

Camera di Commercio Industria Artigianato e Agricoltura della MAREMMA e del TIRRENO

Registro Imprese - Archivio ufficiale della CCIAA

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 27/05/2022

INFORMAZIONI SOCIETARIE

D'ALARCON FOREVER S.R.L.



X1K5PB

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale	PORTO AZZURRO (LI) LUNGOMARE PARIDE ADAMI 19 CAP 57036 C/O LA SEDE MUNICIPALE
Domicilio digitale/PEC	dalarconforever@pec.it
Numero REA	LI - 214882
Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese	01949750499
Forma giuridica	societa' a responsabilita' limitata

Indice

1 Allegati	3
------------------	---

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2020
D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO DA XBRL
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE AMMINISTRATORI
Capitolo 4 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 5 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

v.2.11.3

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	LUNGOMARE PARIDE ADAMI N. 19 PORTO AZZURRO LI
Codice Fiscale	01949750499
Numero Rea	LI 214882
P.I.	01949750499
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA SEMPLIFICATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	522209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI PORTO AZZURRO
Appartenenza a un gruppo	no

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

v.2.11.3

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Stato patrimoniale

31-12-2020

Stato patrimoniale	
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.980
Totale immobilizzazioni immateriali	1.980
II - Immobilizzazioni materiali	
1) terreni e fabbricati	5.225
2) impianti e macchinario	11.472
3) attrezzature industriali e commerciali	24.622
4) altri beni	15.006
Totale immobilizzazioni materiali	56.325
Totale immobilizzazioni (B)	58.305
C) Attivo circolante	
I - Rimanenze	
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	9.129
Totale rimanenze	9.129
II - Crediti	
1) verso clienti	
esigibili entro l'esercizio successivo	66.843
Totale crediti verso clienti	66.843
4) verso controllanti	
esigibili entro l'esercizio successivo	91.551
Totale crediti verso controllanti	91.551
5-bis) crediti tributari	
esigibili entro l'esercizio successivo	6.699
Totale crediti tributari	6.699
5-ter) imposte anticipate	
	1.784
5-quater) verso altri	
esigibili entro l'esercizio successivo	1.300
Totale crediti verso altri	1.300
Totale crediti	168.177
IV - Disponibilità liquide	
1) depositi bancari e postali	293.574
3) danaro e valori in cassa	1.493
Totale disponibilità liquide	295.067
Totale attivo circolante (C)	472.373
Totale attivo	530.678
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	
	10.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate	
Varie altre riserve	(1)
Totale altre riserve	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	
	91.160
Totale patrimonio netto	101.159
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
	6.318

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Pag. 2 di 28

Generato automaticamente - Conforme alla tassonomia itcc-ci-2018-11-04

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

v.2.11.3

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo		2.180
Totale debiti verso banche		2.180
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo		16.487
Totale debiti verso fornitori		16.487
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		274.535
Totale debiti verso controllanti		274.535
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo		69.031
Totale debiti tributari		69.031
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo		15.180
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		15.180
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo		18.340
Totale altri debiti		18.340
Totale debiti		395.753
E) Ratei e risconti		27.448
Totale passivo		530.678

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

v.2.11.3

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Conto economico

31-12-2020

Conto economico	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	888.029
5) altri ricavi e proventi	
altri	163
Totale altri ricavi e proventi	163
Totale valore della produzione	888.192
B) Costi della produzione	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.021
7) per servizi	95.675
8) per godimento di beni di terzi	242.002
9) per il personale	
a) salari e stipendi	266.352
b) oneri sociali	89.914
c) trattamento di fine rapporto	6.318
e) altri costi	1.379
Totale costi per il personale	363.963
10) ammortamenti e svalutazioni	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	270
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.454
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	795
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.519
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.129)
14) oneri diversi di gestione	15.865
Totale costi della produzione	734.916
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	153.276
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	153.276
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
imposte correnti	63.900
imposte differite e anticipate	(1.784)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	62.116
21) Utile (perdita) dell'esercizio	91.160

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

v.2.11.3

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2020

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	91.160	-
Imposte sul reddito	62.116	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	153.276	-
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.724	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	6.318	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	11.042	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	164.318	-
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(9.129)	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(66.843)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	16.487	-
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	27.448	-
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	275.752	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	243.715	-
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	408.033	-
Altre rettifiche		
(Imposte sul reddito pagate)	(62.116)	-
Totale altre rettifiche	(62.116)	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	345.917	-
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(60.780)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.250)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(63.030)	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.180	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	10.000	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	12.180	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	295.067	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	293.574	-
Danaro e valori in cassa	1.493	-
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	295.067	-

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

v.2.11.3

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Si precisa che il rendiconto finanziario è stato inserito ai sensi dell'art. 2425-ter c.c., nella sua forma c.d. "**indiretta**". L'OIC 10 che, come noto, disciplina "i criteri per la redazione e presentazione del rendiconto finanziario", rientra tra i Principi contabili nazionali oggetto di aggiornamento da parte all'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) a seguito delle novità introdotte con il D.Lgs. n. 139/2015 ai fini del recepimento della Direttiva n. 2013/34/UE in materia di bilancio d'esercizio. La versione aggiornata di tale Principio contabile, emanata nel mese di dicembre 2016, è applicabile ai bilanci con esercizio avente inizio dall'1.1.2016.

La redazione del rendiconto:

- per il 2015 era soltanto "raccomandata";
- dal 2016, come statuito dall'art. 2423, C.C., è obbligatoria per le società che redigono il bilancio in forma ordinaria. Lo stesso costituisce ora un documento autonomo rispetto allo Stato patrimoniale, al Conto economico e alla Nota integrativa.

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

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

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

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

La società D'ALARCON FOREVER S.R.L. è esonerata dalla redazione del Bilancio Consolidato non ricorrendone i requisiti di legge.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

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

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Criteri di valutazione applicati

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo - (%)
Software di proprietà capitalizzato	9 - (12%)

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

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

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

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

v.2.11.3

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati.

Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi, criterio che abbiamo ritenuto essere ben rappresentato dal D.M. 31/12/1988.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Periodo - (%)
Costruzioni leggere	10 - (10%)
Macchinari automatici	7 - (15%)
Attrezzatura varia e minuta	7 - (15%)
Attrezzatura generica	9 - (12%)
Mobili e arredi	7 - (15%)
Macchine ordinarie d'ufficio	9 - (12%)
Macchine d'ufficio elettroniche	9 - (12%)
Attrezzatura industriale	10 - (10%)
Automezzi	5 - (20%)
Mezzi di trasporto marittimi	4 (25%)

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

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

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

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato, nel corso dei precedenti esercizi, mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 795,00=.

L'art. 6, numero 8, del D. Lgs. 18 agosto 2015, n. 139 ha introdotto nel codice civile, a partire dal bilancio d'esercizio 2016, un nuovo modello di valutazione recepito nell'art. 2426, comma 1, numero 8 del c.c. il quale dispone che i crediti e i debiti siano rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e, per quanto riguarda i crediti, del valore di presunto realizzo.

L'OIC 15 (paragrafo 31) stabilisce che il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato ai crediti se gli effetti sono irrilevanti ai sensi art. 2423, comma 4, del c.c.; si può, infatti, presumere che gli effetti siano irrilevanti se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi) o se i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore finale a scadenza sono di scarso rilievo. In tal caso è sufficiente rilevare i crediti al loro valore nominale, salvo effettuare le attualizzazioni quando ricorrono i presupposti previsti dai principi contabili.

Si consideri, inoltre, che l'art. 12, comma 2, del D. Lgs. 18 agosto 2015, n. 139 prevede che le modificazioni previste dal presente decreto all'articolo 2426, comma 1, numeri 1), 6) e 8), del codice civile, possono non essere applicate alle componenti delle voci riferite a operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio.

Nel caso specifico non si è ritenuto opportuno applicare il nuovo modello di valutazione ai crediti sorti nel presente esercizio per i quali è stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, ed è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo.

Tale evenienza si è verificata, ad esempio, nella considerazione che trattasi di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi e che (in riferimento al criterio del costo ammortizzato) i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo e che (ancora, nel caso di attualizzazione) il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non differisce significativamente dal tasso di interesse di mercato.

Per i crediti iscritti in bilancio successivamente al 01/01/2016 si è ritenuto opportuno non applicare i nuovi sistemi di valutazione in quanto gli stessi hanno scadenza inferiore a 12 mesi, costi di transazione, commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza di scarso rilievo, tasso di interesse contrattuale non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Patrimonio netto

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

v.2.11.3

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Come sopra anticipato, l'art. 6, numero 8, del D. Lgs. 18 agosto 2015, n. 139 ha introdotto nel codice civile, a partire dal bilancio d'esercizio 2016, un nuovo modello di valutazione recepito nell'art. 2426, comma 1, numero 8 del c.c. il quale dispone che i crediti e i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e, per quanto riguarda i crediti, del valore di presunto realizzo.

Va evidenziato che, secondo quanto precisato dall'OIC 19, il costo ammortizzato / attualizzazione possono non essere applicati nei seguenti casi.

In primis qualora la relativa applicazione abbia effetti irrilevanti ex art. 2423, comma 4, c.c. sulla capacità del bilancio di fornire una rappresentazione veritiera e corretta.

A tal fine, ad esempio, gli effetti sono considerati irrilevanti in presenza di:

- debiti aventi scadenza inferiore a 12 mesi;
- costi di transazione, commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza di scarso rilievo;
- tasso di interesse contrattuale non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Come sopra accennato, le novità previste dal nuovo Principio contabile in esame sono applicabili a decorrere dagli esercizi aventi inizio dall'1/01/2016.

Tuttavia, come anticipato, per la fase di prima applicazione del criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione sono previste alcune regole transitorie (art. 12, comma 2, D. Lgs. 18 agosto 2015, n. 139) che consentono di non applicare i nuovi criteri di valutazione ai debiti iscritti in bilancio precedentemente all'1/01/2016, dandone espressa menzione nella Nota integrativa.

Nel caso specifico la Società ha ritenuto opportuno non applicare i nuovi criteri di valutazione per i debiti iscritti in bilancio prima del 01/01/2016.

Per i debiti iscritti in bilancio successivamente al 01/01/2016 si è ritenuto opportuno non applicare i nuovi sistemi di valutazione in quanto gli stessi hanno scadenza inferiore a 12 mesi, costi di transazione, commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza di scarso rilievo, tasso di interesse contrattuale non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

I risconti relativi al credito d'imposta per l'acquisto dei registratori di cassa sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei relativi ai costi dei dipendenti, alla regolarizzazione dell'INPS e al bollo e assicurazione automezzi sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

v.2.11.3

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	2.250	2.250
Ammortamento dell'esercizio	270	270
Totale variazioni	1.980	1.980
Valore di fine esercizio		
Costo	2.250	2.250
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	270	270
Valore di bilancio	1.980	1.980

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 57.870,88=; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.545,88=.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	5.500	12.402	26.325	17.952	62.179
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	1.400	1.400
Ammortamento dell'esercizio	275	930	1.703	1.546	4.454
Totale variazioni	5.225	11.472	24.622	15.006	56.325
Valore di fine esercizio					
Costo	5.500	12.402	26.325	16.552	60.779
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	275	930	1.703	1.546	4.454
Valore di bilancio	5.225	11.472	24.622	15.006	56.325

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Rimanenze

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

v.2.11.3

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	9.129	9.129
Totale rimanenze	9.129	9.129

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	66.843	66.843	66.843
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	91.551	91.551	91.551
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.699	6.699	6.699
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.784	1.784	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.300	1.300	1.300
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	168.177	168.177	166.393

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non si ritiene essere significativa.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	293.574	293.574
Denaro e altri valori in cassa	1.493	1.493
Totale disponibilità liquide	295.067	295.067

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-		10.000
Altre riserve				
Varie altre riserve	-	1		(1)
Totale altre riserve	-	1		(1)
Utile (perdita) dell'esercizio	-	-	91.160	91.160
Totale patrimonio netto	10.000	1	91.160	101.159

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
Capitale	10.000	Capitale	-
Altre riserve			
Varie altre riserve	(1)	Capitale	-
Totale altre riserve	(1)	Capitale	-
Totale	9.999		-
Quota non distribuibile			10.000

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	6.318
Totale variazioni	6.318
Valore di fine esercizio	6.318

Debiti

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

v.2.11.3

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	2.180	2.180	2.180
Debiti verso fornitori	16.487	16.487	16.487
Debiti verso controllanti	274.535	274.535	274.535
Debiti tributari	69.031	69.031	69.031
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.180	15.180	15.180
Altri debiti	18.340	18.340	18.340
Totale debiti	395.753	395.753	395.753

Debiti verso banche

È relativo al conto 190101.3 (bonifici ricevuti), si tratta di un conto transitorio dove vengono registrate le entrate dei bonifici. L'importo viene poi successivamente stornato nel momento in cui viene registrata l'entrata del corrispettivo corrispondente .

Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti per caparre confirmatorie	1.737
	Personale c/retribuzioni	16.603
	Totale	18.340

Suddivisione dei debiti per area geografica

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

v.2.11.3

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	27.108	27.108
Risconti passivi	340	340
Totale ratei e risconti passivi	27.448	27.448

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	27.108
	Risconti passivi	340
	Totale	27.448

Di seguito il dettaglio dei ratei e dei risconti passivi.

Ratei passivi:

- ratei ferie e permessi dipendenti	€	10.693,46
- ratei passivi 13^+14^ 2020	€	10.889,93
- rateo regolazione INPS	€	4.583,96
- rateo bollo e assicurazione mezzi	€	940,33
TOTALE	€	27.107,68

Risconti passivi:

- risconti passivi per ammortamento credito imposta registratore di cassa	€	340,00
TOTALE	€	340,00

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico.

I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

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

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

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

Valore della produzione

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

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

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizio verde pubblico	59.900
Servizio parcheggio De Santis	64.174
Servizio gestione porto	561.399
Servizio bagni pubblici	14.367
Servizio pulizie edifici comunali	16.215
Servizio navetta	1.080
Servizio spiagge COVID-19	49.695
Servizio affissioni e tributiAffissioni	13.750
Servizio palestra Palestra	4.134
Servizio gestione cimitero	8.445
Servizio Dog Beach	12.280
Servizio sanificazione sanificazione	16.161
Servizio mensa	4.868
Servizio parcheggio Eroi	48.727
Servizio parcheggio Bocchetto	1.733
Servizio scuolabus	11.101
TOTALE	888.029

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

v.2.11.3

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Totale	888.029

Premesso che i dati di ricavo sopra esposti non consentono di fare paragoni con gli esercizi precedenti, si evidenzia, comunque, la rilevanza quantitativa del risultato derivante dalla gestione del porto turistico che rappresenta circa il 63% del totale. Sarà importante verificare gli scostamenti delle varie voci alla chiusura del prossimo esercizio.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche non risulta significativa.

Costi della produzione

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

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

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

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

--	--	--	--	--	--

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

v.2.11.3

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24	24	24	24	24

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	7.435
Differenze temporanee nette	(7.435)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(1.784)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(1.784)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Spese manutenzione eccedenti quota deducibile	7.435	7.435	24,00%	1.784

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

v.2.11.3

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

v.2.11.3

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	2
Operai	16
Totale Dipendenti	19

Anche in questo caso non è possibile analizzare variazioni del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente.

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	13.260

L'assemblea del Socio unico del 1/09/2020 ha deliberato di determinare in € 17.437,60= annui lordi, che corrispondono a € 1.453,13= mensili lordi, il compenso da riconoscere all'amministratore unico, Signor Marco Galletti, con decorrenza 4 maggio 2020. L'importo sopra evidenziato si riferisce al costo relativo al 2020.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	1.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	1.000

L'assemblea del Socio unico del 1/09/2020 ha deliberato:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

v.2.11.3

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

- di nominare il Dott. Marco Mercantelli, nato a Portoferraio (LI) il 25/02/1971, con studio a Porto Azzurro (LI), Piazza Eroi della Resistenza 27, codice fiscale MRCMRC71B25G912Y, iscritto al Registro dei Revisori Legali con DM del 8/10/2008, pubblicato sulla G.U. IV serie speciale, n. 85 del 31/10/2008 al n. 152688, 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;

- di stabilire la durata dell'incarico per tre anni e, quindi, fino al 31 agosto 2023 ;

- di riconoscere, a fronte dell'incarico affidato, un compenso annuo pari ad € 4.000,00= oltre ad IVA e contributi previdenziali come per legge.

Il compenso sopra riportato corrisponde alla fattura ricevuta nell'anno 2021 riferita per competenza all'esercizio 2020.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate, riferite a ai contratti di servizio stipulati con il Comune di Porto Azzurro.

Si tratta di operazioni non concluse a condizioni di mercato pertanto, in base alla normativa vigente, si forniscono, nel seguito, informazioni circa l'importo, e la natura e ogni altra informazione necessaria per la comprensione del bilancio relativa a tali operazioni.

BAGNI PUBBLICI	€	9.455
VERDE PUBBLICO	€	59.900
PULIZIE EDIFICI COMUNALI	€	16.215
NAVETTA	€	1.080
SPIAGGE COVID-19	€	49.695

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

v.2.11.3

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

AFFISSIONI	€	13.750
PALESTRA	€	4.134
CIMITERO	€	8.445
DOG BEACH	€	10.771
SANIFICAZIONE	€	16.161
MENSA	€	4.868
SCUOLABUS	€	11.101
TOTALE	€	205.575

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

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

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui sarà disponibile la copia del bilancio consolidato.

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	COMUNE DI PORTO AZZURRO
Città (se in Italia) o stato estero	PORTO AZZURRO
Codice fiscale (per imprese italiane)	82001830494
Luogo di deposito del bilancio consolidato	BANCHINA PARIDE ADAMI 19

Il comma 831 dell'articolo 1 della Legge di Bilancio 2019 va a modificare l'obbligo di redazione del bilancio consolidato previsto dall'articolo 233 bis del TUEL: non vi è nessun obbligo di approvazione del bilancio consolidato per i comuni sotto i 5.000 abitanti; pertanto il Comune di Porto Azzurro non ha l'obbligo di redigere tale documento contabile.

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

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

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

Si rende noto che la società è interamente partecipata dal Comune di Porto Azzurro ed soggetta all'attività di controllo analogo in quanto società c.d. "in house"

L'art. 113 comma 4 T.U.E.L. stabilisce che gli enti locali possano avvalersi, per la gestione diretta dei servizi pubblici locali attribuiti alla loro competenza, di società di capitali con partecipazione totalitaria di capitale pubblico (cd. "in house" pura), a condizione che gli enti pubblici titolari dell'intero pacchetto azionario esercitino, sulla società di capitali, un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi e che la società partecipata realizzi la parte più importante della propria attività con l'ente o gli enti pubblici che la controllano.

Nel seguente prospetto riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

entrate	Accertamenti	Incassi		spese	Impegni	pagamenti
f.do cassa 1.01.2020	0,00	3.274.882,00		Disavanzo amministrazione	270.000,00	
Utilizzo avanzo	1.698.270,39	0,00		Titolo 1	5.782.311,21	4.057.364,66
FPV parte corrente	57.513,56	0,00		FPV corrente	67.556,34	0,00
FPV c/capitale	0,00	0,00		Titolo 2	356.277,32	561.939,32
Titolo 1	4.864.835,27	3.518.433,84		Titolo 3	0,00	0,00
Titolo 2	1.114.299,20	1.126.302,30		Titolo 4	101.334,75	101.334,75
Titolo 3	915.459,77	771.896,47		Titolo 5	0,00	0,00
Titolo 4	411.671,44	252.179,81		Titolo 7	726.718,86	715.353,84
Titolo 5	0,00	0,00		Avanzo competenza	2.484.570,01	4.549.960,63
Titolo 6	0,00	338.066,81		TOTALI	9.788.768,49	9.985.953,20
Titolo 7	0,00	0,00				
Titolo 8	726.718,86	704.191,97				
TOTALI	9.788.768,49	9.985.953,20				

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

v.2.11.3

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di non aver ricevuto simili contributi.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

euro 4.557,98= alla riserva legale;

euro 86.601,79= a dividendo socio.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

v.2.11.3

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

PORTO AZZURRO, 15/06/2021

Marco Galletti, Amministratore Unico

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

v.2.11.3

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto (amministratore/liquidatore), ai sensi dell'art. 47 del D.P.R. n.445/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società, ai sensi dell'articolo 23-bis, comma 2 del D.Lgs. n.82/2005.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Socio unico Comune di Porto Azzurro

Capitale sociale interamente versato € 10.000,00

Sede Legale Lungomare Paride Adami 19 - Porto Azzurro (LI)

Codice fiscale, partita IVA e registro delle Imprese di Livorno 01949750499

R.E.A. C.C.I.A.A. Maremma e Tirreno LI - 214882

* * *
*

VERBALE ASSEMBLEA DEL SOCIO UNICO

L'anno 2021 (duemilaventuno) il giorno 5 (cinque) del mese di agosto, alle ore 10 (dieci) e minuti 10 (dieci) è riunita a Porto Azzurro, presso la sede legale ubicata in Lungomare Paride Adami civico 19 nel Palazzo Comunale e, precisamente, presso l'ufficio del Sindaco del Comune di Porto Azzurro, l'assemblea ordinaria della Società D'ALARCON FOREVER S.R.L. per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

- 1) Proposta di approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020 della Società D'ALARCON FOREVER S.R.L.. Deliberazioni relative. Relazione dell'organo amministrativo. Relazione sul governo societario ex art. 6, co. 4, d.lgs. 175/2016. Relazione del Revisore Unico. Bilancio per centri di costo.
- 2) Attribuzione dell'utile di esercizio.
- 3) Proposta di adesione al Consorzio Marine della Toscana.
- 4) Definizione pianta organica a tempo indeterminato. Approvazione e pubblicazione bandi pubblici di selezione. Approvazione affidamento incarico alla società CALVELLI RSP SAS di Arezzo per la gestione della procedura di selezione del personale.
- 5) Definizione strategie aziendali e linee guida gestionali per l'anno 2022.

Assume la presidenza, ai sensi dell'articolo 17 comma 6 del vigente statuto, nella sua qualità di amministratore unico il Signor Marco Galletti.

Il Presidente chiama il Dott. Andrea Galletti, in qualità di Commercialista della società, a svolgere, con il consenso unanime di tutti i presenti, le funzioni di segretario verbalizzante.

Il Presidente, verificato

- che la presente assemblea è stata regolarmente convocata a mezzo consegna a mano presso l'ufficio protocollo del Comune di Porto Azzurro;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

- che risulta presente il Socio unico rappresentato dal Sindaco del Comune di Porto Azzurro, Dr Maurizio Papi;
- che risulta, inoltre, presente come sopra anticipato il Dott. Andrea Galletti con funzioni di segretario verbalizzante;
- visto lo statuto,

d i c h i a r a

- la presente assemblea validamente costituita e in grado di discutere e deliberare sul citato ordine del giorno.

ODG 1 - Proposta di approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020 della Società D'ALARCON FOREVER SRL. Deliberazioni relative. Relazione dell'organo amministrativo. Relazione sul governo societario ex art. 6, co. 4, d.lgs. 175/2016. Relazione del Revisore Unico. Bilancio per centri di costo.

Prende la parola il Presidente il quale espone ai presenti il bilancio d'esercizio al 31/12/2020 che si chiude con un utile pari ad € 91.159,77=.

Viene esaminata la seguente documentazione a supporto: la Relazione dell'organo amministrativo, Relazione sul governo societario ex art. 6, co. 4, d.lgs. 175/2016, Bilancio per centri di costo. Viene, quindi, esaminata la relazione del revisore unico.

Dopo breve discussione l'assemblea, all'unanimità,

d e l i b e r a

- di approvare il bilancio d'esercizio al 31/12/2020 che si chiude con un utile pari ad € 91.159,77=;
- di destinare alla riserva straordinaria la somma pari ad € 4.557,98=.

ODG 2 - Attribuzione dell'utile di esercizio.

Il Dott. Papi comunica l'orientamento dell'amministrazione comunale di deliberare la distribuzione dell'utile d'esercizio residuo, derivante dal bilancio d'esercizio al 31/12/2020, approvato al punto precedente, a favore del socio unico Comune di Porto Azzurro per un totale pari ad € 86.601,79= .

Dopo breve discussione il socio unico

d e l i b e r a

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

- di approvare la distribuzione dell'utile d'esercizio residuo, derivante dal bilancio d'esercizio al 31/12/2020, approvato al punto precedente, a favore del socio unico Comune di Porto Azzurro per un totale pari ad € 86.601,79=.

ODG 3 - Proposta di adesione al Consorzio Marine della Toscana.

Il Presidente evidenzia l'opportunità che la Società deliberi di aderire al Consorzio Marine della Toscana, via Agostino Straulino 1 Rosignano Marittimo (Li) p.iva 01921900492 al fine di entrare a fare parte del consorzio che raggruppa tutti i principali porti turistici del litorale toscano, al fine di poter condividere le competenze professionali acquisite nel campo specifico, di mantenere il costante aggiornamento in una materia in continua evoluzione normativa come la nautica da diporto acquisendo se necessario le necessarie consulenze ad un prezzo consortile, di entrare a far parte di una vera e propria rete che potrebbe consentire il maggior utilizzo dell'approdo di Porto Azzurro soprattutto in periodi di bassa stagione.

La quota consortile per entrare a far parte di tale compagine consortile è pari ad € 2.500,00=.

Dopo breve discussione il socio unico,

d e l i b e r a

- di approvare l'adesione della società D'ALARCON FOREVER S.R.L. al Consorzio Marine della Toscana, via Agostino Straulino 1 Rosignano Marittimo (Li) p.iva 01921900492 ;

- di autorizzare, per l'effetto, l'amministratore unico a versare la quota consortile di ingresso pari ad € 2.500,00=.

ODG 4 - Definizione pianta organica a tempo indeterminato. Approvazione e pubblicazione bandi pubblici di selezione. Approvazione affidamento incarico alla società CALVELLI RSP SAS di Arezzo per la gestione della procedura di selezione del personale.

Il Presidente evidenzia che si rende necessario, in vista della ormai prossima scadenza dei contratti a tempo determinato stipulati a tempo determinato a seguito dell'esito delle graduatorie stilate dalla commissione esaminatrice in forza dei bandi pubblicati a giugno 2020, di procedere alla pubblicazione dei nuovi bandi per l'assunzione del personale a tempo indeterminato per far fronte ai contratti di fornitura di servizi stipulati con il socio unico.

Si rende all'uopo consigliabile, data l'importanza dell'operazione e stante la natura giuridica della Società di procedere alla selezione del personale in generale e vieppiù quello a tempo indeterminato nella più rigorosa osservanza della vigente normativa che l'obbligo della procedura selettiva – che deve ritenersi aperta al pubblico (anche se avente natura privatistica)

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

per il reclutamento del personale della Società, con la predisposizione di “criteri e modalità” che rispettino i principi di trasparenza, pubblicità e imparzialità, nonché di quelli elencati nell’art. 35, comma 3, del D.Lgs. n. 165/2001.

Per eseguire tali operazioni con il maggior rigore possibile si è ritenuto necessario avvalersi di una società specializzata nella selezione del personale per le società partecipate dagli enti locali e, in tal senso, la Società ha formalmente richiesto, in data la disponibilità ad assumere l’incarico di procedere alla gestione professionale della procedura di selezione del personale alle ditte specializzate:

- ADECCO ITALIA S.P.A.;
- GI GROUP S.P.A.;
- RANDTAD ITALIA S.P.A.;
- CALVELLI RSP SAS

A tale richiesta risulta aver dato riscontro la sola ditta CALVELLI RSP SAS di Arezzo alle seguenti condizioni economiche.

Il costo è strutturato in base alle seguenti fasce di numerosità:

- fascia da 0 a 50 candidature idonee complessive: euro 7.500,00;
- fascia da 51 a 100 candidature idonee complessive: euro 9.200,00;
- fascia da 101 a 250 candidature idonee complessive: euro 10.600,00;
- fascia da 251 a 500 candidature idonee complessive: euro 12.500,00;
- fascia da 501 a 750 candidature idonee complessive: euro 15.400,00.

A tutti i prezzi va addizionata contributo forfettario previdenziale 4% e IVA 22% oltre spese vive di trasferte e soggiorni (vitto, alloggio hotel max 3 stelle, rimborso chilometrico viaggi euro 0.40 a km, traghetto, treni, ecc).

Dopo ampia discussione il socio unico,

d e l i b e r a

- di autorizzare l’affidamento approvazione affidamento incarico alla società CALVELLI RSP SAS di Arezzo per la gestione della procedura di selezione del personale riconoscendo i seguenti compensi professionali a fronte di tale incarico:

- fascia da 0 a 50 candidature idonee complessive: euro 7.500,00;
- fascia da 51 a 100 candidature idonee complessive: euro 9.200,00;
- fascia da 101 a 250 candidature idonee complessive: euro 10.600,00;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

- fascia da 251 a 500 candidature idonee complessive: euro 12.500,00;

- fascia da 501 a 750 candidature idonee complessive: euro 15.400,00.

A tutti i prezzi va addizionata contributo forfettario previdenziale 4% e IVA 22% oltre spese vive di trasferte e soggiorni (vitto, alloggio hotel max 3 stelle, rimborso chilometrico viaggi euro 0.40 a km, traghetto, treni, ecc).

ODG 5 - Definizione strategie aziendali e linee guida gestionali per l'anno 2022.

Si conviene di rinviare il punto all'esame di una prossima assemblea una volta eseguita dal parte del socio univo la definizione delle strategie aziendali e delle linee guida gestionali da affidare alla società partecipata in house per l'anno 2022.

ODG 6 - Nomina del referente per la Società dell'attività di controllo analogo.

Il Presidente rende noto che si rende necessario procedere alla nomina del referente per la Società dell'attività di controllo analogo, figura cui affidare l'incarico di interfacciarsi e periodicamente relazionare con l'apposito nucleo, nominato dall'amministrazione comunale, per procedere all'attività del controllo analogo sulla gestione della società partecipata in house.

A seguito dell'incontro avuto con la Segretaria Comunale di Porto Azzurro, nella persona della Dott.ssa Francesca Barberi Frandanisa è emersa l'incompatibilità del revisore unico della Società ad assumere tale carica.

Si conviene, pertanto, di rinviare il punto alla prossima assemblea, nel corso della quale sarà individuato il professionista al quale affidare tale incarico (purché beninteso) in possesso dei necessari requisiti.

Alle ore 12 (dodici) e minuti 15 (quindici) il Presidente, verificato che tutti gli argomenti all'ordine del giorno sono stati trattati non richiedendo alcuno dei presenti la parola, dichiara chiusa la presente assemblea.

Il Segretario
Dott. Andrea Galletti

Il Presidente
Sig. Marco Galletti

Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società e che ne è stata effettuata la registrazione presso l'Ufficio delle Entrate di PORTOFERRAIO in data 3/09/2021 al numero 231.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di LIVORNO - Autorizzazione aut.DIR. REG. TOSCANA n. 33242 del 12.07.2016 emanata dalla dalla Direzione Regionale della Toscana.

Verbale di assemblea

6

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Sede legale: LUNGOMARE PARIDE ADAMI N. 19 PORTO AZZURRO (LI)
Iscritta al Registro Imprese della CCCIA 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
Ditta (31811) - Direzione e coordinamento: Società in house controllata al 100% dal Comune di Porto Azzurro

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO EX ART. 6, CO. 4, D.LGS. 175/2016 Predisposta secondo le raccomandazioni del CNDCEC (documento del 30/06/2021)

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

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].

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

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 15/06/2021 che rimarrà in vigore sino a diversa successiva 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.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

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. 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.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

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;
- 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 non risulta possibile dal momento che la Società si è costituita solo nel 2020.

Indici e margini di redditività

INDICE	Esercizio 2020
ROE	
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	90,12 %
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	31,84 %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica	
ROS	
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	17,26 %

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

INDICE	Esercizio 2020
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	28,88 %
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)	19,65 %
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]	57,77 %
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]	
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)]	174.497,00
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 ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria)]	153.276,00
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]	153.276,00
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.	

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

Indici di rotazione

INDICE	Esercizio 2020
Rotazione del capitale investito	
= A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria) / TOT. ATTIVO	167,34 %
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	187,99 %
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	9.727,56 %
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	194,55
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 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]	26,57
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.	

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

Indici patrimoniali e finanziari

INDICE	Esercizio 2020
Copertura delle immobilizzazioni	
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	173,50 %
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	0,46 %
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	0,46 %
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	80,94 %
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	19,06 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi	
Oneri finanziari su fatturato	
= 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)]	
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	2,74
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 bilancio

8

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

Indici di produttività

INDICE	Esercizio 2020
Valore aggiunto su fatturato	
= [A) Valore delle produzioni (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)	60,65 %
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)	40,99 %
L'indice rappresenta la capacità dell'azienda di coprire i costi delle risorse umane con le vendite.	

Indici di liquidità

INDICE	Esercizio 2020
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]	111,20 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (inclusendo 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]	109,04 %
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	27,55
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	16,82

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

INDICE	Esercizio 2020
servizi (quota ordinaria) + B.8) Costi per godimento di beni di terzi (quota ordinaria))]*Numero giorni periodo	
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	3,76
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)	52,99 %
L'indice misura la capacità degli investimenti correnti a produrre reddito	
<p>(§) 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</p> <p>(§§) 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</p> <p>(§§§) 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) Debiti verso fornitori + 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</p>	

Composizione impieghi

INDICE	Esercizio 2020
Immobilizzazioni su totale impieghi	
= [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)] / TOT. ATTIVO	10,99 %
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	0,37 %

Indici di bilancio

10

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

INDICE	Esercizio 2020
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)]	3,40 %
Esprime la quota di immobilizzazioni rappresentata da immobilizzazioni immateriali	
Immobilizzazioni materiali su totale impieghi	
= [B.II) Immobilizzazioni materiali] / TOT. ATTIVO	10,61 %
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 successivo)]	96,60 %
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	
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)]	
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]	470.589,00
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	88,68 %
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]	166.393,00
Esprime, in valore assoluto, il totale delle liquidità che non sono immediatamente disponibili, ma che verranno convertite in numerario entro l'esercizio successivo	

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

INDICE	Esercizio 2020
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	31,35 %
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 l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti]	35,36 %
Esprime la quota del Capitale Circolante Lordo costituito da liquidità differite.	
Liquidità immediate su totale impieghi	
= [C.IV) Disponibilità liquide] / TOT. ATTIVO	55,60 %
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]	62,70 %
Esprime la quota del Capitale Circolante Lordo costituito da liquidità immediate	
Magazzino su totale impieghi	
= [C.I) Rimanenze] / TOT. ATTIVO	1,72 %
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]	1,94 %
Esprime la quota del Capitale Circolante Lordo costituito da Magazzino	

Composizione fonti

INDICE	Esercizio 2020
Passività consolidate	

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

INDICE	Esercizio 2020
= [B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)]	6.318,00
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	1,19 %
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]	1,47 %
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]	423.201,00
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	79,75 %
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]	98,53 %
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]	4,25
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 2020
--------	-------------------

Indici di bilancio

13

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

INDICE	Esercizio 2020
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]	47.388,00
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))]	42.854,00
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)]	1,73
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)]	49.172,00
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)]	1,84
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 2020
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]	38.259,00
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	

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

INDICE	Esercizio 2020
Margine di tesoreria secondario	
= [C.IV) Disponibilità liquide - (D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	(128.134,00)
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]	111,20 %
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]	0,70
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 2020
Costo del lavoro su costi	
= B.9) Costi per il personale (quota ordinaria) / B) Costi della produzione (quota ordinaria)	49,52 %
L'indice evidenzia il peso del costo del lavoro sul totale dei costi della produzione sostenuti dall'azienda.	

2.2. Indicatori prospettici

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.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

Il DSCR è un indice che ha al numeratore il “cash flow operativo” e al denominatore il “cash flow al servizio del debito”. È un indice importante, perché ci fa capire se un'azienda produce, dalla sua gestione caratteristica, un ammontare di cassa sufficiente a pagare i debiti contratti.

Nel nostro caso procediamo a calcolare l'indice per il semestre dal 1/7/2021 al 31/12/2021.

Considerato che il MOL totale del 2020 (l'attività è iniziata a giugno 2020) risulta pari ad € 174.497 per il secondo semestre del 2021 ipotizziamo:

NUMERATORE		
MOL	€	180.000
Disponibilità 1/07/2021	€	225.993
Linee di credito disponibili	€	0,00
Totale	€	405.993
DENOMINATORE		
Pagamenti capitale e interessi debito finanziario	€	0,00
Debito fiscale competenza 2020	€	62.116
Distribuzione utili al 31/12/2020	€	86.602
Debiti il cui ritardo supera limiti fisiologici	€	0,00
Totale	€	148.718

Numeratore/denominatore = 2,72

	Anno n + 1
Indicatore di sostenibilità del debito	
DSCR (Debt Service Coverage ratio)	>1

2.3. Altri strumenti di valutazione.

Si rimanda agli indici riportati al punto 2.1. della presente Relazione.

3. MONITORAGGIO PERIODICO.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

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.

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.

B. RELAZIONE SU MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2020.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

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.

2. LA COMPAGINE SOCIALE.

L'assetto proprietario della Società al 31/12/2020 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 4/05/2020, e rimarrà in carica per 3 esercizi.

4. ORGANO DI CONTROLLO – REVISORE.

L'organo di controllo è costituito da un revisore nominato con delibera assembleare in data 1/09/2020 nella persona del Dott. Marco Mercantelli, nato a Portoferraio (LI) il 25/02/1971, con studio a Porto Azzurro (LI), Piazza Eroi della Resistenza 27, codice fiscale MRCMRC71B25G912Y, iscritto al Registro dei Revisori Legali con DM del 8/10/2008, pubblicato sulla G.U. IV serie speciale, n. 85 del 31/10/2008 al n. 152688, 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 sino al 31/08/2023

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

5. IL PERSONALE.

La situazione del personale occupato alla data del 31/12/2020 è la seguente:

<i>Nome dipendente</i>	<i>qualifica</i>	<i>scadenza</i>
CAFIERO FRANCESCO	AUTISTA SCUOLABUS	31/10/2021
MARCHIANI CINZIA	OPERAIO	31/10/2021
VIGLIAROLO ROBERTO	IMPIEGATO	31/10/2021
<i>Nome dipendente</i>	<i>qualifica</i>	<i>scadenza</i>
DAMIANI GLORIA	OPERAIO	31/10/2021
TADDEI ANGELA	OPERAIO	31/10/2021
FASOLINO ANTONIA GAIA	OPERAIO	31/10/2021
POCH OSVALDO	OPERAIO	31/10/2021
CARRARO LUCA	OPERAIO	31/10/2021
MIGNOGNA DANIELE	OPERAIO	31/10/2021
LA TERRA NOZZOLO MASSIMO	OPERAIO	31/10/2021
CINGANELLI MARCO	OPERAIO	31/10/2021
SPINETTI LORENZO	OPERAIO	31/10/2021
MONTI GIORGIO	IMPIEGATO	31/10/2021
UCCELLO BARRETTA	IMPIEGATO	31/10/2021

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 31/12/2020.

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:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

- 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 2.1. della presente Relazione.

6.1.2. Valutazione dei risultati.

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

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*.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

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”.*

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:	

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

		- 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, 15 giugno 2021

Marco Galletti, Amministratore Unico

Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di LIVORNO - Autorizzazione aut.DIR. REG. TOSCANA n. 33242 del 12.07.2016 emanata dalla dalla Direzione Regionale della Toscana.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Sede legale: LUNGOMARE PARIDE ADAMI N. 19 PORTO AZZURRO (LI)
Iscritta al Registro Imprese della CCCIA 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: società "in house" partecipata al 100% dal Comune di Porto Azzurro

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2020

Spettabile Comune di Porto Azzurro, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2020; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

La società nel corso dell'esercizio in rassegna è stata costituita in data 4/05/2020 ed ha subito iniziato a gestire i servizi ad essa affidati dal Comune di Porto Azzurro, socio unico.

In particolare, a seguito della temporanea attenuazione della diffusione della pandemia da Covid-19 con l'approssimarsi della stagione estiva 2020, la Società è riuscita, in poco tempo, a far partire la gestione del porto turistico dal 23/06/2021; il ritardo nell'apertura di tale attività (solitamente la stagione si apre in occasione delle vacanze pasquali) ha, comunque, consentito, di sfruttare i mesi di maggior afflusso turistico beneficiando di incassi, superiori alle previsioni iniziali, pari a complessivi € 561.399

La diffusione della pandemia Covid-19 non ha, pertanto, avuto ripercussioni importanti sulla gestione della società, in particolare per quanto riguarda la regolare operatività e i flussi finanziari.

Solo alcuni servizi sono stati sospesi nel periodo di maggior recrudescenza della pandemia: i bagni pubblici, la palestra, il trasporto scolastico e le mense scolastiche.

La società ha, comunque, controllato attentamente i flussi di liquidità e l'andamento delle vendite e degli ordini da parte dei clienti per poter intervenire prontamente con correttivi, al fine di avere a disposizione le risorse minime per poter adempiere alle obbligazioni in essere e future.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

A causa della contrazione prevista dei flussi finanziari si è deciso di:

- ricorrere alla cassa integrazione in deroga del personale addetti alle attività temporaneamente sospese.

Alla luce di quanto detto in precedenza, soprattutto a seguito dell'attento monitoraggio economico e finanziario eseguito a cedenza mensile, non è stato necessario rivedere il piano aziendale previsionale.

A riprova di quanto sopra l'esercizio 2020 si è chiuso con un utile d'esercizio (al netto delle imposte) pari ad € 91.159,77= e nel corso del 2020 non è mai stato necessario ricorrere al finanziamento bancario.

Si sta proseguendo con le attività di monitoraggio delle vendite, degli ordinativi da parte dei clienti e dei livelli di indebitamento, al fine di poter pianificare i passi successivi.

Approvazione del bilancio d'esercizio

La società, ai sensi dell'art. 3 comma 6 del DL. 183/2020, ha usufruito della possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.

Fatti di particolare rilievo

Nell'esercizio in esame non si rilevano particolari avvenimenti di rilievo da segnalare alla Vostra attenzione.

La società ha effettuato investimenti pari ad € 12.403 nell'acquisto di impianti e macchinari al fine di sviluppare ed integrare il programma di investimento in corso volto al realizzo delle strategie aziendali.

La società ha effettuato investimenti pari ad € 26.326 nell'acquisto di attrezzature allo scopo di rinnovare la normale capacità operativa dell'azienda.

La società ha effettuato investimenti pari ad € 16.552 nell'acquisto di mobili, macchine d'ufficio e automezzi con l'obiettivo di aumentare le capacità produttive dell'azienda ed in relazione ai quali è atteso un corrispondente contributo alla redditività futura.

La società ha effettuato investimenti pari ad € 5.500 nell'acquisto di costruzioni leggere (casotto parcheggio De Santis) con l'obiettivo di mantenere lo standard qualitativo dei servizi offerti ai clienti consentendo ai dipendenti di poter lavorare in luogo riparato dagli eventi atmosferici.

La società ha effettuato investimenti pari ad € 2.250 nell'acquisto di software capitalizzato con l'obiettivo di informatizzare l'attività aziendale.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile si rende noto che la società è interamente controllata dal Comune di Porto Azzurro. L'art. 113 comma 4 T.U.E.L. stabilisce che gli enti locali possano avvalersi, per la gestione diretta dei servizi pubblici locali attribuiti alla loro competenza, di società di capitali con partecipazione totalitaria di capitale pubblico (cd. "in house pura"), a condizione che gli enti pubblici titolari dell'intero pacchetto azionario esercitino, sulla società di capitali, un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi e che la società partecipata realizzi la parte più importante della propria attività con l'ente o gli enti pubblici che la controllano.

Si attesta che l'attività di direzione e coordinamento non ha prodotto particolari effetti sull'attività d'impresa e sui suoi risultati.

Relazione sulla Gestione

2

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

Si attesta che non vi sono state decisioni, influenzate dalla società che svolge attività di direzione e coordinamento, che richiedano un'indicazione delle ragioni e degli interessi che hanno inciso sulle stesse.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2020	%
CAPITALE CIRCOLANTE	470.589	88,68 %
Liquidità immediate	295.067	55,60 %
Disponibilità liquide	295.067	55,60 %
Liquidità differite	166.393	31,35 %
Crediti verso soci		
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	166.393	31,35 %
Crediti immobilizzati a breve termine		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
Attività finanziarie		
Ratei e risconti attivi		
Rimanenze	9.129	1,72 %
IMMOBILIZZAZIONI	60.089	11,32 %
Immobilizzazioni immateriali	1.980	0,37 %
Immobilizzazioni materiali	56.325	10,61 %
Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	1.784	0,34 %
TOTALE IMPIEGHI	530.678	100,00 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2020	%
CAPITALE DI TERZI	429.519	80,94 %
Passività correnti	423.201	79,75 %
Debiti a breve termine	395.753	74,57 %
Ratei e risconti passivi	27.448	5,17 %
Passività consolidate	6.318	1,19 %

Relazione sulla Gestione

3

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

Voce	Esercizio 2020	%
Debiti a m/l termine		
Fondi per rischi e oneri		
TFR	6.318	1,19 %
CAPITALE PROPRIO	101.159	19,06 %
Capitale sociale	10.000	1,88 %
Riserve	(1)	
Utili (perdite) portati a nuovo		
Utile (perdita) dell'esercizio	91.160	17,18 %
Perdita ripianata dell'esercizio		
TOTALE FONTI	530.678	100,00 %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2020
Copertura delle immobilizzazioni	
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	173,50 %
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	0,46 %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario	
Indice di indebitamento	
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	4,25
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio	
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 + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto	2,74
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	
Mezzi propri su capitale investito	
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	19,06 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi	
Oneri finanziari su fatturato	

Relazione sulla Gestione

4

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

INDICE	Esercizio 2020
= 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	
Indice di disponibilità	
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + 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]	111,20 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (inclusendo quindi il magazzino)	
Margine di struttura primario	
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo))]	42.854,00
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)]	1,73
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)]	49.172,00
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)]	1,84
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.	
Capitale circolante netto	
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + 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]	47.388,00
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 tesoreria primario	
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + 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]	38.259,00

Relazione sulla Gestione

5

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

INDICE	Esercizio 2020
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	
Indice di tesoreria primario	
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + 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]	109,04 %
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	

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2020	%
VALORE DELLA PRODUZIONE	888.192	100,00 %
- Consumi di materie prime	11.892	1,34 %
- Spese generali	337.677	38,02 %
VALORE AGGIUNTO	538.623	60,64 %
- Altri ricavi	163	0,02 %
- Costo del personale	363.963	40,98 %
- Accantonamenti		
MARGINE OPERATIVO LORDO	174.497	19,65 %
- Ammortamenti e svalutazioni	5.519	0,62 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	168.978	19,02 %
+ Altri ricavi	163	0,02 %
- Oneri diversi di gestione	15.865	1,79 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	153.276	17,26 %
+ Proventi finanziari		
+ Utili e perdite su cambi		
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	153.276	17,26 %
+ Oneri finanziari		
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	153.276	17,26 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		

Relazione sulla Gestione

6

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

Voce	Esercizio 2020	%
+ Quota ex area straordinaria		
REDDITO ANTE IMPOSTE	153.276	17,26 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	62.116	6,99 %
REDDITO NETTO	91.160	10,26 %

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2020
R.O.E.	
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	90,12 %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa	
R.O.I.	
= [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	31,84 %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica	
R.O.S.	
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	17,26 %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo	
R.O.A.	
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	28,88 %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria	
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 ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria)]	153.276,00
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]	153.276,00
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.	

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Gli obiettivi e le politiche in materia ambientale, comprese le misure adottate e i miglioramenti apportati all'attività di impresa che hanno avuto maggior impatto sull'ambiente, possono essere così riassunti: nel mese di maggio 2021 l'approdo turistico Marina di Porto Azzurro, direttamente gestito dalla Società, è stata insignita del prestigioso riconoscimento internazionale "Bandiera Blu".

Informazioni sulla gestione del personale

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della società e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti la gestione del personale.

Per quanto riguarda la pandemia Covid-19, sono state messe in atto numerose iniziative di contenimento della diffusione del virus e in particolare, per la sicurezza del personale, è stato adottato uno specifico protocollo, con:

- misurazione della temperatura all'ingresso in azienda;
 - distribuzione di liquidi detergenti;
 - utilizzo, laddove possibile, del lavoro da remoto (cosiddetto "smart working");
 - pulizia e sanificazione periodica dei locali di lavoro, delle postazioni e delle aree comuni.
- Inoltre sono stati ridotti o, in alcuni casi, annullati i viaggi di lavoro e le trasferte, laddove non strettamente necessari.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Relazione sulla Gestione

8

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile si evidenzia quanto segue.

Crediti verso il Comune di Porto Azzurro (socio controllante) iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2020
fatture da emettere Comune di Porto Azzurro da incassare	91.551
fatture già emesse Comune di Porto Azzurro da incassare	38.440
TOTALE	129.991

Debiti e finanziamenti passivi verso il Comune di Porto Azzurro (socio unico) iscritti tra i debiti

Descrizione	Esercizio 2020
debiti verso controllanti	274.535
Totale	274.535

Di seguito il dettaglio delle fatture da emettere:

Crediti v/ Comune di Porto Azzurro FATTURE DA EMETTERE

Data reg.	IMPORTO
31/12/2020 AFFISIONI 12.2020	2.291,67
31/12/2020 CIMITERO 12.2020	1.407,50
31/12/2020 VERDE 12.2020	9.408,33
31/12/2020 SCUOLABUS 12.2020	3.189,92
31/12/2020 SORVEGLIANZA SPIAGGE 2020	49.695,00
31/12/2020 SANIFICAZIONE IMPIANTI 2020	16.161,00
31/12/2020 VERDE 6.2020	3.449,72
31/12/2020 NAVETTA 2020	1.079,60
31/12/2020 MENSA 2020	4.868,16
TOTALE	91.550,90

Crediti v/ Comune di Porto Azzurro FATTURE EMESSE DA INCASSARE

Data reg.	N. Fatt.	Importo
04/06/2020	04/A	1407,50
30/09/2020	10/A	1407,50
01/10/2020	16/A	1407,50
25/11/2020	22/A	1407,50
25/11/2020	26/A	3025,00
11/12/2020	30/A	1407,50
11/12/2020	31/A	9408,33
11/12/2020	32/A	2148,05
11/12/2020	33/A	1029,60
11/12/2020	34/A	1109,17
11/12/2020	35/A	3955,50

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

11/12/2020 36/A	3955,50
28/12/2020 38/A	6771,26
TOTALE	38.439,91

Debiti v/Comune di Porto Azzurro

Causale contabile	Importo avere
Canone concessione demaniale	12.892,57
TARI	5.537,24
33% FATTURATO	220.556,66
RIMBORSO UTENZE IDRICHE ED ELETTRICHE	24.193,70
AFFITTO CAPANNONE	5.315,07
Spese IVECO	1.473,33
NOLEGGIO CESTELLO	1.063,01
BOTTE ACQUA	106,30
CONCESSIONE DOG BEACH	1.200,00
FATTURA DA RICEVERE COMUNE SCUOLABUS	1.666,67
NAVETTA	524,01
TOTALE	274.528,56

Quindi al 31/12/2020 risulta:

Crediti v/Comune di Porto Azzurro	Debiti v/Comune di Porto Azzurro
129.990,81	274.528,56

Azioni proprie

Azioni/quote della società controllante

Si attesta che la società è soggetta al vincolo di controllo da parte del Comune di Porto Azzurro, in qualità di socio unico.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive positive rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso, come peraltro confermato dall'aumento dei volumi di fatturato e la crescita delle vendite.

L'avvenuta apertura del porto turistico avvenuta, sia pur in tono minore a seguito della pandemia all'inizio del 2021, quindi in anticipo rispetto al 2020, consentirà alla Società di poterne beneficiare in termini economici e finanziari.

In ogni caso, eventuali ulteriori impatti sull'evoluzione futura della gestione aziendale dovranno essere rivalutati durante l'anno in corso anche alla luce dell'evoluzione e della durata della pandemia Covid-19, a livello nazionale e internazionale.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Conclusioni

Signori Soci, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

PORTO AZZURRO, 15/06/2021

Marco Galletti, Amministratore Unico

Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di LIVORNO - Autorizzazione aut.DIR. REG. TOSCANA n. 33242 del 12.07.2016 emanata dalla Direzione Regionale della Toscana.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
VIA LUNGOMARE PARIDE ADAMI 19 PORTO AZZURRO 57036 LI
Capitale sociale € 10.000
Registro Imprese di MAREMMA E TIRRENO n. 01949750499

Bilancio chiuso al 31/12/2020

RELAZIONE DEL REVISORE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

All'Assemblea dei Soci
della D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società D'ALARCON FOREVER S.R.L., costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2020, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data, dalla nota integrativa e dal rendiconto finanziario

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della D'ALARCON FOREVER S.R.L. al 31/12/2020, del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Richiamo di informativa

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

Richiamo l'attenzione su quanto esposto nella nota integrativa e relazione sulla gestione relativamente alle iniziative portate a compimento dall'organo amministrativo nel corso dell'esercizio, le quali hanno influenzato il bilancio d'esercizio della società D'ALARCON FOREVER S.R.L. ed in particolare:

AMMORTIZZATORI SOCIALI:

- Si dà atto che la Società nell'anno 2020 ha fatto ricorso all'ammortizzatore sociale della Cassa integrazione guadagni in deroga per un totale di 639 ore

Altri aspetti

SI TRATTA DEL PRIMO ANNO DI ATTIVITA'

Responsabilità dell'organo amministrativo per il bilancio d'esercizio

L'organo amministrativo è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'organo amministrativo è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'organo amministrativo utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale e mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;

Relazione del revisore indipendente

2

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2020

D'ALARCON FOREVER S.R.L.
Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2020

- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'organo amministrativo, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'organo amministrativo del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Porto Azzurro, 23/07/2021

Il revisore

MERCANTELLI MARCO

Il sottoscritto amministratore dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di LIVORNO - Autorizzazione aut.DIR. REG. TOSCANA n. 33242 del 12.07.2016 emanata dalla Direzione Regionale della Toscana.