

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Sede legale: LUNGOMARE PARIDE ADAMI N. 19 PORTO AZZURRO (LI)
Iscritta al Registro Imprese della C.C.I.A.A. DELLA MAREMMA E DEL TIRRENO
C.F. e numero iscrizione 01949750499
Iscritta al R.E.A. n. LI 214882
Capitale Sociale sottoscritto € 10.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 01949750499
Società unipersonale
Direzione e coordinamento del Comune di Porto Azzurro

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO EX ART. 6, CO. 4, D.LGS. 175/2016 Predisposta secondo le raccomandazioni del CNDCEC

La Società, in quanto società a controllo pubblico di cui all'art. 2, co.1, lett. m) del d.lgs. 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica"), è tenuta - ai sensi dell'art. 6, co. 4, d.lgs. cit. - a predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale, e a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio, la relazione sul governo societario, la quale deve contenere:

- uno specifico programma di valutazione del rischio aziendale (art. 6, co. 2, d.lgs. cit.);
- l'indicazione degli strumenti integrativi di governo societario adottati ai sensi dell'art. 6, co. 3; ovvero delle ragioni della loro mancata adozione (art. 6, co. 5).

A. PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE EX ART. 6, CO. 2, D.LGS. 175/2016.

Ai sensi dell'art. 6, co. 2 del d.lgs. 175/2016:

“Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4”.

Ai sensi del successivo art. 14:

“Qualora emergano nell'ambito dei programmi di valutazione del rischio di cui all'articolo 6, comma 2, uno o più indicatori di crisi aziendale, l'organo amministrativo della società a controllo pubblico adotta senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento [co.2].

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Quando si determini la situazione di cui al comma 2, la mancata adozione di provvedimenti adeguati, da parte dell'organo amministrativo, costituisce grave irregolarità, ai sensi dell'articolo 2409 del codice civile [co.3].

Non costituisce provvedimento adeguato, ai sensi dei commi 1 e 2, la previsione di un ripianamento delle perdite da parte dell'amministrazione o delle amministrazioni pubbliche socie, anche se attuato in concomitanza a un aumento di capitale o ad un trasferimento straordinario di partecipazioni o al rilascio di garanzie o in qualsiasi altra forma giuridica, a meno che tale intervento sia accompagnato da un piano di ristrutturazione aziendale, dal quale risulti comprovata la sussistenza di concrete prospettive di recupero dell'equilibrio economico delle attività svolte, approvato ai sensi del comma 2, anche in deroga al comma 5 [co.4].

Le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, non possono, salvo quanto previsto dagli articoli 2447 e 2482-ter del codice civile, sottoscrivere aumenti di capitale, effettuare trasferimenti straordinari, aperture di credito, né rilasciare garanzie a favore delle società partecipate, con esclusione delle società quotate e degli istituti di credito, che abbiano registrato, per tre esercizi consecutivi, perdite di esercizio ovvero che abbiano utilizzato riserve disponibili per il ripianamento di perdite anche infrannuali. Sono in ogni caso consentiti i trasferimenti straordinari alle società di cui al primo periodo, a fronte di convenzioni, contratti di servizio o di programma relativi allo svolgimento di servizi di pubblico interesse ovvero alla realizzazione di investimenti, purché le misure indicate siano contemplate in un piano di risanamento, approvato dall'Autorità di regolazione di settore ove esistente e comunicato alla Corte di conti con le modalità di cui all'articolo 5, che contempli il raggiungimento dell'equilibrio finanziario entro tre anni. Al fine di salvaguardare la continuità nella prestazione di servizi di pubblico interesse, a fronte di gravi pericoli per la sicurezza pubblica, l'ordine pubblico e la sanità, su richiesta dell'amministrazione interessata, con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri, adottato su proposta del Ministro dell'economia e delle finanze, di concerto con gli altri Ministri competenti e soggetto a registrazione della Corte dei conti, possono essere autorizzati gli interventi di cui al primo periodo del presente comma [co. 5]".

In conformità alle richiamate disposizioni normative, l'organo amministrativo della Società ha predisposto il presente Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, approvato con deliberazione dell'Amministratore Unico in data 31/05/2024 che rimarrà in vigore sino a diversa successiva

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

deliberazione dell'organo amministrativo, che potrà aggiornarlo e implementarlo in ragione delle mutate dimensioni e complessità dell'impresa della Società.

1. DEFINIZIONI.

1.1. Continuità aziendale

Il principio di continuità aziendale è richiamato dall'art. 2423-bis, cod. civ. che, in tema di principi di redazione del bilancio, al co. 1, n. 1, recita: *“la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività”*.

La nozione di continuità aziendale indica la capacità dell'azienda di conseguire risultati positivi e generare correlati flussi finanziari nel tempo.

Si tratta del presupposto affinché l'azienda operi e possa continuare a operare nel prevedibile futuro come azienda in funzionamento e creare valore, il che implica il mantenimento di un equilibrio economico-finanziario.

L'azienda, nella prospettiva della continuazione dell'attività, costituisce -come indicato nell'OIC 11 (§ 22), -un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio.

Nei casi in cui, a seguito di tale valutazione prospettica, siano identificate significative incertezze in merito a tale capacità, dovranno essere chiaramente fornite nella nota integrativa le informazioni relative ai fattori di rischio, alle assunzioni effettuate e alle incertezze identificate, nonché ai piani aziendali futuri per far fronte a tali rischi e incertezze. Dovranno inoltre essere esplicitate le ragioni che qualificano come significative le incertezze esposte e le ricadute che esse possono avere sulla continuità aziendale.

1.2. Crisi

L'art. 2, lett. c) della legge 19 ottobre 2017, n. 155 (Delega al Governo per la riforma delle discipline della crisi d'impresa e dell'insolvenza) definisce lo stato di crisi (dell'impresa) come *“probabilità di futura insolvenza, anche tenendo conto delle elaborazioni della scienza aziendalistica”*; insolvenza a sua volta intesa – ex art.

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

5, R.D. 16 marzo 1942, n. 267 – come la situazione che “*si manifesta con inadempimenti od altri fatti esteriori, i quali dimostrino che il debitore non è più in grado di soddisfare regolarmente le proprie obbligazioni?*” (definizione confermata nel decreto legislativo 12 gennaio 2019, n. 14, recante “Codice della crisi di impresa e dell’insolvenza in attuazione della legge 19 ottobre 2017, n. 155”, il quale all’art. 2, co. 1, lett. a) definisce la “crisi” come “*lo stato di difficoltà economico-finanziaria che rende probabile l’insolvenza del debitore e che per le imprese si manifesta come inadeguatezza dei flussi di cassa prospettici a far fronte regolarmente alle obbligazioni pianificate?*”.

Il tal senso, la crisi può manifestarsi con caratteristiche diverse, assumendo i connotati di una:

- crisi finanziaria, allorché l’azienda – pur economicamente sana – risenta di uno squilibrio finanziario e quindi abbia difficoltà a far fronte con regolarità alle proprie posizioni debitorie. Secondo il documento OIC 19, Debiti, (Appendice A), “*la situazione di difficoltà finanziaria è dovuta al fatto che il debitore non ha, né riesce a procurarsi, i mezzi finanziari adeguati, per quantità e qualità, a soddisfare le esigenze della gestione e le connesse obbligazioni di pagamento?*”;
- crisi economica, allorché l’azienda non sia in grado, attraverso la gestione operativa, di remunerare congruamente i fattori produttivi impiegati.

2. STRUMENTI PER LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI

Tenuto conto che la norma di legge fa riferimento a “indicatori” e non a “indici” e, dunque a un concetto di più ampia portata e di natura predittiva, la Società ha individuato i seguenti strumenti di valutazione dei rischi oggetto di monitoraggio:

- analisi di indici e margini di bilancio;
- analisi prospettica attraverso indicatori.

2.1. Analisi di indici e margini di bilancio.

L’analisi di bilancio si focalizza sulla:

- solidità: l’analisi è indirizzata ad apprezzare la relazione fra le diverse fonti di finanziamento e la corrispondenza tra la durata degli impieghi e delle fonti;

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

- liquidità: l'analisi ha ad oggetto la capacità dell'azienda di far fronte ai pagamenti a breve con la liquidità creata dalle attività di gestione a breve termine;
- redditività: l'analisi verifica la capacità dell'azienda di generare un reddito capace di coprire l'insieme dei costi aziendali nonché, eventualmente, remunerare del capitale.

Tali analisi vengono solitamente condotte considerando un arco di tempo storico quadriennale (e quindi l'esercizio corrente e i tre precedenti), sulla base degli indici e margini di bilancio di seguito indicati; tuttavia, nel caso specifico, tale indagine retrospettiva risulta possibile solo per tre anni dal momento che la Società si è costituita solo nel 2020.

Indici di bilancio

Bilancio Ordinario al 31/12/2023

Indici e margini di redditività

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione %
ROE			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	0,96 %	66,11 %	(98,55) %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
ROI			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	6,51 %	11,58 %	(43,78) %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione %
ROS			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	1,21 %	5,95 %	(79,66) %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
ROA			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	2,24 %	9,75 %	(77,03) %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
MOL SU RICAVI			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	5,51 %	9,16 %	(39,85) %
L'indice misura il margine operativo lordo per ogni unità di ricavo			
Redditività della produzione			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / [(TOT. ATTIVO - B.III) Immobilizzazioni finanziarie + TOT. ATTIVO dell'esercizio di confronto - B.III) Immobilizzazioni finanziarie dell'esercizio di confronto) / 2]	2,24 %	10,43 %	(78,52) %
Esprime la redditività del capitale investito nell'attività produttiva ordinaria caratteristica e extracaratteristica. E' necessario considerare a denominatore il capitale mediamente investito nell'attività produttiva, cioè la semisomma dell'ammontare all'inizio e alla fine dell'esercizio del capitale investito al netto delle immobilizzazioni finanziarie			
Onerosità media dei finanziamenti			
= [C.17) Interessi ed altri oneri finanziari (quota ordinaria)] / [(D) Debiti + D) Debiti dell'esercizio di confronto) / 2]	(0,01) %		
Esprime l'onerosità media del capitale di debito. Il costo per interessi e' un valore che si forma progressivamente nell'arco dell'esercizio, al fine di comparare grandezze omogenee, e' necessario considerare a denominatore il capitale di debito mediamente presente nell'impresa. Tale valor medio e' la semisomma dell'ammontare dei debiti all'inizio e alla fine dell'esercizio.			
M.O.L. (Margine operativo lordo)			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)]	84.426,00	124.282,00	(32,07) %
Il margine evidenzia se l'impresa realizza un'eccedenza di risultati dalla sola gestione ordinaria			
E.B.I.T. Normalizzato			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota	18.490,00	80.710,00	(77,09) %

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione %
ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria)]			
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. Integrale			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari]	18.528,00	80.710,00	(77,04) %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

Indici di rotazione

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione %
Rotazione del capitale investito			
= A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria) / TOT. ATTIVO	185,43 %	163,90 %	13,14 %
L'indice misura il ricavo medio per unità di investimento			
Rotazione del circolante			
= A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria) / C) Attivo circolante	213,92 %	194,05 %	10,24 %
L'indice misura il ricavo medio per unità di capitale circolante cioè l'efficacia con cui l'impresa utilizza il capitale circolante per generare ricavi (in pratica quante volte il circolante è tramutato in ricavi di vendita)			
Rotazione del magazzino			
= A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria) / C.I) Rimanenze	9.790,29 %	9.793,96 %	(0,04) %
L'indice misura la capacità del magazzino di rinnovarsi per produrre nuovi ricavi			
Rotazione giacenza media di magazzino			
= [A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)] / [C.I) Rimanenze + C.I) Rimanenze - (A.2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti (quota ordinaria) + A.3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione (quota ordinaria) - B.11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (quota ordinaria)] / 2	103,89	109,59	(5,20) %
Indica quante volte nel corso dell'esercizio il magazzino ritorna in forma liquida attraverso le vendite. Per una migliore analisi è opportuno considerare la giacenza media del magazzino nel corso			

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione %
dell'esercizio, assumendola nel valore della semisomma delle rimanenze iniziali e delle rimanenze finali. Tanto più questo indice è elevato tanto migliore è il dimensionamento medio del magazzino realizzato dall'impresa.			
Rotazione dei crediti commerciali			
= [A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)] / [(C.II.1) Crediti verso clienti + C.II.1) Crediti verso clienti dell'esercizio di confronto) / 2]	5,21	5,21	
Indica la capacità dell'impresa di realizzare tempestivamente i propri crediti commerciali. Tanto più questo indice è elevato, tanto maggiore è la capacità dell'impresa di incassare i propri crediti commerciali.			

Indici patrimoniali e finanziari

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	66,01 %	55,92 %	18,04 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	0,05 %		
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Banche a breve su circolante			
= D.4.1) Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo / C) Attivo circolante	0,05 %		
L'indice determina, in percentuale, quanto le banche stiano finanziando sul breve le attività correnti dell'azienda			
Rapporto di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / TOT. ATTIVO	91,22 %	91,31 %	(0,10) %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale dell'attivo patrimoniale			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	8,78 %	8,69 %	1,04 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione %
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)			
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Oneri finanziari su MOL			
= C.17) Interessi ed altri oneri finanziari (quota ordinaria) / [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)]	0,07 %	0,02 %	250,00 %
L'indice misura l'equilibrio finanziario di medio e lungo periodo			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti] / A) Patrimonio Netto	7,31	0,47	1.455,32 %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			

Indici di produttività

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione %
Valore aggiunto su fatturato			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B.6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (quota ordinaria) - B.7) Costi per servizi (quota ordinaria) - B.8) Costi per godimento di beni di terzi (quota ordinaria) - B.11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	52,89 %	56,29 %	(6,04) %
L'indice misura la capacità del processo produttivo di creare valore aggiunto			
Costo del lavoro su fatturato			
= B.9) Costi per il personale (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	45,23 %	45,96 %	(1,59) %
L'indice rappresenta la capacità dell'azienda di coprire i costi delle risorse umane con le vendite.			

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Indici di liquidità

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione %
Rapporto corrente			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti(\$) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti(\$\$) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti(\$\$\$) + E) Ratei e risconti]	103,07 %	97,24 %	6,00 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (incluso quindi il magazzino)			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti(\$) + C.II) Crediti(\$\$) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti(\$\$\$) + E) Ratei e risconti]	100,81 %	95,30 %	5,78 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			
Giorni di credito ai clienti			
= [C.II.1) Crediti verso clienti / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)]*Numero giorni periodo	47,34	104,78	(54,82) %
L'indice misura la durata media delle dilazioni nei pagamenti concesse ai clienti			
Giorni di credito dai fornitori			
= [D.7) Debiti verso fornitori / (B.6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (quota ordinaria) + B.7) Costi per servizi (quota ordinaria) + B.8) Costi per godimento di beni di terzi (quota ordinaria))]*Numero giorni periodo	8,39	336,39	(97,51) %
L'indice misura la durata media delle dilazioni dei pagamenti concesse all'impresa dai fornitori			
Giorni di scorta			
= [C.I) Rimanenze / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)]*Numero giorni periodo	3,73	3,73	
L'indice misura i giorni necessari affinché l'investimento in scorte ritorni per l'impresa disponibile in forma liquida			
Tasso di intensità dell'attivo circolante			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti(\$) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti(\$\$) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	46,58 %	51,32 %	(9,24) %
L'indice misura la capacità degli investimenti correnti a produrre reddito			
<p><i>(§) B.III.2) Crediti = B.III.2.a.(entro l'esercizio successivo)) Crediti verso imprese controllate + B.III.2.b.(entro l'esercizio successivo)) Crediti verso imprese collegate + B.III.2.c.(entro l'esercizio successivo)) Crediti verso controllanti + B.III.2.d.(entro l'esercizio successivo)) Crediti verso altri</i></p>			

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione %
<i>(§§) C.II) Crediti = C.II.1.(entro l'esercizio successivo) Crediti verso clienti + C.II.2.(entro l'esercizio successivo) Crediti verso imprese controllate + C.II.3.(entro l'esercizio successivo) Crediti verso imprese collegate + C.II.4.(entro l'esercizio successivo) Crediti verso controllanti + C.II.4-bis.(entro l'esercizio successivo) Crediti tributari + C.II.4-ter.(entro l'esercizio successivo) Imposte anticipate + C.II.5.(entro l'esercizio successivo) Crediti verso altri</i>			
<i>(§§§) D) Debiti = D.1.(entro l'esercizio successivo) Debiti per obbligazioni + D.2.(entro l'esercizio successivo) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3.(entro l'esercizio successivo) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4.(entro l'esercizio successivo) Debiti verso banche + D.5.(entro l'esercizio successivo) Debiti verso altri finanziatori + D.6.(entro l'esercizio successivo) Acconti + D.7.(entro l'esercizio successivo) Debiti verso fornitori + D.8.(entro l'esercizio successivo) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9.(entro l'esercizio successivo) Debiti verso imprese controllate + D.10.(entro l'esercizio successivo) Debiti verso imprese collegate + D.11.(entro l'esercizio successivo) Debiti verso controllanti + D.12.(entro l'esercizio successivo) Debiti tributari + D.13.(entro l'esercizio successivo) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale + D.14.(entro l'esercizio successivo) Debiti verso altri</i>			

Composizione impieghi

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione %
Immobilizzazioni su totale impieghi			
= [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)] / TOT. ATTIVO	13,31 %	15,54 %	(14,35) %
Esprime la quota di attivo rappresentata da immobilizzazioni e quindi la "rigidità" degli investimenti effettuati.			
Immobilizzazioni immateriali su totale impieghi			
= [B.I) Immobilizzazioni immateriali] / TOT. ATTIVO	3,16 %	3,89 %	(18,77) %
Esprime la quota di attivo rappresentata da immobilizzazioni immateriali			
Immobilizzazioni immateriali su totale immobilizzazioni			
= [B.I) Immobilizzazioni immateriali] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	23,75 %	25,07 %	(5,27) %
Esprime la quota di immobilizzazioni rappresentata da immobilizzazioni immateriali			
Immobilizzazioni materiali su totale impieghi			
= [B.II) Immobilizzazioni materiali] / TOT. ATTIVO	9,85 %	11,34 %	(13,14) %
Esprime la quota di attivo rappresentata da immobilizzazioni materiali			
Immobilizzazioni materiali su totale immobilizzazioni			
= [B.II) Immobilizzazioni materiali] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio	73,98 %	72,99 %	1,36 %

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione %
successivo)]			
Esprime la quota di immobilizzazioni rappresentata da immobilizzazioni materiali			
Immobilizzazioni finanziarie su totale impieghi			
= [B.III.1) Partecipazioni + B.III.2) Crediti (oltre l'esercizio successivo) + B.III.3) Altri titoli + B.III.4) Azioni proprie] / TOT. ATTIVO	0,30 %	0,30 %	
Esprime la quota di attivo rappresentata da immobilizzazioni finanziarie			
Immobilizzazioni finanziarie su totale immobilizzazioni			
= [B.III.1) Partecipazioni + B.III.2) Crediti (oltre l'esercizio successivo) + B.III.3) Altri titoli + B.III.4) Azioni proprie] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	2,27 %	1,94 %	17,01 %
Esprime la quota di immobilizzazioni rappresentata da immobilizzazioni finanziarie			
Capitale circolante lordo			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti]	714.179,00	696.417,00	2,55 %
Esprime, in valore assoluto, il totale delle attività che non costituiscono immobilizzazioni ovvero la somma del magazzino, delle liquidità immediate e differite			
Capitale circolante lordo su totale impieghi			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / TOT. ATTIVO	86,37 %	84,12 %	2,67 %
Esprime la quota delle attività che non costituiscono immobilizzazioni			
Liquidità differite			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + D) Ratei e risconti]	234.545,00	436.070,00	(46,21) %
Esprime, in valore assoluto, il totale delle liquidità che non sono immediatamente disponibili, ma che verranno convertite in numerario entro l'esercizio successivo			
Liquidità differite su totale impieghi			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + D) Ratei e risconti] / TOT. ATTIVO	28,37 %	52,67 %	(46,14) %
Esprime la quota delle attività che sono costituite da liquidità differite			
Liquidità differite su capitale circolante lordo			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + D) Ratei e risconti] / [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti (entro	32,84 %	62,62 %	(47,56) %

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione %
l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti]			
Esprime la quota del Capitale Circolante Lordo costituito da liquidità differite.			
Liquidità immediate su totale impieghi			
= [C.IV) Disponibilità liquide] / TOT. ATTIVO	56,11 %	29,77 %	88,48 %
Esprime la quota delle attività che sono costituite da liquidità immediate			
Liquidità immediate su capitale circolante lordo			
= C.IV) Disponibilità liquide / [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti]	64,97 %	35,39 %	83,58 %
Esprime la quota del Capitale Circolante Lordo costituito da liquidità immediate			
Magazzino su totale impieghi			
= [C.I) Rimanenze] / TOT. ATTIVO	1,89 %	1,67 %	13,17 %
Esprime la quota delle attività che sono costituite da Magazzino			
Magazzino su capitale circolante lordo			
= C.I) Rimanenze / [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti]	2,19 %	1,99 %	10,05 %
Esprime la quota del Capitale Circolante Lordo costituito da Magazzino			

Composizione fonti

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione %
Passività consolidate			
= [B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)]	61.339,00	39.780,00	54,20 %
Esprime, in valore assoluto, il totale del Capitale di debito con esigibilità superiore all'esercizio successivo			
Passività consolidate su totale fonti			
= [B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / TOT. PASSIVO	7,42 %	4,80 %	54,58 %

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione %
Esprime la quota delle fonti costituita da Capitale di debito con esigibilità superiore all'esercizio successivo			
Passività consolidate su totale debiti			
= [B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti + E) Ratei e risconti]	8,13 %	5,26 %	54,56 %
Esprime la quota dei debiti costituita da debiti con esigibilità superiore all'esercizio successivo			
Passività correnti			
= [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	692.883,00	716.197,00	(3,26) %
Esprime, in valore assoluto, il totale del Capitale di debito esigibile nell'esercizio successivo			
Passività correnti su totale fonti			
= [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti] / TOT. PASSIVO	83,80 %	86,51 %	(3,13) %
Esprime la quota delle fonti costituita da Capitale di debito con esigibilità entro l'esercizio successivo			
Passività correnti su totale debiti			
= [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti] / [B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti + E) Ratei e risconti]	91,87 %	94,74 %	(3,03) %
Esprime la quota dei debiti costituita da debiti esigibili nell'esercizio successivo			
Indice di indebitamento			
= [B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti + E) Ratei e risconti] / [A) Patrimonio netto]	10,38	10,51	(1,24) %
Rappresenta il rapporto fra Capitale di terzi e Capitale proprio. Esso segnala la solidità finanziaria dell'impresa e il suo grado di indipendenza rispetto ai terzi finanziatori. Quanto è minore questo indicatore tanto più è elevata la solidità finanziaria dell'azienda.			

Indici e margini di struttura

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione %
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	21.296,00	(19.780,00)	207,66 %

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	(37.409,00)	(56.700,00)	34,02 %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	0,66	0,56	17,86 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	23.930,00	(16.920,00)	241,43 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	1,22	0,87	40,23 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			

Indici e margini di tesoreria

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione %
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	5.635,00	(33.635,00)	116,75 %

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Margine di tesoreria secondario			
= [C.IV) Disponibilità liquide - (D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	(228.910,00)	(469.705,00)	51,27 %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra le liquidità immediate e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie risorse liquide immediatamente disponibili			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C) Attivo circolante - C.II) Crediti (oltre l'esercizio successivo) + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	103,07 %	97,24 %	6,00 %
E' costituito dal rapporto, espresso in valore percentuale, fra le liquidità (immediate e differite) e passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie risorse non immobilizzate			
Indice di liquidità			
= [C.IV) Disponibilità liquide] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	0,67	0,34	97,06 %
E' costituito dal rapporto, espresso in valore percentuale, fra le liquidità immediate e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie risorse liquide immediatamente disponibili. L'espressione del dato in valore percentuale consente, in modo più significativo rispetto al margine di tesoreria secondario, il confronto fra più esercizi.			

Indici di incidenza dei costi

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione %
Costo del lavoro su costi			
= B.9) Costi per il personale (quota ordinaria) / B) Costi della produzione (quota ordinaria)	44,81 %	48,27 %	(7,17) %
L'indice evidenzia il peso del costo del lavoro sul totale dei costi della produzione sostenuti dall'azienda.			

2.2. Indicatori prospettici

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

2.2.1. Il patrimonio netto.

Il patrimonio netto della Società è maggiore di zero.

2.2.2. - DSCR

La Società ha individuato il DSCR come indicatore per l'analisi prospettica: il DSCR (Debt Service Coverage Ratio) è il «rapporto di copertura del servizio del debito». È un indice che misura la sostenibilità finanziaria del debito aziendale, cioè la capacità futura (nei prossimi 6 mesi) di un'impresa di onorare i propri debiti finanziari con i flussi di cassa generati dalla gestione operativa.

Per il calcolo del DSCR possono essere alternativamente seguiti due approcci

La scelta tra i due approcci è rimessa agli organi di controllo e dipende dalla qualità ed affidabilità dei informativi.

L'orizzonte temporale di sei mesi può essere ampliato alla durata residua dell'esercizio se superiore a sei mesi, se ciò rende più agevole ed affidabile il calcolo del DSCR.

Per non essere sintomatico di uno stato di crisi deve assumere valori > 1

Primo approccio CNDCEC.

Il DSCR deriva da un budget di tesoreria che rappresenti le entrate e le uscite di disponibilità liquide attese nei successivi sei mesi.

Per non essere sintomatico di uno stato di crisi deve assumere valori > 1

(+) Totale entrate di liquidità previste nei successivi 6 mesi
(+) Giacenze iniziali di cassa
(-) Totale uscite di liquidità previste nei successivi 6 mesi (senza considerare le uscite del denominatore)
Totale numeratore
(+) Uscite contrattualmente previste nei successivi 6 mesi per rimborso quote capitali di debiti finanziari
Totale denominatore

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Il metodo non appare applicabile essendo il valore del denominatore quasi pari a zero non avendo l'impresa in previsione uscite contrattualmente previste nei successivi 6 mesi per rimborso quote capitali di debiti finanziari.

Secondo approccio CNDCEC

Il calcolo del DSCR è effettuato mediante il rapporto tra i flussi di cassa complessivi liberi al servizio del debito attesi nei sei mesi successivi ed i flussi necessari per rimborsare il debito non operativo che scade negli stessi sei mesi

Per non essere sintomatico di uno stato di crisi deve assumere valori > 1

(+) FCFO dei successivi 6 mesi (senza considerare le uscite del denominatore)
(-) Flusso finanziario dall'attività di Investimento
(+) Disponibilità liquide iniziali
(+) Linee di credito disponibili nei successivi 6 mesi
Totale numeratore
(+) Uscite per debiti finanziari (capitale e interessi) previste nei successivi 6 mesi
(+) Uscite per rimborsi debiti fiscali e contributivi (incluse sanzioni e interessi) già scaduti previste nei successivi 6 mesi
(+) Uscite per rimborsi debiti vs fornitori o altri creditori (per ritardi non fisiologici) già scaduti previste nei successivi 6 mesi
Totale denominatore

Anche il secondo metodo non appare applicabile essendo il valore del denominatore quasi pari a zero non avendo l'impresa in previsione uscite contrattualmente previste nei successivi 6 mesi per rimborso quote capitali di debiti finanziari.

2.3. Altri strumenti di valutazione.

2.3.1. Indice di sostenibilità degli oneri finanziari.

È il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato:

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

indice sostenibilità oneri finanziari	
totale interessi e altri oneri finanziari	58
numeratore	58
Ricavi netti	1.566.483
denominatore	1.566.483
indice	0,0037026

Il valore soglia per il settore servizi alle imprese è <1,8% alle persone <2,7%

2.3.2. Indice di adeguatezza patrimoniale.

È il rapporto tra patrimonio netto e debiti totali

indice adeguatezza patrimoniale	
totale patrimonio netto	72.636
- crediti v/soci c/versamenti	-
- dividendi deliberati e non contabilizzati	-
numeratore	72.636
totale debiti	653.642
+ ratei e risconti attivi	-
denominatore	653.642
indice	11,11

Il valore soglia per il settore servizi alle imprese è < 5,2% alle persone 2,3%.

2.3.3. Indice di ritorno liquido dell'attivo.

È il rapporto tra cash flow e attivo.

indice di ritorno liquido dell'attivo	
risultato di esercizio	698
+costi non monetari (amm.ti e sval.ni)	30.563
-ricavi non monetari	-
numeratore	31.261
totale attivo stato patrimoniale	826.858
denominatore	826.858
indice	3,78

Il valore soglia per il settore servizi alle imprese è <1,8% alle persone <2,7%.

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

2.3.4. Indice di liquidità (vedi pagina 10).

Il valore soglia per il settore servizi alle imprese è <95,4 alle persone <69,80.

2.3.5. Indice di indebitamento previdenziale o tributario

È il rapporto tra l'indebitamento previdenziale e tributario e l'attivo.

indice di indebitamento previdenziale o tributario	
totale debiti tributari D.12	24.993
totale debiti INPS e INAIL D.13	28.633
totale numeratore	53.626
totale attivo stato patrimoniale	826.858
totale denominatore	826.858
indice	6,47

Il valore soglia per il settore servizi alle imprese è >11,9% alle persone >14,6%.

3. MONITORAGGIO PERIODICO.

L'organo amministrativo provvederà a redigere con cadenza almeno semestrale un'apposita relazione avente a oggetto le attività di monitoraggio dei rischi in applicazione di quanto stabilito nel presente Programma.

Detta attività di monitoraggio è realizzata anche in adempimento di quanto prescritto ex art. 147-*quater* del TUEL.

Copia delle relazioni aventi a oggetto le attività di monitoraggio dei rischi, anche ai fini dell'emersione e/o rilevazione di situazioni suscettibili di determinare l'emersione del rischio di crisi, sarà trasmessa all'organo di controllo e all'organo di revisione dell'Ente controllante, che eserciterà in merito la vigilanza di sua competenza.

Le attività sopra menzionate saranno portate a conoscenza dell'assemblea nell'ambito della Relazione sul governo societario riferita al relativo esercizio.

In presenza di elementi sintomatici dell'esistenza di un rischio di crisi, l'organo amministrativo è tenuto a convocare senza indugio l'assemblea dei soci per verificare se risulti integrata la fattispecie di cui all'art. 14, co. 2, d.lgs. 175/2016 e per esprimere una valutazione sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Società.

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

L'organo amministrativo che rilevi uno o più profili di rischio di crisi aziendale in relazione agli indicatori considerati formulerà gli indirizzi per la redazione di idoneo piano di risanamento recante i provvedimenti necessari a prevenire l'aggravamento della crisi, correggerne gli effetti ed eliminarne le cause ai sensi dell'art. 14, co. 2, d.lgs. 175/2016.

L'organo amministrativo sarà tenuto a provvedere alla predisposizione del predetto piano di risanamento, in un arco temporale necessario a svilupparlo e comunque in un periodo di tempo congruo tenendo conto della situazione economico-patrimoniale-finanziaria della società, da sottoporre all'approvazione dell'assemblea dei soci.

4. BILANCIO ANALITICO PER SETTORE DI ATTIVITÀ

Si riporta di seguito il bilancio analitico per settori di attività al 31/12/2023:

DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
SPESE DI AMMINISTRAZIONE			
RIMANENZE FINALI	490113		- 1.798,12
CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI	530127		-
POLIZZA ASSICURATIVA	630515		-
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	53011901	1,82	- 300,00
ARROTONDAMENTI	530129	-	2,92
MATERIALE DI CONSUMO	550303	738,71	490,16
ATTREZZATURA MINUTA	550703	232,04	276,00
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	55090301		262,00
TRASPORTI SU ACQUISTI	57050101	24,50	15,00
SPESE TELEFONICHE ORDINARIE	57090101	-	-
SPESE TELEFONICHE RADIOMOBILI	570903	-	-
ENERGIA ELETTRICA	57091301	891,41	492,45
ACQUA POTABILE	570917		107,26
MANUTENZIONE ATTREZZATURE PROPRIE	571111	-	6,30
MANUTENZIONI SU IMMOBILI DI TERZI	57130113	100,00	-
CONSULENZE AMMINISTRATIVE ordinarie	61010101	15.500,00	15.200,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE non ordinarie			6.000,00
CONSULENZE TECNICHE	610103	1.200,00	1.508,60
CONSULENZE DIVERSE	61011101	1.000,00	6.760,00
CASSA PREVIDENZA	61011905	743,60	828,00
RIMBORSI LAVORATORI AUTONOMI	61011503		880,63
COMPENSO AMMINISTRATORE	61050109	17.294,35	17.287,10
CASSA PREVIDENZA SINDACI	61050703	80,00	240,08
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI AMMINISTRATORE	61051101	2.790,00	2.901,23
INAIL AMMINISTRATORI	61052301	-	-
COMPENSI REVISORI	61051301	4.000,00	6.000,00
PUBBLICITA'	63010101	1.475,00	-
SPESE RISTORANTI	63010903	180,00	1.322,72
SPESE COMMERCIALI VARIE	630121	-	-

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

SPESE DI RAPPRESENTANZA	630301	-	-
SPESE POSTALI	630501	40,80	16,00
COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	63052701	-	-
ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	650511	-	-
VIDIMAZIONI E CERTIFICATI	630521	48,00	-
SERVIZI DI VIGILANZA	630517	427,20	187,20
VALORI BOLLATI	630523	112,00	-
ASSISTENZA SOFTWARE	630525	-	180,00
LOCAZIONE IMMOBILI	65010501	14.400,00	15.500,00
NOLEGGIO ATTREZZATURE	650515	1.261,73	450,00
SPESE PER CONCESSIONI LICENZE	650790	330,00	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	51.581,63	63.813,88
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	14.661,29	19.733,38
QUOTA TFR	67010719	3.330,09	3.451,12
INAIL	670111	1.142,47	1.413,08
RIMBORSO SPESE DIPENDENTI E AMMINISTRATORI	67030301	689,53	627,78
FORMAZIONE/CORSI DIPENDENTI	670313	-	-
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	-	-
DIRITTI CAMERALI	710105	192,77	670,30
IMPOSTE DI REGISTRO	710107	309,87	309,87
TASSA RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI	710113	248,30	248,36
IMPOSTE E TASSE	71015101	350,08	151,59
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	71015103	-	20,00
SPESE PERDIETE E SOPRAVV. PASSIVE	710301	49,30	267,14
SANZIONI	710303	63,81	713,56
CANCELLERIA	710309	430,35	851,88
ABBONAMENTI	710311	7,90	489,30
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107	1.200,89	1.435,33
INTERESSI DILAZIONE PAGAMENTI	750329	30,39	56,03
ACCANT. SVALUT. CREDITI	830901	-	-
IRES CORRENTE	840101	15.702,00	1.427,00
IRAP CORRENTE	840103	15.771,00	16.118,00
IRES ANTICIPATA DI COMPETENZA	840109	- 484,80	- 553,20
IRES ANTICIPATA DI ESERCIZI PRECEDENTI	840.117,00	2.131,20	780,00
TOTALE PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		170.279,23	186.839,93
QUOTA AMMORTAMENTO		3.501,39	3.739,81
TOTALI		173.780,62	190.579,74
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	30/11/2023
PORTO TURISTICO			
RICAVI PER OMAGGI	53011901	- 38,88	-
CORRISPETTIVI	470701	- 796.897,87	- 812.239,68
PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103	- 61.109,91	- 85.990,62
ALTRI PROVENTI	53015101	- 15.152,13	- 32.902,65
CARONTAGGIO			-
RIMANENZE INIZIALI	510113	2.641,44	2.610,57
RIMANENZE FINALI	490113	- 2.610,57	- 5.394,35
ARROTONDAMENTI	530129	-	0,24
RISARCIMENTO DANNI	530115	- 625,00	-
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	53011901	- 12,55	- 18,93

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

LTRI RICAVI	53015101	-	0
CONTRIBUTO IN CONTO IMPIANTI	530127	-	-
IMBALLAGGI	550109	-	26,00
GIORNALI PORTO	550301	5.081,70	8.628,90
MATERIALE DI CONSUMO	550303	26.963,76	15.136,35
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703	2.000,77	880,96
DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729	-	-
SERVIZI PER LA PRODUZIONE	57015101	-	-
TRASPORTI SU ACQUISTI	57050101	893,78	420,95
SPESE TELEFONICHE ORDINARIE	57090101	3.893,58	5.627,75
SPESE TELEFONICHE RADIOMOBILI	570903	538,61	672,97
ENERGIA ELETTRICA	57091301	3.530,17	61.451,26
ACQUA POTABILE	570917	320,19	10.226,49
MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	571101	4.537,00	1.846,10
CANONI MANUTENZIONE	571111	-	-
SPESE MANUTENZIONE BENI DI TERZI	57130113	17.045,00	8.816,00
CARBURANTI E LUBRIFICANTI IMBARCAZIONE	590101	1.065,76	1.488,21
PREMI ASSICURAZIONE	59030301	10.203,00	110,00
SPESE MANUTENZIONE IMBARCAZIONE	59011303	1.392,08	4.666,08
SPESE VEICOLI	59030509	-	187,58
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	61010101	4.483,93	-
CONSULENZE TECNICHE	610103	2.231,20	5.065,12
CONSULENZE NOTARILI	610107	-	-
CONSULENZE MARKETING E PUBBLICITARIE	610109	3.500,00	384,62
CONSULENZE AFFERENTI DIVERSE	61011101	-	198,00
SERVIZI VARI	61011701	70,00	-
CASSA PREVIDENZA	61011901	105,00	27,38
SPESE DI PUBBLICITA'	63010101	7.900,00	19.119,01
MATERIALE PUBBLICITARIO	63010301	-	4.900,00
SPESE DI VIAGGIO	630113	-	114,10
SPESE DI RAPPRESENTANZA	630121	-	44,20
SPESE PER ALBERGHI E RISTORANTI	63010911	154,55	2.468,19
SERVIZI DI VIGILANZA	630317	4.687,20	5.687,20
SPESE AMMINISTRATIVE	630511	-	-
SPESE POSTALI	630501	-	9,65
SPESE DI ASSICURAZIONE	630515	-	15.469,45
ASSISTENZA SOFTWARE	620525	6.000,00	235,00
SPESE GENERALI	630551	-	-
LOCAZIONE IMMOBILI	65010501	15.600,00	15.600,00
NOLEGGIO VEICOLI TRASFERTA SVIZZERA	63030501	-	770,16
NOLEGGIO ATTREZZATURE	650515	1.261,73	570,00
CANONI NOLEGGIO TELEFONIA FISSA	650519	372,04	394,80
CANONE LICENZE SOFTWARE	650701	120,00	-
CANONE GESTIONE CONCESSIONE COMUNE	650790	26.792,68	33.843,04
CANONI PASS AFF. D'AZIENDA 33%	651101	283.142,57	296.416,00
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	139.698,17	137.485,85
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	35.854,85	41.692,28
QUOTE TFR	67010719	4.783,55	3.271,12
INAIL	670111	2.725,26	3.044,46

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

INDENNITA' DI TRASFERTA	67030301	374,00	372,77
FORMAZIONE	670313	318,75	300,00
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	410,00	446,69
ABBIGLIAMENTO PERSONALE DIPENDENTE	670351	6.458,80	11.365,53
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	150,00	150,00
SMALTIMENTI RIFIUTI	710113	10.666,30	25.974,56
ALTRE IMPOSTE E TASSE	71015101	4,00	54,00
SOPRAVV, PASSIVE	71030105	277,46	39,50
CANCELLERIA	710309	1.880,80	2.621,43
SANZIONI ORMEGGIO PORTO	710303	1.032,00	-
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	71030701	500,00	500,00
ABBONAMENTI	710311	504,00	-
PERDITE SU CREDITI	71031501	-	12.150,00
ARROTONDAMENTI	710317	-	-
SERVIZI GENERALI	710351	7.400,00	3.600,00
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107	7.054,58	7.065,36
SVALUTAZIONE CREDITI V/CLIENTI	830901	1.362,00	-
TOTALE PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		- 218.464,65	- 162.300,35
QUOTA AMMORTAMENTO		14.735,79	17.541,96
	0,00	- 203.728,86	- 144.758,39
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
PARCHEGGIO DE SANTIS			
CORRISPETTIVI	470701	- 49.347,54	- 63.688,63
PRESTAZIONI	471103	-	- 17.420,32
RIMANENZE FINALI	490113	-	- 112,39
CESSIONE CESPITI	530303	-	- 176,00
CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI	530127	- 20,00	-
MATERIALE DI CONSUMO	550303	766,69	-
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703	-	104,50
TRASPORTI SU ACQUISTI	57050101	6,00	-
ACQUISTO DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729	-	22,95
SPESE TELEFONICHE RADIOMOBILI	570903	-	8,75
ENERGIA ELETTRICA	57091301	291,62	697,86
MANUTENZIONE IMPIANTI	571101	-	-
TASSA POSSESSO VEICOLI	590313	-	-
CONSULENZE TECNICHE	610103	181,20	840,83
CONSULENZE NOTARILI	610107	-	-
ALTRI COSTI	61011701	184,00	963,36
SPESE AMMINISTRATIVE	630511	-	-
CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURA	650515	-	1.560,00
CANONI NOLEGGIO TELEFONIA FISSA	650519	-	38,00
CANONI PASS AFF. D'AZIENDA 33%	651101	16.284,69	27.036,32
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	12.561,39	6.203,90
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	3.990,09	1.956,86
INAIL	670111	272,53	137,37
QUOTA T.F.R.	67010701	670,74	-
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	-	18,75
ABBIGLIAMENTO PERSONALE DIPENDENTE	670351	-	-
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	710113	118,26	3.904,72
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	71015101	419,93	407,61
CANCELLERIA	710309	6,50	-
COSTI E MANUTENZIONI IMM	710331	32,50	-
MINUSVALENZA DA CESSIONE CESPITI	710503		-
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107	110,00	799,13
MINUS DA ALIENAZIONE CESPITI	710503		269,00
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		- 13.471,40	- 36.427,43
QUOTA AMMORTAMENTO		2.777,70	2.843,70
TOTALI		- 10.693,70	- 33.583,73
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
PARCHEGGIO EROI DELLA RESISTENZA			
CORRISPETTIVI	470701	- 71.635,41	- 71.411,65
PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103	- 11.032,01	- 12.989,27
RIMANENZE FINALI	490113		- 112,39
CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI	530127	- 20,00	-
ARROTONDAMENTI	530129		- 0,01
MATERIALE DI CONSUMO	550303		186,00
ATTREZZATURA MINUTA	550703		104,50
ACQUISTO DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729		22,95
TRASPORTI SU ACQUISTI	57050101		25,00
SPESE TELEFONICHE RADIOMOBILI	570903		8,75
MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	57110701		-
CONSULENZE TECNICHE	610103	181,20	517,50
CONSULENZE NOTARILI	610107		-
ALTRI COSTI	610117	98,76	851,61
ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	630511		-
INTERESSI LEASING ATTREZZATURE	650511		-
CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURA	650515		1.598,00
CANONI PASS AFF. D'AZIENDA 33%	651101	27.293,78	27.323,83
STIPENDI DIPENDENTI	67010101		6.203,88
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301		1.956,90
INAIL	670111		137,38
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325		18,75
IMPOSTA DI REGISTRO	710107		-
IMPOSTE E TASSE	71015101		37,81
CANCELLERIA	710309		-
COSTI E MANUTENZIONI IMM	710331	32,50	-
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107	110,00	1.094,19
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		- 54.971,18	- 44.426,27
QUOTA AMMORTAMENTO		670,92	790,92
TOTALI		- 54.300,26	- 43.635,35
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
BAGNI PUBBLICI			

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

CORRISPETTIVI	470701	- 3.064,83	- 3.054,25
PRESTAZIONI	471103	- 36.199,96	- 33.699,96
RIMANENZE FINALI	490113	-2610,58	- 1.047,53
RIMANENZE INIZIALI	510113	2.641,45	2.610,58
MATERIALE DI CONSUMO	550303	1.857,55	1.590,37
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703	1.100,00	543,97
DISPOSITIVI DI SIUREZZA	550729	53,99	96,72
TRASPORTI SU ACQUISTI	57050101	-	2,89
SPESE DI MANUTENZIONE	571301	1.730,00	1.250,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	61010101	2.552,70	1.258,46
CONSULENZE TECNICHE	610103		83,33
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	36.044,84	30.009,53
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	5.777,59	6.987,40
CONSULENZE NOTARILI	610107	31,20	-
QUOTA TFR	67010719	1.563,86	857,76
INAIL	670111	726,74	663,28
FORMAZIONE	670313	68,75	-
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	80,00	110,00
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	670351	-	-
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	710113		128,40
IMPOSTE E TASSE	71015101	-	-
SANZIONI	710303		200,00
CANCELLERIA	710309	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		12.353,30	8.590,95
QUOTA AMMORTAMENTO		103,80	156,30
TOTALI		12.457,10	8.747,25
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
VERDE PUBBLICO			
PRESTAZIONE DI SERVIZI - FATTURE AL COMUNE	471103	- 112.899,96	- 112.899,96
RIMANENZE FINALI	490113	- 4.887,03	- 5.623,31
RIMANENZE INIZIALI	510113	4.191,21	4.887,03
SOPRAVVVENIENZE ATTIVE	53011901	-	-
MATERIALE DI CONSUMO	550303-1	2.418,41	3.856,92
MATERIALE DI CONSUMO PALME	550303-2	4.235,55	1.772,97
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703-1	903,60	1.258,88
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA PALME	550703-2	-	-
ACQUISTO DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729	479,07	600,78
TRASPORTI SU ACQUISTI	57050101	53,95	25,00
MANUTENZIONE BENI PROPRI	57110701	-	-
CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOMEZZI	590101	3.213,25	2.986,39
PREMI ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	590105	741,64	874,64
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	59011303	1.971,42	2.344,57
TASSA POSSESSO VEICOLI	59031311	111,12	175,50
CONSULENZE	610107	676,20	215,00
CASSA PREVIDENZA	81011905	-	-
SPESE DI RAPPRESENTANZA	63030103	88,28	-
ALTRI COSTI (TAGLIO ERBA, CANNE E ARBUSTI)	61011701	5.500,00	4.171,50
CANONE LOCAZIONE IMMOBILI	65010501	10.000,00	10.000,00

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

NOLEGGIO VEICOLI	65030501	-	4.000,00
NOLEGGIO VEICOLI PER CURA PALME	65030501	-	2.000,00
SPESE POSTALI	630501	2,00	-
ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	630511	10,00	-
NOLEGGIO ATTREZZATURE	650515	5.600,00	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	66.656,98	81.426,74
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	18.200,98	25.780,55
QUOTA TFR	67010719	6.067,65	7.386,20
INAIL	670111	1.271,79	1.783,45
FORMAZIONE	670313	1.324,75	-
RIMBORSI SPESE DIPENDENTI	67030301	1.528,04	-
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	295,00	210,07
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE (ABBIGLIAMENTO)	670351	68,00	-
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	170,00
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	710113	1.229,95	1.441,16
IMPOSTE E TASSE	710151	685,89	66,00
SANZIONI PENALITA' E MULTE	710303	-	11,60
ALTRI COSTI	710351	450,82	-
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107	-	-
INTERESSI PASSIVI PER DILAZIONE TASSA POSSESSO	750329	-	1,93
TOTALE PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		20.188,56	38.923,61
QUOTA AMMORTAMENTO		4.710,45	4.789,43
TOTALI		24.899,01	43.713,04
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
PULIZIA EDIFICI COMUNALI			
PRESTAZIONE DI SERVIZI - FATTURE AL COMUNE	471103	- 39.446,56	- 39.515,71
RIMANENZE FINALI	490113	- 1.136,35	- 674,29
RIMANENZE INIZIALI	510113	1.034,97	1.136,35
MATERIALE DI CONSUMO	550301	1.140,16	1.476,82
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703-1	87,98	-
CONSULENZE NOTARILI	610107	31,20	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	17.236,84	17.970,14
CONTRIBUTI DIPENDENTI	67010301	5.972,34	5.335,37
QUOTA TFR	67010719	934,70	1.397,25
INAIL	670111	363,37	397,93
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	55,00	70,00
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	710113	-	128,40
IMPOSTE E TASSE	71015101	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		- 13.726,35	- 12.277,74
QUOTA AMMORTAMENTO		13,11	13,11
TOTALI		- 13.713,24	- 12.264,63
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
SERVIZIO NAVETTA			
PRESTAZIONE DI SERVIZI - FATTURE AL COMUNE	471103	-	- 9.836,43
MATERIALE DI CONSUMO	550303	-	-
CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOMEZZI	590101	-	-

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

PREMI ASSICURAZIONI VEICOLI	590105	-	-
TASSA POSSESSO VEICOLI	59031301	-	-
CONSULENZE NOTARILI	610107	-	-
SPESE POSTALI	630501	-	13,70
NOLEGGIO VEICOLI	65030501	-	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	-	-
CONTRIBUTI DIPENDENTI	67010301	-	-
INAIL	670111	-	-
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	-	-
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-
IMPOSTE E TASSE	710151	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		-	- 9.822,73
QUOTA AMMORTAMENTO			-
TOTALI			- 9.822,73
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	30/11/2023
SERVIZIO SPAGGE COVID-19			
PRESTAZIONE DI SERVIZI - FATTURE AL COMUNE	471103	-	-
MATERIALE DI CONSUMO	550303	-	-
CONSULENZE NOTARILI	810107	-	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	-	-
CONTRIBUTI DIPENDENTI	67010301	-	-
INAIL	670111	-	-
ABBIGLIAMENTO PERSONALE DIPENDENTE	670351	-	-
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-
IMPOSTE E TASSE	71015101	-	-
SOPRAVV. PASSIVI	71030105	-	-
ARROTONDAMENTI	710317	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI			
QUOTA AMMORTAMENTO		56,42	56,42
TOTALI		56,42	56,42
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	30/11/2023
AFFISSIONI			
PRESTAZIONI DI SERVIZI - FATTURE COMUNE	471103	- 27.500,04	- 27.500,04
MATERIALE DI CONSUMO	550303	-	-
ATTREZZATURA MINUTA	550703	-	259,09
SUPPORTI INFORMATICI	550721	-	-
MANUTENZIONI	59011303	127,87	-
PREMI DI ASSICURAZIONE VEICOLI	59030301	-	-
CONSULENZE NOTARILI	610107	-	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	23.218,19	22.493,26
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	6.383,68	6.491,88
QUOTA TFR	67010719	1.714,77	1.610,53
INAIL	670111	454,21	498,09
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-
IMPOSTE E TASSE	71015101	-	-
CANCELLERIA	710309	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		4.398,68	3.852,81
QUOTA AMMORTAMENTO		200,00	200,00
TOTALI		4.598,68	4.052,81

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
PALESTRA			
PRESTAZIONE	471103	- 21.174,99	- 24.200,00
RIMANENZE FINALI	490113	- 2.610,57	- 674,29
RIMANENZE INIZIALI	510113	200,00	2.610,57
MATERIALE DI CONSUMO	550303	585,43	448,83
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703	-	81,15
CONSULENZE NOTARILI	610107	31,20	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	13.037,45	13.391,78
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	3.470,17	4.003,65
QUOTA TFR	67010719	1.543,17	1.436,65
INAIL	670111	272,53	296,54
FORMAZIONE	670313	68,75	-
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	710113	-	128,40
IMPOSTE E TASSE	71015101	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		- 4.576,86	- 2.476,72
QUOTA AMMORTAMENTO		225,00	225,00
TOTALI		- 4.351,86	- 2.251,72
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
CIMITERO			
PRESTAZIONI DI SERVIZI - FATTURE COMUNE	471103	- 16.890,00	- 16.890,00
RIMANENZE FINALI	490113	-	-
RIMANENZE INIZIALI	510113	200,00	-
MATERIALE DI CONSUMO	550303	383,51	227,23
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703/1	-	-
ACQUISTO DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729	-	-
CARBURANTI	590101	-	-
CONSULENZE NOTARILI	670107	31,20	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	18.201,59	20.559,27
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	5.409,47	6.421,52
QUOTA TFR	67010719	1.132,65	1.389,44
INAIL	670111	363,37	455,24
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	25,00	55,00
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-
IMPOSTE E TASSE	71015101	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		8.856,79	12.217,70
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI		8.856,79	12.217,70
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
DOG BEACH			
CORRISPETTIVI	470701	- 2.631,21	- 2.259,87
PRESTAZIONI DI SERVIZI - FATTURE COMUNE	471103	- 16.000,00	- 16.000,00
CANONE NOLEGGIO ATTREZZATURE	650515	1.200,00	1.200,00
CONCESSIONI E LICENZE	650790	-	-
MATERIALE DI CONSUMO	550303	139,15	19,31
CONSULENZE NOTARILI	670107	-	-

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

STIPENDI DIPENDENTI	67010101	13.311,42	13.169,96
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	4.225,03	4.143,70
TFR	67010701	896,44	-
INAIL	670111	272,53	291,63
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	-	-
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	670351	-	-
CANCELLERIA	710309	-	-
ARROTONDAMENTI	710317	-	-
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	50,00	50,00
IMPOSTE E TASSE	71015101	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		1.463,36	614,73
QUOTA AMMORTAMENTO		54,00	54,00
TOTALI		1.517,36	668,73
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
SANIFICAZIONE			
PRESTAZIONI DI SERVIZI - FATTURE COMUNE	471103	-	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	-	-
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	-	-
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	-	-
INAIL	670111	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI			
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI			
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
PARCHEGGIO BOCCHETTO			
CORRISPETTIVI	470701	- 3.961,34	- 23.430,95
PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103	- 517,94	- 1.174,78
RIMANENZE FINALI	490113	-	- 112,38
MATERIALE DI CONSUMO	550303	-	-
ACQUISTO DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729	-	18,44
SPESE TELEFONICHE RADIOMOBILI	570903	-	8,75
ALTRE SPESE BENI PROPRI	57110701	-	680,00
CONSULENZE TECNICHE	610103	-	517,50
ALTRI COSTI	61011701	-	851,61
CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURA	650515	-	1.598,01
CANONI PASS AFF. D'AZIENDA 33%	651101	1.464,63	8.201,91
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	-	6.203,89
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	-	1.956,87
INAIL	670111	-	137,38
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	-	18,75
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	710113	211,19	-
NOLEGGIO IMPIANTI	850513	1.575,00	-
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107	-	15,00
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		- 1.228,46	- 4.510,00
QUOTA AMMORTAMENTO		18,00	151,75
TOTALI		- 1.210,46	- 4.358,25
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
MENSA			

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

PRESTAZIONI DI SERVIZI - FATTURE COMUNE	471103	- 3.245,44	-
CORSI DI FORMAZIONE	670313	-	-
MATERIALE DI CONSUMO	550303	-	-
DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729	-	-
CONSULENZE NOTARILI	610107	31,20	-
CASSA PREVIDENZA	61011905	-	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	4.145,82	-
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	1.474,40	-
QUOTA TFR	67010719	527,28	-
INAIL	670111	90,84	-
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-
IMPOSTE E TASSE	71015101	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		3.024,10	
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI		3.024,10	
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
SCUOLABUS			
PRESTAZIONI DI SERVIZI - FATTURE COMUNE	471103	- 32.782,88	- 40.409,45
NOLEGGIO PULMINO		-	-
MATERIALE DI CONSUMO	530303	70,93	284,29
DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729	82,50	-
CARBURANTE	590101	1.497,39	1.870,51
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	59011303	303,28	-
PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	590105	-	-
CONSULENZE TECNICHE	610103	239,92	-
ALTRI COSTI PER PRESTAZIONI DI TERZI	61011701	-	1.120,00
SPESE DI VIAGGIO	6301	-	455,00
SPESE POSTALI	630501	21,00	-
CONSULENZE NOTARILI	670107	-	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	24.697,92	23.651,26
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	6.939,46	7.645,67
QUOTA TFR	67010719	2.747,28	1.186,28
INAIL	670111	454,21	523,73
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	-	80,00
RIMBORSO SPESE DIPENDENTI E AMMINISTRATORI	630303	-	94,18
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-
IMPOSTE E TASSE	71015101	819,14	1.202,00
SPESE PERDIETE E SOPRAVV. PASSIVE	71030101	-	2.202,42
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		5.090,15	94,11
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI		5.090,15	94,11
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
PARCHEGGIO CONAD			
CORRISPETTIVI	470701	- 3.961,34	- 44.071,65
PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103	- 1,33	- 8.755,33
RIMANENZE FINALI	490113	-	- 112,38
DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729	-	18,45
SPESE TELEFONICHE RADIOMOBILI	550903	-	8,75
CONSULENZE TECNICHE	610103	-	517,50

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

CANONI NOLEGGIO PARCOMETRO	650515	175,00	-
CANONI NOLEGGIO	650519		38,01
CANONI PASS AFF. D'AZIENDA 33%	651101	0,44	17.608,99
ALTRI COSTI	61011701		851,60
STIPENDI DIPENDENTI	67010101		6.203,88
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301		1.956,88
INAIL	670111		137,38
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325		18,75
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107		15,00
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		174,11	- 25.564,17
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI		174,11	- 25.564,17
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
IGIENE E PULIZIA			
PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103	- 32.514,26	- 38.596,36
MATERIALE DI CONSUMO	530303	55,45	-
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	61010101	4.053,52	5.143,81
SPESE POSTALI	630501		2,00
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	29.079,36	32.691,20
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	786,17	-
QUOTA TFR	67010719	-	-
INAIL	670111	545,05	-
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	258,22	85,00
IMPOSTE E TASSE DIRETE	71015103		4,00
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		2.263,51	- 670,35
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI		2.263,51	- 670,35
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
FESTECCIAMENTI			
MATERIALE DI CONSUMO	550303	205,49	-
ALTRI SERVIZI PER LA PRODUZIONE	57015103		402,00
NOLEGGIO ATTREZZATURE	650515	400,00	-
SPESE PER CONCESSIONI LICENZE	650790	-	-
COSTO SPETTACOLO PIROTECNICO	710351	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		605,49	402,00
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI		605,49	402,00
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
AREA GIOCHI			
PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103	- 18.100,00	- 26.696,42
MATERIALE DI CONSUMO	550303	346,95	6,95
SERVIZI PER LA PRODUZIONE	57015103		-
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	61010101	-	-
CASSA PREVIDENZA	61011901	2,40	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	13.180,05	18.593,05
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	4.206,81	5.354,10
QUOTA TFR	67010719	533,50	598,42
INAIL	670111	272,53	411,72
FORMAZIONE DIPENDENTI	670313	60,00	-

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	25,00	144,03
IMPOSTE E TASSE	71015101		2,00
PERDITE SU CREDITI	71031501		5.000,00
SANZIONE PER DIPENDENTE CALAFURI	710303	2.587,06	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		3.114,30	3.413,85
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI		3.114,30	3.413,85
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
MEZZO ELETTRICO			
MATERIALE DI CONSUMO	550303		10,16
PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	59030301		1.895,00
SPESE MANUTENZIONE AUTOMEZZI	59011303		432,00
STIPENDI DIPENDENTI	67010101		4.871,00
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301		1.549,62
INAIL	670111		107,85
INDENNITA' DI TRASFERTA	67030301		122,82
IMPOSTE E TASSE	71015101		2.215,15
SERVIZIO SOSTITUTIVO MISERICORDIA	71032301		1.600,00
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		48.040,30	12.803,60
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI		48.040,30	12.803,60
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2022	31/12/2023
SERVIZI DIVERSI AL COMUNE			
PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103		- 350,00
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		92.966,30	- 350,00
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI		92.966,30	- 350,00
			698,29

B. RELAZIONE SU MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2021.

Si è proceduto all'attività di monitoraggio e di verifica del rischio aziendale le cui risultanze, con riferimento alla data del 31/12/2020, sono di seguito evidenziate.

1. LA SOCIETÀ.

La società opera come società di servizi interamente partecipata dal Comune di Porto Azzurro; i servizi sono affidati da apposite convenzioni stipulate tra l'Ente controllante e la Società.

2. LA COMPAGINE SOCIALE.

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

L'assetto proprietario della Società al 31/12/2023 è il seguente:

socio	codice fiscale	quota sottoscritta	%
Comune di Porto Azzurro	82001830494	10.000,00	100

3. ORGANO AMMINISTRATIVO

L'organo amministrativo è costituito da un amministratore unico, nella persona di Marco Galletti nato a Portoferraio (Livorno) il 6 giugno 1977, residente in Porto Azzurro (Livorno) Località Monserrato n.6 (Codice Fiscale: GLL MRC 77H06 G912L) nominato con delibera assembleare in data 29/08/2023. La durata del mandato avrà scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio d'esercizio al 31/12/2025.

4. ORGANO DI CONTROLLO – REVISORE.

L'organo di controllo è costituito da un revisore legale nominato con delibera assembleare in data 6/10/2023 nella persona del dott. Mario Di Pede, nato a Portoferraio (LI) il 17/07/1978, con studio a Portoferraio (LI), Via Carpani 8 codice fiscale DPDMRA78L17G912Z, iscritto al numero 187491 del Registro dei Revisori Legali con DM del 10/08/2023, pubblicato sulla G.U. IV serie speciale, n. 65 del 29/08/2023 revisore legale della Società D'ALARCON FOREVER S.R.L. ai sensi dell'art. 14 e ss. del D. Lgs. 27/01/2010 n. 39, che rimarrà in carica per tre anni (31/10/2026).

5. IL PERSONALE.

La situazione del personale occupato alla data del 31/12/2023 è la seguente:

CAFIERO FRANCESCO	07/07/2020	t. indeterminato	AUTISTA	Operaio
CARRARO LUCA	01/07/2020	t. indeterminato	ADDETTO AL VERDE	Operaio
CINGANELLI LUCA	21/06/2020	t. indeterminato	ADDETTO ACC.ZA AL PORTO-ORMEGG	Operaio
DAMIANI GLORIA	02/07/2020	t. indeterminato	ADDETTA ALLE PULIZIE	Operaio
GALLETTI MARCO	01/09/2020	t. indeterminato	COLLABORATORE SOLO INAIL	Amministratore
LA TERRA NOZZOLO MASSIMO	21/06/2020	t. indeterminato	ADDETTO ACC.ZA AL PORTO-ORMEGG	Operaio
LAZZARINI DINO	01/04/2023	31/10/2024	ADDETTO AL VERDE	Operaio
MANZI SAMUELE	24/07/2023	31/05/2027	DIRETTORE	Impiegato
MARCHIANI CINZIA	02/07/2020	t. indeterminato	SORVEGLIANZA PALESTRA	Operaio
MELLINI MARCO	28/03/2024	31/12/2023	ADDETTO ACC.ZA AL PORTO-ORMEGG	Operaio

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

MIGNOGNA DANIELE	01/07/2020	t. indeterminato	ADDETTO AL VERDE	Operaio
MONTI GIORGIO	21/06/2020	t. indeterminato	IMPIEGATO AMMINISTRATIVO	Impiegato
POCH OSVALDO	01/07/2020	t. indeterminato	CUSTODE CIMITERO	Operaio
SPINETTI LORENZO	21/06/2020	t. indeterminato	ADDETTO AL VERDE	Operaio
TADDEI ANGELA	01/07/2020	t. indeterminato	ADDETTA PULIZIE LOCALI PROPRIE	Operaio
UCCELLO BARRETTA MARCO	21/06/2020	t. indeterminato	IMPIEGATO AMMINISTRATIVO	Impiegato
VIGLIAROLO ROBERTO	02/07/2020	t. indeterminato	IMPIEGATO AMMINISTRATIVO	Impiegato

Il personale sopra elencato, assunto a tempo indeterminato, è stato selezionato con apposito concorso pubblico affidato alla Società Calvelli RSP S.A.S che in data 18/10/2021 ha stilato le graduatorie sulla base delle quali sono state disposte le assunzioni.

Nel corso del 2023 la Società ha affidato sempre alla società Calvelli RSP s.a.s. (specializzata in pratica di selezione di personale) l'incarico di procedere alla predisposizione di apposito bando con evidenza pubblica pubblicato in data 17/05/2023 sul sito web del Comune di Porto Azzurro per la ricerca di candidati idonei a ricoprire la carica di direttore tecnico gestionale. Si è infatti manifestata, nel corso dei primi anni di gestione, la necessità di avere all'interno della Società una figura professionalmente formata che, quotidianamente, ispezioni i luoghi oggetto di attività verificando l'ottimale esecuzione dei lavori affidati alla Società e riferisca all'amministratore unico circa i possibili miglioramenti in termini di risorse impiegate.

Al bando di selezione sopra citato risulta aver partecipato unicamente il Dott. Manzi Samuele il quale, in possesso dei necessari requisiti, ha superato positivamente la selezione.

Ai sensi dell'art. 15, secondo comma, lettera f) del vigente statuto, la nomina del direttore e l'individuazione delle funzioni e poteri allo stesso attribuiti sono stati deliberati dall'assemblea del socio unico del 3/07/2023 che ha approvato l'assunzione a tempo determinato fino al 31/05/2027 del dott. Manzi Samuele con la qualifica di Direttore della Società D'ALARCON FOREVER S.R.L. attribuendo allo stesso l'incarico principale, ma non esclusivo, di quotidianamente ispezionare i luoghi oggetto di attività verificando l'ottimale esecuzione dei lavori affidati alla Società e riferire all'amministratore unico circa i possibili miglioramenti in termini di risorse impiegate.

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

La Società non ha provveduto - ai sensi dell'art. 25, co.1, del d.lgs. 175/2016 - a effettuare la ricognizione del personale in servizio al 30/9/2017 e a trasmettere l'elenco del personale eccedente alla Regione, non ricorrendone i presupposti essendosi costituita successivamente a tale data.

6. VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2023.

La Società ha condotto la misurazione del rischio di crisi aziendale utilizzando gli strumenti di valutazione indicati al § 2 del Programma elaborato ai sensi dell'art. 6, co. 2, d.lgs. 175/2016 e verificando l'eventuale sussistenza di profili di rischio di crisi aziendale in base al Programma medesimo, secondo quanto di seguito indicato.

6.1. ANALISI DI BILANCIO

L'analisi di bilancio si è articolata nelle seguenti fasi:

- raccolta delle informazioni ricavabili dai bilanci, dalle analisi di settore e da ogni altra fonte significativa;
- riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico;
- elaborazione di strumenti per la valutazione dei margini, degli indici, dei flussi;
- comparazione dei dati relativi all'esercizio corrente e ai tre precedenti;
- formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti.

6.1.1. Esame degli indici e dei margini significativi

Si rimanda al punto A.2.1. della presente relazione (pag. 5 e ss.).

6.1.2. Valutazione dei risultati.

I risultati conseguiti, alla luce degli strumenti di valutazione indicati al § 2 della presente relazione, risultano univocamente tendere verso una valutazione positiva circa le prospettive future dell'attività gestionale della Società.

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Quanto sopra considerato soprattutto le condizioni in cui si è trovata ad operare la Società: costituita nel maggio 2020, in piena pandemia, ha iniziato l'attività in giugno 2020 dovendo organizzare in poco tempo la struttura (personale, attrezzatura, locali ufficio) per poter assicurare la gestione dei servizi convenzionati con il Socio unico, Comune di Porto Azzurro.

7. CONCLUSIONI.

I risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti ex art. 6, co. 2 e 14, co. 2, 3, 4, 5 del d.lgs. 175/2016 inducono l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società sia da escludere.

C. STRUMENTI INTEGRATIVI DI GOVERNO SOCIETARIO.

Ai sensi dell'art. 6, co. 3 del d.lgs. 175/2016:

“Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:

- a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;*
- b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;*
- c) codici di condotta propri, o adesione ai codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;*
- d) programmi di responsabilità sociale dell'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea”.*

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

In base al co. 4:

“Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell’esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio di esercizio”.

In base al co. 5:

“Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all’interno della relazione di cui al comma 4”.

Nella seguente tabella si indicano gli strumenti integrativi di governo societario:

Riferimenti normativi	Oggetto	Strumenti adottati	Motivi della mancata integrazione
Art. 6 comma 3 lett. a)	Regolamenti interni	La Società ha adottato: - regolamento per il conferimento degli incarichi di collaborazione e consulenza, il reclutamento e le progressioni del personale	
Art. 6 comma 3 lett. b)	Ufficio di controllo	Nessun strumento adottato	La Società in considerazione delle dimensioni della struttura organizzativa e dell’attività svolta, non si è al momento dotata di un ufficio di controllo interno.
Art. 6 comma 3 lett. c)	Codice di condotta	Nessun strumento adottato	La Società in considerazione delle dimensioni della struttura organizzativa e dell’attività svolta, non si è al momento dotata di un codice di condotta
Art. 6 comma 3 lett. d)	Programmi di responsabilità sociale	Nessun strumento adottato	La Società in considerazione delle dimensioni della struttura organizzativa e dell’attività svolta, non si è al momento dotata di un codice di condotta

Porto Azzurro, 31 maggio 2024

Marco Galletti, Amministratore Unico

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Il sottoscritto Andrea Galletti, Dottore Commercialista, tramite apposizione della propria firma digitale, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio della Maremma e del Tirreno – Autorizzazione n. 33242/2016 del 12.07.2016 emanata dalla Direzione Regionale della Toscana.