzi	3.526	3.549
9) per il personale		
a) salari e stipendi	166.601	175.832
b) oneri sociali	54.566	55.365
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	15.969	15.658
c) trattamento di fine rapporto	14.958	15.547
e) altri costi	1.011	111
Totale costi per il personale	237.136	246.855
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	92.271	81.972
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	22.321	22.389
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	69.950	59.583
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	140	219
Totale ammortamenti e svalutazioni	92.411	82.191
14) oneri diversi di gestione	57.324	43.470
Totale costi della produzione	8.657.601	8.386.760
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	12.576	15.115
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8.651	13.959
Totale proventi diversi dai precedenti	8.651	13.959
Totale altri proventi finanziari	8.651	13.959
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.703	2.302
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.703	2.302
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	6.948	11.657
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	19.524	26.772
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	7.881	8.783
imposte relative a esercizi precedenti	-	237
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.881	9.020
21) Utile (perdita) dell'esercizio	11.643	17.752

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2025	31-12-2024
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	11.643	17.752
Imposte sul reddito	7.881	9.020
Interessi passivi/(attivi)	(6.948)	(11.657)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.605)	(1.486)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	10.971	13.629
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	15.098	15.766
Ammortamenti delle immobilizzazioni	92.271	81.972
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	107.369	97.738
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	118.340	111.367
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	15.851	(12.738)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	39.636	(50.188)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.004	8.737
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(68.124)	(56.465)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	15.898	26.797
Totale variazioni del capitale circolante netto	4.265	(83.857)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	122.605	27.510
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	6.948	11.657
(Imposte sul reddito pagate)	(7.881)	(8.783)
(Utilizzo dei fondi)	(24.450)	(999)
Totale altre rettifiche	(25.383)	1.875
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	97.222	29.385
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(15.420)	(17.244)
Disinvestimenti	1.604	1.486
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.490)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(16.306)	(15.758)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(333)
(Rimborso finanziamenti)	(10.387)	(9.899)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(10.387)	(10.233)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	70.529	3.394
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	309.748	307.212
Danaro e valori in cassa	860	1
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	310.608	307.214

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	380.786	309.748
Danaro e valori in cassa	350	860
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	381.137	310.608

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario mostra un piccolo aumento di liquidità rispetto all’anno precedente in virtù del risultato positivo del conto economico, tenendo conto dei maggiori investimenti effettuati rispetto all’anno precedente.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa
Signori Soci,
il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2025 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 euro 11.643 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate.
Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i princìpi 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 96% 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 4% del capitale sociale, ciascuna al 2%.

Eventuale appartenenza a un gruppo

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio
Nel corso dell'esercizio 2025 il settore della pesca ha continuato ad operare in un contesto economico caratterizzato da elementi di incertezza e volatilità, legati principalmente all'andamento dei costi energetici, alle dinamiche inflattive e alle politiche europee di gestione delle risorse ittiche.
In particolare, il comparto ha risentito delle variazioni del prezzo dei carburanti, che rappresentano una componente significativa dei costi operativi delle imprese di pesca, nonché degli effetti derivanti dall'adeguamento delle quote di cattura e delle misure di sostenibilità introdotte a livello comunitario. Tali fattori hanno influenzato la redditività del settore e l'organizzazione delle attività di pesca.
Parallelamente, si è registrata una progressiva evoluzione della domanda di prodotti ittici, con una crescente attenzione da parte dei consumatori alla tracciabilità, alla sostenibilità ambientale e alla qualità del prodotto.
Nel corso dell'esercizio non si sono verificati eventi straordinari tali da compromettere la continuità aziendale. La società ha operato monitorando costantemente l'evoluzione del contesto economico e normativo del settore, adottando le necessarie misure organizzative e gestionali al fine di mitigare i possibili effetti derivanti dalle dinamiche sopra

descritte. A riguardo, si segnala che a partire dal mese di giugno il CdA è intervenuto nelle politiche gestionali della società, attuando un adeguamento delle tariffe dei servizi applicate agli operatori del Mercato Ittico, in applicazione delle variazioni degli indici istat intervenute negli ultimi 4 anni.

Principi di redazione

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.
Il consiglio d' amministrazione illustra nella seguente tabella una proiezione sintetica delle principali voci di costo e ricavo della società nei prossimi 2 esercizi:

	PREVISIONALE	PREVISIONALE
RICAVI	2026	2027
RICAVI PESCE	8.000.000,00 €	8.200.000,00 €
AGGIO DI MERCATO	400.000,00 €	405.000,00 €
RICAVI SERVIZI	250.000,00 €	260.000,00 €
RICAVI GHIACCIO	14.000,00 €	14.000,00 €
RICAVI CONCESSIONE USO	105.000,00 €	105.000,00 €
INTERESSI ATTIVI	5.000,00 €	5.000,00 €
TOTALE RICAVI	8.774.000,00 €	8.989.000,00 €
COSTI		
ACQUISTI PESCE	8.000.000,00 €	8.200.000,00 €
MERCI E MATERIALI DI CONSUMO	10.309,94 €	10.516,13 €
SERVIZIO FACCHINAGGIO	174.000,00 €	174.000,00 €
SERVIZIO EVIDENZIATURA	40.000,00 €	40.000,00 €
ALTRI SERVIZI (UTENZE, SERVIZI AMM.VI ECC..)	57.168,38 €	58.311,75 €
ASSICURAZIONI	11.000,00 €	12.000,00 €
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI BENI	18.000,00 €	18.000,00 €
CANONE ASSISTENZA INFOTEAM	22.000,00 €	22.000,00 €
CONSULENZE PROFESSIONISTI	20.000,00 €	20.000,00 €
IMPREVISTI	10.000,00 €	10.000,00 €
COSTI DEL PERSONALE DIPENDENTE	244.376,24 €	251.707,53 €
COMPENSI AMMINISTRATORI	12.284,60 €	12.284,60 €
COMPENSO REVISORE	8.736,00 €	8.736,00 €
SPESE INT. BANCARI	2.500,00 €	2.500,00 €
IMU	24.000,00 €	24.000,00 €
TARI	21.000,00 €	21.000,00 €
AMMORTAMENTI	40.000,00 €	42.000,00 €
IRAP E ALTRI TRIBUTI		
TOTALE COSTI	8.712.375,16 €	8.922.056,01 €

	PREVISIONALE	PREVISIONALE
UTILE GESTIONE ORDINARIA	61.624,84 €	66.943,99 €

Nella determinazione degli importi delle voci di costo per gli anni 2025 e 2026 si è tenuto conto dei dati storici e della situazione economica in relativa crescita, tenendo conto però dei costi di inflazione. Riguardo le voci di costo afferenti **merci e materiali di consumo, altri servizi e utenze,** si è ritenuto opportuno considerare per gli esercizi 2026 e 2027 in via prudenziale un incremento del 2% rispetto ai dati dell'esercizio 2025. Per i **servizi di facchinaggio** si prevede un costo costante per complessivi euro 174.000, e per il servizio di Evidenziatura invece si è tenuto conto del corrispettivo mensile in base al contratto di affidamento convenuto alla Cooperativa sociale Meridiana in euro 3.550 € per 11 mesi, e prevedendo il mantenimento dello stresso prezzo per tutto il biennio. Per quanto riguarda la voce spesa di **manutenzione e riparazioni**, si è previsto un budget di 18.000 € in base alla media di spese sostenute negli anni precedenti.
Per la voce dei servizi comprese **utenze e servizi amministrativi** si è deciso di prevedere un incremento del 2% monitorando costantemente le migliori offerte di prezzo presenti nel mercato per il prossimo biennio. Per la determinazione previsionale della voce **costo del personale** si è tenuto conto del costo annuale lordo dei dipendenti in carica alla data del 31 dicembre 2025 tenendo presente di un piccolo adeguamento istat del 3%.
La voce riguardante **consulenze e professionisti,** comprende tutti gli incarichi attualmente affidati a consulenti per amministrazione, contabilità, elaborazione paghe, sicurezza sul lavoro, ecc… e non si prevedono scostamenti rilevanti nel prossimo biennio. La voce **imprevisti** è stata determinata forfettariamente e rappresenta un accantonamento per eventuali spese non prevedibili.
La voce degli **ammortamenti** è stata determinata a seguito delle quote previsionali di ammortamento per il prossimo biennio, al netto della quota dei contributi ricevuti e da riscontare, si segnala inoltre che è stata considerata anche la quota di ammortamento al netto del contributo pubblico Regionale FEAMPA da ricevere sugli investimenti programmati nel prossimo esercizio. Gli investimenti programmati impatteranno a conto economico al netto del contributo per circa 7.000€ annui per una durata stimata di dieci anni.
In considerazione dell'attività di servizio svolta dalla società, per la previsione dei **ricavi** caratteristici degli esercizi 2026 2027 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 e adeguate a partire dal mese di Giugno 2025 applicate al fatturato determinato in via forfettaria sulla base dell'ultimo anno in considerazione dei nuovi Motopesca che fanno base a Civitanova Marche in seguito alla chiusura di alcuni Mercati della Regione.
- I ricavi degli altri servizi, ed il ricavo per la macchina del ghiaccio sono stati previsti senza rilevanti scostamenti rispetto all'esercizio 2025.
- 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 per l'annualità 2025.

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.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione
I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2025 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 31/12/2025.
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, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

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, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	212.905	847.260	85	1.060.250
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	112.934	683.703		796.637
Valore di bilancio	99.971	163.558	85	263.614
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.490	15.420	-	17.910
Ammortamento dell'esercizio	22.321	69.950		92.271
Altre variazioni	-	1	-	1
Totale variazioni	(19.831)	(54.529)	-	(74.360)
Valore di fine esercizio				
Costo	213.644	859.075	85	1.072.804
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	133.504	750.047		883.551
Valore di bilancio	80.140	109.028	85	189.253

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.
Si segnala che è stata modificata la percentuale di ammortamento per la sola categoria di immobilizzazioni che riguarda le CASSETTE PER IL PESCE. La nuova percentuale è del 100% in quanto si è ritenuta che la precedente aliquota del 50% non rispecchia più la vita residua utile del bene, in conseguenza alla loro deperibilità accelerata.

Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali:
riguardano spese per lavori ed interventi ad utilità pluriennale sui beni in concessione demaniale.

Immobilizzazioni materiali

Nell'esercizio chiuso al la società ha provveduto , come ogni anno, a contabilizzare al 31/12/2025 parte di competenza del contributo conto impianti ricevuto Regione Marche nel 2018/2019 con il metodo indiretto.

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 27.841.
I crediti verso il demanio sono iscritti per un importo pari a euro 13.974.

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.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.
Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-		10.000
Riserva legale	2.552	-	-		2.552
Altre riserve					
Riserva straordinaria	50.403	17.752	-		68.155
Varie altre riserve	1	-	1		-
Totale altre riserve	50.404	17.752	1		68.155
Utile (perdita) dell'esercizio	17.752	-	6.109	11.643	11.643
Totale patrimonio netto	80.708	17.752	6.110	11.643	92.350

Fondi per rischi e oneri

Si è ritenuto opportuno effettuare un accantonamento dello 0,5% del totale dei crediti vs clienti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito si forniscono le informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.
L'importo è stato calcolato a norma dell'art. 2120 del Codice Civile

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	187.163
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.958
Utilizzo nell'esercizio	23.697
Totale variazioni	(8.739)
Valore di fine esercizio	178.424

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2025 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 31/12/2025 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.

Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	36.872	(10.387)	26.485	-	26.485
Acconti	5.000	7.926	12.926	12.926	-
Debiti verso fornitori	70.758	39.636	110.394	110.394	-
Debiti tributari	10.782	40.881	51.663	51.663	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.285	(116)	9.169	9.169	-
Altri debiti	25.124	(9.213)	15.911	15.911	-
Totale debiti	157.821	68.727	226.548	200.063	26.485

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	226.548	226.548

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	26.485	26.485
Acconti	12.926	12.926
Debiti verso fornitori	110.394	110.394
Debiti tributari	51.663	51.663
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	9.169	9.169
Altri debiti	15.911	15.911
Totale debiti	226.548	226.548

Ratei e risconti passivi

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	23.530	(7.466)	16.064
Risconti passivi	190.899	(60.658)	130.241

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	214.429	(68.124)	146.305

Non sussistono, al 31/12/2025, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico della società evidenzia un andamento crescente, dovuto principalmente all'aumento del fatturato del pescato , cresciuto del 8,23% rispetto al precedente anno.

Valore della produzione

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle vendite e delle prestazioni.

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

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono così ripartiti:
Vendita del pescato : € 7.878.159
Ricavi da servizi di mercato : 729.456
Sopravv attive : 295
Plusvalenze ordinarie: 1.605
Abbuoni e spravv: 4
Contributi in conto impianti: 60.658.

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 a stralciare alcuni crediti inferiori a 2.500 € e scaduti da oltre sei mesi, ed un credito divenuto inesigibile anche a seguito di procedura di pignoramento per euro 6.838 contabilizzando una perdita su crediti totale per euro 11.026.
Oneri diversi di gestione
Le voci rilevanti che comprendono gli oneri diversi di gestione sono:
- Euro 23.716 Imu relativa all'anno corrente.
- Euro 20.271 tassa sui rifiuti relativa all'anno corrente.

Proventi e oneri finanziari

Gli oneri finanziari riguardano interessi passivi relativi al prestito ottenuto con la banca Monte Paschi di Siena e interessi per debiti tributari. I proventi finanziari sono relativi a interessi attivi del c/c Banco Marchigiano.

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

Le imposte correnti di competenza dell'esercizio sono costituite da:
- Irap per euro 3.420
- Ires per euro 4.461
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	2
Operai	2
Totale Dipendenti	5

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
Compensi	11.925

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell’art. 2427, comma 1, numero 16-bis) del Codice Civile, di seguito risulta l’ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione legale per la revisione annuale dei conti, l’importo totale dei corrispettivi di competenza per gli altri servizi di verifica svolti, l’importo totale dei corrispettivi di competenza per i servizi di consulenza fiscale e l’importo totale dei corrispettivi di competenza per altri servizi diversi dalla revisione contabile.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.736
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.736

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.

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 possono inficiare il presupposto della 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 96% 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 125, delle 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, nonche' 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, nonche' con societa' controllate di diritto o di fatto direttamente o indirettamente da pubbliche amministrazioni, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le societa' da loro partecipate, e con societa' in partecipazione pubblica, ivi comprese quelle che emettono azioni quotate in mercati regolamentati e le societa' 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, nonche' 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 poverta' 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: la società non ha usufruito di sovvenzioni o contributi pubblici nel corso dell’anno 2025.

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 11.643 in sede di redazione del bilancio come segue:

- a riserva straordinaria di utili.

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 27/03/2026

Dott. Alberto Borroni

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Beruschi Fabrizio, 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.